

Tipologia: **COMUNICAZIONE**
Protocollo: **2001812** Data: **24.01.2012**
Oggetto: **TRACCIABILITA' FLUSSI FINANZIARI -**
AGGIORNAMENTO
Riferimenti: **Circolare Assosnai 2000512 del 13 gennaio 2012**
Allegato: **NO**



TRACCIABILITA' FLUSSI FINANZIARI AGGIORNAMENTO

Gentile Associato,

A seguito dell'emissione della circolare in riferimento sono giunti alcuni quesiti all'Associazione, ai quali si risponde di seguito.

Utilizzo Assegni

Relativamente all'uso degli **Assegni**, occorre prestare attenzione all'utilizzo di quelli bancari, poiché la determinazione AVCP n.8/2010 ha ammesso la possibilità di utilizzare l'assegno bancario o postale:

- con riferimento **alle sole prestazioni** disciplinate al comma 2 dell'art. 3 legge n.136 (pagamenti di dipendenti, consulenti e fornitori di beni e servizi a titolo di spese generali, acquisto di immobilizzazioni tecniche)
- **a condizione che sia tratto su un conto dedicato, sia munito della clausola di non trasferibilità ed il destinatario non disponga di un conto corrente.**

Con riferimento a tali pagamenti si ritiene che non vada indicato il codice CIG.

Inserimento codice CIG nei bonifici

In attesa dell'adeguamento dei sistemi telematici di banche e poste al sistema della tracciabilità, gli strumenti di pagamento possono contenere l'indicazione del CIG nello spazio riservato alla causale.

In particolare, nel caso di impiego del bonifico, il codice CIG può essere indicato nello spazio dedicato al "motivo - descrizione del pagamento".

Obbligo di inserimento del CIG nei flussi con AAMS

Il comma 5 della legge 136, dispone che gli strumenti di pagamento, **in relazione a ciascuna transazione** posta in essere da appaltatori, subappaltatori, subcontraenti della filiera delle imprese, devono riportare il codice identificativo di gara (CIG), circostanza questa ribadita anche da AAMS nella sua circolare del 29.09.11, destinata ai concessionari del gioco del Bingo.

Si ricorda inoltre che l'art. 3 comma 8 della legge 136 prevede l'obbligo della stazione appaltante (AAMS) di inserire nel contratto di appalto una clausola con cui l'appaltatore (Concessionario) assume gli obblighi di tracciabilità e che tale clausola debba essere inserita anche nei contratti sottoscritti con i subappaltatori (Gestore) ed i subcontraenti della filiera delle imprese interessati ai lavori oggetto dell'appalto. Pertanto al quesito se c'è obbligo di inserimento del codice CIG anche nei flussi verso AAMS, la risposta è positiva.

Cordiali saluti.

ASSOSNAI
La Segreteria

La presente comunicazione, comprensiva di allegati, è indirizzata esclusivamente ai destinatari specificati. L'accesso, la divulgazione, la copia o la diffusione sono vietate a chiunque altro ai sensi delle normative vigenti, e possono costituire violazione penale. In caso di errore nella ricezione, il ricevente e' tenuto a cestinare immediatamente il messaggio, dandone conferma al mittente a mezzo fax o e-mail.

ASSOSNAI

26 Piazza San Lorenzo in Lucina 00186 ROMA

telefono 0668300441 - 0668300442 / fax 0668300445

e-mail: info@assosnai.it / web: www.assosnai.it