

# MISURE URGENTI IN MATERIA DI SICUREZZA

**Decreto Legge 12 Novembre 2010, n. 187**

**Coordinato con la Legge di conversione 17 dicembre 2010, n. 217**

## *“Tracciabilità dei Flussi Finanziari”*

### Articolo 6

**Disposizioni interpretative e attuative delle norme dell’articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136, in materia di tracciabilità dei flussi finanziari**

<b>Testo Decreto Legge 12 Novembre 2010, n. 187</b>	<b>Testo Legge di conversione 17 dicembre 2010, n. 217 (testo coordinato del decreto legge 12 novembre 2010, n. 187)</b>
<p><b>Comma 1</b></p> <p>L’articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 si interpreta nel senso che le disposizioni ivi contenute si applicano ai contratti indicati nello stesso articolo 3 sottoscritti successivamente alla data di entrata in vigore della legge e ai contratti di subappalto e ai subcontratti da essi derivanti.</p>	<p><b>Comma 1</b></p> <p>L’articolo 3 della legge 13 agosto 2010 n. 136 si interpreta nel senso che le disposizioni ivi contenute si applicano ai contratti indicati nello stesso articolo 3 sottoscritti successivamente alla data di entrata in vigore della legge e ai contratti di subappalto e ai subcontratti da essi derivanti.</p>
<p><b>Comma 2</b></p> <p>I contratti stipulati precedentemente alla data di entrata in vigore della legge 136 del 2010 ed i contratti di subappalto e i subcontratti da essi derivanti, sono adeguati alle disposizioni di cui all’articolo 3 della legge 136 del 2010 entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore della stessa legge.</p>	<p><b>Comma 2</b></p> <p>I contratti stipulati precedentemente alla data di <b><i>entrata in vigore della legge 13 agosto 2010, n. 136</i></b> del 2010 ed i contratti di subappalto e i subcontratti da essi derivanti, sono adeguati alle disposizioni di cui all’articolo 3 <b><i>della medesima legge n. 136 del 2010, come modificato dal comma 1, lettera a), dell’articolo 7 del presente decreto</i></b>, entro centottanta giorni dalla data di entrata in vigore <b><i>della legge di conversione del presente decreto. Ai sensi dell’articolo 1374 del codice civile, tali contratti si intendono automaticamente integrati con le clausole di tracciabilità previste dai commi 8 e 9 del citato articolo 3 della legge n. 136 del 2010, e successive</i></b></p>

	<b><i>modificazioni.</i></b>
<p align="center"><b>Comma 3</b></p> <p>L'espressione "filiera delle imprese" di cui ai commi 1 e 9 dell'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136, si intende riferita ai subappalti come definiti dall'articolo 118, comma 11, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, nonché ai subcontratti stipulati per l'esecuzione, anche non in esclusiva, del contratto.</p>	<p align="center"><b>Comma 3</b></p> <p>L'espressione "filiera delle imprese" di cui ai commi 1 e 9 dell'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136, si intende riferita ai subappalti come definiti dall'articolo 118, comma 11, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, nonché ai subcontratti stipulati per l'esecuzione, anche non in esclusiva, del contratto.</p>
<p align="center"><b>Comma 4</b></p> <p>L'espressione "anche in via non esclusiva" di cui al comma 1 dell'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 si interpreta nel senso che ogni operazione finanziaria relativa a commesse pubbliche deve essere realizzata tramite uno o più conti correnti bancari o postali, utilizzati anche promiscuamente per più commesse purché per ciascuna commessa sia effettuata la comunicazione di cui al comma 7 del medesimo articolo 3 circa il conto o i conti utilizzati, e nel senso che sui medesimi conti possono essere effettuati movimenti finanziari anche estranei alle commesse pubbliche comunicate.</p>	<p align="center"><b>Comma 4</b></p> <p>L'espressione "anche in via non esclusiva" di cui al comma 1 dell'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 si interpreta nel senso che ogni operazione finanziaria relativa a commesse pubbliche deve essere realizzata tramite uno o più conti correnti bancari o postali, utilizzati anche promiscuamente per più commesse purché per ciascuna commessa sia effettuata la comunicazione di cui al comma 7 del medesimo articolo 3 circa il conto o i conti utilizzati, e nel senso che sui medesimi conti possono essere effettuati movimenti finanziari anche estranei alle commesse pubbliche comunicate.</p>
<p align="center"><b>Comma 5</b></p> <p>L'espressione "eseguiti anche con strumenti diversi" di cui al comma 3, primo periodo, dell'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 e l'espressione "possono essere utilizzati anche strumenti diversi" di cui al comma 3, secondo periodo, dello stesso articolo 3 si interpretano nel senso che è consentita l'adozione di strumenti di pagamento differenti dal bonifico bancario o postale purché siano idonei ad assicurare la piena tracciabilità della transazione finanziaria.</p>	<p align="center"><b>Comma 5</b></p> <p>L'espressione "eseguiti anche con strumenti diversi" di cui al comma 3, primo periodo, dell'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 e l'espressione "possono essere utilizzati <b>sistemi diversi</b>" di cui al comma 3, secondo periodo, dello stesso articolo 3 si interpretano nel senso che è consentita l'adozione di strumenti di pagamento differenti dal bonifico bancario o postale purché siano idonei ad assicurare la piena tracciabilità della transazione finanziaria.</p>

