

**SCHEMA DI CONTRATTO PER L'ESPLETAMENTO DEL SERVIZIO DI  
"BANCA DEPOSITARIA"**

**Tra:**

**INARCASSA** - Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza per gli Ingegneri e gli Architetti Liberi Professionisti, con sede in Via Salaria, 229 00199 Roma, C.F. 80122170584. INARCASSA, è un Ente associativo senza scopo di lucro, che esplica attività di interesse pubblico, con personalità giuridica di diritto privato ai sensi degli articoli 12, 14 e seguenti del Codice Civile e secondo le disposizioni del Decreto Legislativo 30 giugno 1994 n. 509, rappresentata dall' Arch. Giuseppe Santoro, n.q. di Presidente e Legale Rappresentante, \_\_\_\_\_ di seguito denominata "Inarcassa";

e

\_\_\_\_\_,  
iscritta al Registro delle Imprese di \_\_\_\_\_ al n° \_\_\_\_\_ ed al n° \_\_\_\_\_ dell'Albo di cui all'art. 13 del D. Lgs. 385/1993, con sede legale in \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ rappresentata  
da \_\_\_\_\_ n.q.  
di \_\_\_\_\_ seguito denominata "Banca Depositaria".  
Entrambe di seguito nominate anche come "Parti"

**Premesso che:**

1. a seguito di procedura aperta ex art. 60, del D.Lgs.50/2016, Inarcassa ha determinato di affidare l'incarico di Banca Depositaria in relazione al patrimonio di Inarcassa gestito (di seguito il "Patrimonio") da Inarcassa stessa o dai Gestori (come di seguito definiti), ivi compreso il compito di calcolare il valore del Patrimonio a \_\_\_\_\_;
2. la Banca Depositaria dichiara di possedere i requisiti fissati dalla normativa applicabile per svolgere l'incarico di Banca Depositaria ai termini e condizioni che seguono;
3. per quanto non espressamente stabilito nel presente contratto, i rapporti che si instaurano tra le Parti sono regolati dalla normativa *pro tempore* vigente applicabile alle Parti.

**Tutto ciò premesso e ritenuto, si conviene e si stipula quanto segue:**

## ART. 1

### PREMESSE E ALLEGATI

1. Le premesse di cui sopra, il bando di gara, il relativo Disciplinare, il Capitolato d'oneri, l'offerta economica e quella qualitativa presentate dalla Banca Depositaria e sulle quali si è fondata l'aggiudicazione dell'appalto di cui al presente contratto, anche se non materialmente allegate, costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.
2. Costituiscono, altresì, parte integrante e sostanziale del presente atto i seguenti allegati:
  - Allegato 1 - Lista dei Gestori;
  - Allegato 2 – Lista dei soggetti sub depositari
  - Allegato 3 - Norme che regolano i conti correnti di corrispondenza e servizi connessi;
  - l'Allegato 4 - Appendice fiscale;
  - l'Allegato 5 – Documento Tecnico (che le Parti si impegnano reciprocamente a sottoscrivere entro 60 giorni dal presente atto).

## ART. 2

### DEFINIZIONI

**Gestore/i:** Società autorizzate, in conformità alla normativa applicabile, alla prestazione del servizio di gestione di portafogli e che sono delegate da Inarcassa a gestire parte del patrimonio mobiliare della stessa, secondo i limiti dalla stessa imposti;

**Convenzione di Gestione:** contratto con cui Inarcassa conferisce il mandato/i al Gestore/i.

## ART. 3

### OGGETTO DEL SERVIZIO

L'incarico, nei termini più specificamente indicati nel Capitolato, ha per oggetto le seguenti funzioni e in particolare:

1. Custodia ed amministrazione degli strumenti finanziari e delle disponibilità liquide
  - a. Tenuta dei depositi titoli e dei conti correnti (in euro e divisa);
  - b. Esecuzione bonifici e disposizioni di pagamento e giroconti (in euro e divise)
  - c. Custodia ed amministrazione titoli
  - d. Fiscalità
  - e. Rendicontazione
  - f. Riconciliazione delle posizioni

2. Regolamento delle operazioni delle operazioni di compravendita degli strumenti finanziari, delle operazioni in cambi e delle operazioni in strumenti derivati
3. Controllo dell'attività dei Gestori.
4. Valorizzazione del Patrimonio, calcolo delle performance e delle misure di rischio.
5. Calcolo delle commissioni di gestione.
6. Tax Reclaim

#### **ART. 4**

##### **SERVIZI DI E-BANKING**

La Banca Depositaria fornisce ad Inarcassa i servizi di e-banking in funzione consultativa e dispositiva sui conti correnti ed i conti titoli e le relative licenze di accesso web per gli utenti Inarcassa e per i gestori delegati.

I servizi di cui al presente articolo si intendono prestati dalla Banca Depositaria a titolo gratuito.

#### **ART. 5**

##### **SERVIZIO DI ANALISI DI PORTAFOGLIO E CALCOLO DEI RENDIMENTI**

La Banca Depositaria mette a disposizione un applicativo informatico web per il Servizio di analisi di portafoglio e calcolo dei rendimenti e le relative licenze di accesso per gli utenti di Inarcassa.

