



**ABISERVIZI**  **ABI  
FORMAZIONE**

Percorso formativo

# IL SERVIZIO DI TESORERIA ENTI

## PROGRAMMA

---

1° MODULO • 20 e 21 marzo 2023

2° MODULO • 30 marzo 2023

3° MODULO • 13 e 14 aprile 2023

---

La gestione della tesoreria degli enti è oggetto di significative innovazioni normative che si incardinano nell'operatività già complessa delle banche tesoriere e richiedono un aggiornamento continuo e puntuale.

In risposta a quest'esigenza, ABIFormazione propone un percorso formativo costituito da tre moduli – auto consistenti nei contenuti e, quindi, frequentabili anche singolarmente – sugli aspetti gestionali del servizio di tesoreria e cassa, la riscossione delle entrate e il finanziamento delle pubbliche amministrazioni: i temi esaminati spazieranno dalle modalità di affidamento del servizio alla luce del nuovo Codice dei Contratti ai sistemi di pagamento e riscossione, con il recepimento della PSD2, dal ricorso al credito bancario da parte dell'Ente fino alla gestione dell'eventuale dissesto e pignoramento dei fondi di pertinenza dell'ente.

## Articolazione del percorso

**1° MODULO**  
**L'AFFIDAMENTO E GLI ASPETTI GESTIONALI DEL SERVIZIO DI TESORERIA**  
 20 e 21 marzo 2023

**2° MODULO**  
**RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PUBBLICHE E SISTEMA PAGOPA**  
 30 marzo 2023

**3° MODULO**  
**IL FINANZIAMENTO DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI E LA GESTIONE DEGLI ENTI IN SITUAZIONI DEFICITARIE**  
 13 e 14 aprile 2023

## Modalità di erogazione

Ciascun giornata si svolgerà con orario 9.30 -13.30.

## Obiettivi

Il percorso consente al partecipante di acquisire il set di conoscenze utili a identificare ed esaminare:

- la normativa di riferimento di acquisizione e gestione del servizio, con focus specifici sulle misure più recenti che impattano sull'operatività delle banche tesoriere;
- le caratteristiche dei servizi di pagamento e di riscossione;
- il complesso delle operazioni di gestione finanziaria dell'Ente e le modalità di gestione dei pignoramenti e del dissesto;
- i profili di responsabilità del tesoriere.

## Destinatari

Responsabili e addetti dell'Ufficio Tesoreria e Cassa, dell'Ufficio Legale, dell'Ufficio Servizi di Pagamento, della Funzione Organizzazione e Processi.

## I contenuti

### 1° MODULO

## L'AFFIDAMENTO E GLI ASPETTI GESTIONALI DEL SERVIZIO DI TESORERIA

20 e 21 marzo 2023 (9.30-13.30)

- I servizi di tesoreria e cassa: il framework normativo di riferimento
- Acquisizione del servizio: soggetti abilitati a svolgere il servizio, qualificazione del contratto di tesoreria nel Codice dei Contratti
- Rinnovo e proroga dei contratti scaduti alla luce del nuovo Codice
- Cessazione del servizio: gare deserte e passaggio di consegne
- Aspetti gestionali: sistema di Tesoreria Ordinaria, Unica e Mista, documentazione riferita al servizio, sistemi di pagamento e riscossione, gestione di somme a specifica destinazione, conto del tesoriere
- Il recepimento della PSD2 e i servizi di tesoreria
- Ordinativi informatici di incasso e pagamento (OPI)

### 2° MODULO

## RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PUBBLICHE E SISTEMA PAGOPA

30 marzo 2023 (9.30-13.30)

- Riscossione degli Enti pubblici
- Sistema pagoPA: contesto normativo: il Codice dell'Amministrazione Digitale – CAD
- Linee guida dell'AgID per l'effettuazione di pagamenti elettronici in favore delle Pubbliche Amministrazioni - Orientamenti e FAQ della PagoPA S.p.A.
- Nodo dei pagamenti - SPC: soggetti aderenti e modelli di pagamento
- Impatto sui servizi di Tesoreria e Cassa
- Attività di riconciliazione

### 3° MODULO

## IL FINANZIAMENTO DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI E LA GESTIONE DEGLI ENTI IN SITUAZIONI DEFICITARIE

13 e 14 aprile 2023 (9.30-13.30)

- Fonti di finanziamento degli Enti: presupposti per il ricorso all'indebitamento, limiti qualitativi e quantitativi e divieto di indebitamento per spese correnti
- Varie forme di finanziamento a breve e lungo termine
- Anticipazioni di tesoreria: modalità di gestione, anticipazioni nel sistema di Tesoreria unica, interessi sulle anticipazioni e responsabilità del tesoriere/cassiere
- Mutui: limiti e condizioni per l'assunzione; garanzie; preammortamento e ammortamento
- Modalità di utilizzo delle somme rivenienti dai mutui
- Altre forme di indebitamento: anticipazione di liquidità, aperture di credito, prestiti obbligazionari e finanziamenti nelle more di operazioni di alienazione del patrimonio
- Enti in situazioni deficitarie: analisi del contesto normativo e della dottrina e giurisprudenza in materia
- Dissesto e predissesto
- Pignoramento di fondi: somme escluse dal pignoramento, modalità del pignoramento e dichiarazione del Tesoriere

## Sedi operative

Salita di San Nicola da Tolentino, 13  
00187 Roma

Via Pola, 9  
20124 Milano

[www.abiformazione.it](http://www.abiformazione.it)

## Contatti

### **Carla Marinuzzi**

06.6767.497 - [c.marinuzzi@abiservizi.it](mailto:c.marinuzzi@abiservizi.it)

### **Fernanda Silvi**

06.6767.561 - [f.silvi@abiservizi.it](mailto:f.silvi@abiservizi.it)

### **Segreteria Organizzativa**

06.862288309 - [abiformazione@upandup.biz](mailto:abiformazione@upandup.biz)

Il sistema di Gestione Qualità  
di ABIServizi è conforme  
alla norma UNI EN ISO 9001:2015