## Articolo 7

### Modifiche alla legge 13 agosto 2010, n. 136, in materia di tracciabilità dei flussi finanziari

#### Comma 1

**Alla legge 13 agosto 2010, n. 136 sono apportate le seguenti modificazioni**

Testo Decreto Legge 12 Novembre 2010, n. 187	Testo Legge di conversione 17 dicembre 2010, n. 217 (testo coordinato del decreto legge 12 novembre 2010, n. 187)
<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>1) al comma 1, le parole "bonifico bancario o postale", sono sostituite dalle seguenti: "bonifico bancario o postale, ovvero con altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni";</p>	<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>1) al comma 1, le parole "bonifico bancario o postale", sono sostituite dalle seguenti: "bonifico bancario o postale, <b>ovvero con altri strumenti di incasso</b> o di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni";</p>
<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>2) Il comma 2 è sostituito dal seguente: " I pagamenti destinati a dipendenti, consulenti e fornitori di beni e servizi rientranti tra le spese generali nonché quelli destinati alla provvista di immobilizzazioni tecniche sono eseguiti tramite conto corrente dedicato di cui al comma 1, anche con strumenti diversi dal bonifico bancario o postale purché idonei a garantire la piena tracciabilità delle operazioni per l'intero importo dovuto, anche se questo non è riferibile in via esclusiva alla realizzazione degli interventi di cui al medesimo comma 1;</p>	<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>2) Il comma 2 è sostituito dal seguente: " I pagamenti destinati a dipendenti, consulenti e fornitori di beni e servizi rientranti tra le spese generali nonché quelli destinati alla provvista di immobilizzazioni tecniche sono eseguiti tramite conto corrente dedicato di cui al comma 1, anche con strumenti diversi dal bonifico bancario o postale purché idonei a garantire la piena tracciabilità delle operazioni per l'intero importo dovuto, anche se questo non è riferibile in via esclusiva alla realizzazione degli interventi di cui al medesimo comma 1;</p> <p><b>2-bis) al comma 3, le parole: "500 euro" sono</b></p>

