

PROF. AVV. ELENA PAOLINI

*Alma mater studiorum – Università di Bologna
Facoltà di Economia e commercio
docente a contratto in Diritto del fund raising
Imprese cooperative e organizzazioni non profit*

patrocinante in Cassazione

Bologna, 8 settembre 2010

CIRCOLARE N. 19: Nuove regole per la tracciabilità dei flussi finanziari in materia di appalti pubblici

Si rende noto che dal 7 settembre c.a. sono in vigore le novità introdotte dalla legge 136/2010 (in G.U. n. 196 del 23 agosto 2010).

La normativa introduce la tracciabilità obbligatoria per contratti e finanziamenti: viene vietato il ricorso alla modalità di pagamento mediante contanti, richiedendosi l'apertura di un conto corrente bancario o postale dedicato per singolo appalto. I soggetti interessati sono tutti coloro che entrano in contatto con soggetti che eseguono opere, servizi, forniture o gestiscono finanziamenti pubblici. Esenti dall'obbligo di bonifico soltanto le spese giornaliere fino a 500 €, per le quali si può ricorrere a carte prepagate o postepay (mai al contante).

In caso di violazione della normativa sulla tracciabilità il contratto è risolto automaticamente (sia quello tra pubblica amministrazione che quello tra appaltatore e subappaltatore). Inoltre sono previste multe che vanno dal 5% al 20% del valore della transazione se il pagamento è effettuato in contanti e dal 2 al 10% della transazione se il pagamento si appoggia su un conto corrente che non è dedicato.

Non essendo prevista una disciplina di transizione, si attendono indicazioni dall'Avcp per capire se l'onere della tracciabilità si applicherà retroattivamente anche ai contratti in corso alla data di entrata in vigore della legge. In attesa di indicazioni, si raccomanda la scrupolosa osservanza della nuova normativa, anche in relazione ai contratti già in corso.

Resto a disposizione per ogni ulteriore chiarimento e Vi porgo cordiali saluti.

PROF. AVV. ELENA PAOLINI