	<p><i>sostituite dalle seguenti: “1.500 euro” ed è aggiunto, infine, il seguente periodo “L’eventuale costituzione di un fondo cassa cui attingere per spese giornaliere, salvo l’obbligo di rendicontazione deve essere effettuata tramite bonifico bancario o postale o altro strumento di pagamento idoneo a consentire la tracciabilità delle operazioni, in favore di uno o più dipendenti;</i></p>
<p><b>a) All’articolo 3:</b></p> <p>3) al comma 4, le parole: “bonifico bancario o postale” sono sostituite dalle seguenti; “bonifico bancario o postale, ovvero con altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni;</p>	<p><b>a) All’articolo 3:</b></p> <p>3) al comma 4, le parole: “bonifico bancario o postale” sono sostituite dalle seguenti; “bonifico bancario o postale, ovvero <b>con altri strumenti di incasso o</b> di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni;</p>
<p><b>a) All’articolo 3:</b></p> <p>4) il comma 5 è sostituito dal seguente:</p> <p>“Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, gli strumenti di pagamento devono riportare, in relazione a ciascuna transazione posta in essere dalla stazione appaltante e dagli altri soggetti di cui al comma 1, il codice identificativo di gara (CIG), attribuito dall’Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, servizi e forniture su richiesta della stazione appaltante e, ove obbligatorio ai sensi dell’articolo 11 della legge 16 gennaio 2003, n. 3, il codice unico di progetto (CUP)”;</p> <p>5) Il comma 6 è abrogato;</p>	<p><b>a) All’articolo 3:</b></p> <p>4) il comma 5 è sostituito dal seguente:</p> <p>“Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, gli strumenti di pagamento devono riportare, in relazione a ciascuna transazione posta in essere dalla stazione appaltante e dagli altri soggetti di cui al comma 1, il codice identificativo di gara (CIG), attribuito dall’Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, servizi e forniture su richiesta della stazione appaltante e, ove obbligatorio ai sensi dell’articolo 11 della legge 16 gennaio 2003, n. 3, il codice unico di progetto (CUP). <b><i>In regime transitorio, sino all’adeguamento dei sistemi telematici delle banche e della società Poste Italiane Spa, il CUP può essere inserito nello spazio destinato alla trascrizione della motivazione del pagamento</i></b>”;</p> <p>5) Il comma 6 è abrogato;</p>

<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>6) il comma 7 è sostituito dal seguente:</p> <p>“I soggetti di cui al comma 1 comunicano alla stazione appaltante o all'amministrazione concedente gli estremi identificativi dei conti correnti dedicati di cui al medesimo comma 1 entro 7 giorni dalla loro accensione o, nel caso di conti correnti già esistenti, dalla loro utilizzazione in operazioni finanziarie relative ad una commessa pubblica, nonché, nello stesso termine, le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare su di essi. Gli stessi soggetti provvedono, altresì, a comunicare ogni modifica relativa ai dati trasmessi;</p>	<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>6) il comma 7 è sostituito dal seguente:</p> <p>“I soggetti di cui al comma 1 comunicano alla stazione appaltante o all'amministrazione concedente gli estremi identificativi dei conti correnti dedicati di cui al medesimo comma 1 entro 7 giorni dalla loro accensione o, nel caso di conti correnti già esistenti, dalla loro utilizzazione in operazioni finanziarie relative ad una commessa pubblica, nonché, nello stesso termine, le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare su di essi. Gli stessi soggetti provvedono, altresì, a comunicare ogni modifica relativa ai dati trasmessi;</p>
<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>7) il comma 8 è sostituito dal seguente:</p> <p>La stazione appaltante, nei contratti sottoscritti con gli appaltatori relativi ai lavori, ai servizi e alle forniture di cui al comma 1, inserisce, a pena di nullità assoluta, un'apposita clausola con la quale essi assumono gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla presente legge. L'appaltatore, il subappaltatore o il subcontraente che ha notizia dell'inadempimento della propria controparte agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui al presente articolo ne dà immediata comunicazione alla stazione appaltante e alla prefettura-ufficio territoriale del Governo della provincia ove ha sede la stazione appaltante o l'amministrazione concedente;</p>	<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>7) il comma 8 è sostituito dal seguente:</p> <p>La stazione appaltante, nei contratti sottoscritti con gli appaltatori relativi ai lavori, ai servizi e alle forniture di cui al comma 1, inserisce, a pena di nullità assoluta, un'apposita clausola con la quale essi assumono gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla presente legge. L'appaltatore, il subappaltatore o il subcontraente che ha notizia dell'inadempimento della propria controparte agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui al presente articolo ne dà immediata comunicazione alla stazione appaltante e alla prefettura-ufficio territoriale del Governo della provincia ove ha sede la stazione appaltante o l'amministrazione concedente;</p>

<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>8) dopo il comma 9 è aggiunto, infine, il seguente:</p> <p>9-bis. La violazione degli obblighi previsti dal presente articolo determina la risoluzione di diritto del presente contratto;</p>	<p><b>a) All'articolo 3:</b></p> <p>8) dopo il comma 9 è aggiunto, infine, il seguente:</p> <p>9-bis. <b><i>Il mancato utilizzo del bonifico bancario o postale ovvero degli altri strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni costituisce causa di risoluzione del contratto;</i></b></p>
	<p><b>b) All'articolo 6:</b></p> <p><b>01) al comma 1, le parole: “della clausola risolutiva espressa di cui all'articolo 3, comma 8” sono sostituite dalle seguenti: “dell'articolo 3, comma 9-bis”;</b></p> <p><b>02) al comma 2, primo periodo, dopo le parole “bonifico bancario o postale” sono inserite le seguenti: “ o altri strumenti di incasso o di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni” ;</b></p> <p><b>03) al comma 2, il secondo periodo è sostituito dal seguente: “la medesima sanzione si applica anche nel caso in cui nel bonifico bancario o postale, ovvero in altri strumenti di incasso o di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni, venga omessa l'indicazione del CUP o del CIG di cui all'articolo 3, comma 5”;</b></p> <p><b>04) il comma 3 è sostituito dal seguente:</b></p> <p><b><i>“3. Il reintegro dei conti correnti di cui all'articolo 3, comma 1, effettuato con modalità diverse da quelle indicate all'articolo 3, comma 4, comporta, a carico del soggetto inadempiente, l'applicazione di una sanzione amministrativa pecuniaria dal 2 al 5 per cento del valore di ciascun accredito;</i></b></p>

<p><b>b) All'articolo 6:</b></p> <p>1) al comma 5 è aggiunto, in fine, il seguente periodo:</p> <p>In deroga a quanto previsto dall'articolo 17, quinto comma, della legge 24 novembre 1981, n. 689, le sanzioni amministrative pecuniarie per la violazione di cui ai precedenti commi sono applicate dal prefetto della provincia ove ha sede la stazione appaltante o l'amministrazione concedente e, in deroga a quanto previsto dall'articolo 22, primo comma, della citata legge n. 689 del 1981, l'opposizione è proposta davanti al giudice del luogo ove ha sede l'autorità che ha applicato la sanzione;</p>	<p><b>b) All'articolo 6:</b></p> <p>1) al comma 5 è aggiunto, in fine, il seguente periodo:</p> <p>In deroga a quanto previsto dall'articolo 17, quinto comma, della legge 24 novembre 1981, n. 689, le sanzioni amministrative pecuniarie per la violazione di cui ai precedenti commi sono applicate dal prefetto della provincia ove ha sede la stazione appaltante o l'amministrazione concedente e, in deroga a quanto previsto dall'articolo 22, primo comma, della citata legge n. 689 del 1981, l'opposizione è proposta davanti al giudice del luogo ove ha sede l'autorità che ha applicato la sanzione;</p>
<p><b>b) All'articolo 6:</b></p> <p>2) dopo il comma 5 è aggiunto il seguente:</p> <p>5-bis. L'autorità giudiziaria, fatte salve le esigenze investigative, comunica al prefetto territorialmente competente i fatti di cui è venuta a conoscenza che determinano violazione degli obblighi di tracciabilità previsti dall'articolo 3;</p>	<p><b>b) All'articolo 6:</b></p> <p>2) dopo il comma 5 è aggiunto il seguente:</p> <p>5-bis. L'autorità giudiziaria, fatte salve le esigenze investigative, comunica al prefetto territorialmente competente i fatti di cui è venuta a conoscenza che determinano violazione degli obblighi di tracciabilità previsti dall'articolo 3;</p>