I servizi di cui al presente articolo si intende prestato dalla Banca Depositaria a titolo gratuito.

#### **ART. 6**

##### **COMPENSO**

1. Come corrispettivo per i servizi resi la Banca Depositaria ha diritto a percepire;
  - una Commissione fissa annua omnicomprensiva pari a **(non compilare)%** del Patrimonio, con esclusione degli OICR aperti o chiusi, dei Fondi Immobiliari, Hedge e Private equity;
  - una Commissione fissa annua omnicomprensiva pari a **(non compilare)%** degli OICR aperti o chiusi;
  - Una Commissione fissa annua omnicomprensiva pari a **(non compilare)%** dei Fondi Immobiliari, Hedge e Private equity, composta da una commissione per il servizio di deposito pari a **(non compilare)%** e da una commissione per il servizio di custodia pari a **(non compilare)%**;

a prescindere dal numero dei Gestori, dal numero di transazioni effettuate e dalle classi di investimento.

2. Ai fini del calcolo della commissione (da liquidare trimestralmente) per la determinazione del Patrimonio, si tiene conto della valorizzazione media trimestrale dello stesso, tenendo in considerazione eventuali incrementi e/o decurtazioni.

3. Le Parti concordano che, ai fini della determinazione delle categorie, la classificazione degli OICR avverrà sulla base di quanto espressamente sancito nel relativo Regolamento di gestione. Inarcassa fornirà alla Banca Depositaria tale classificazione per ciascun OICR in portafoglio. La Banca Depositaria si riserva di richiedere la relativa documentazione ed il Regolamento ai fini della verifica della corretta individuazione delle citate categorie.

4. Le parti concordano che nessun compenso è dovuto per il servizio di Banca Depositaria per gli OICR per i quali la medesima svolge la funzione di banca depositaria. .

In caso di risoluzione del contratto, la commissione, sarà calcolata pro-rata con riferimento al Patrimonio medio sussistente dall'inizio del trimestre al momento in cui ha efficacia la risoluzione.

5. Nel caso in cui, per motivi di legittimità o opportunità, alla Banca Depositaria siano richieste esclusivamente attività di contabilizzazione e valorizzazione e non anche di custodia, troveranno applicazione esclusivamente le commissioni di deposito.

6. La Banca Depositaria fatturerà trimestralmente la Commissione ed il pagamento dovrà avvenire entro 60 giorni dalla data della fattura. Le fatture dovranno riportare tassativamente il numero di CIG e di ODA ed il relativo rilascio. Per la trasmissione delle fatture in formato elettronico, di cui al DM 55/2013 e successiva circolare 31/03/14, il codice IPA di Inarcassa è il seguente: G2V3PG.

La Banca Depositaria si obbliga ad adempiere al dispositivo della legge 136/2010 in quanto applicabile.

## **ART. 7**

### **DURATA DEL CONTRATTO**

La durata del contratto è stabilita in cinque anni a decorrere dalla data di sottoscrizione.

## **ART. 8**

### **MODIFICHE AL CONTRATTO**

Eventuali modifiche al contratto dovranno essere approvate per iscritto da entrambe le parti, ad eccezione di quelle imposte da variazioni di norme di legge o dello Statuto di Inarcassa. Maggiori oneri per eventuali variazioni dei servizi, imposte dal legislatore, sono a carico della Banca Depositaria.

## **ART. 9**

### **DIVIETO DI CESSIONE**

E' fatto divieto alla Banca Depositaria di cedere in tutto o in parte a terzi il presente contratto nonché i crediti da esso nascenti.

## **ART. 10**

### **DIVIETO DI SUBAPPALTO**

E' vietato alla Banca Depositaria di cedere ad altri l'esecuzione di tutta o di parte della prestazione di servizi oggetto del presente contratto.

## **ART. 11**

### **INCOMPATIBILITÀ**

La Banca Depositaria non potrà svolgere in nessun caso servizi di tesoreria e cassa per conto di Inarcassa.

## **ART.12**

### **RESPONSABILITA'**

La Banca Depositaria è responsabile nei confronti di Inarcassa di ogni pregiudizio da essa subito in conseguenza dell'inadempimento degli obblighi derivanti dallo svolgimento della sua funzione, come regolata dal presente contratto.

## **ART. 13**

### **OBBLIGHI DI RISERVATEZZA**

La Banca Depositaria assume l'obbligo di mantenere riservati, non divulgare e non utilizzare ai fini di sfruttamento commerciale i dati e le informazioni di cui venga in possesso in ragione dell'esecuzione del presente Contratto.

Ciascuna Parte farà sì che i soggetti di cui si avvale nell'esecuzione del presente Contratto (inclusi i dipendenti, agenti, rappresentanti, collaboratori, consulenti, e i Gestori) osservino l'obbligo di riservatezza di cui al presente Articolo.

Le Parti sono tenute ad osservare, e a far osservare, per quanto di rispettiva competenza, le disposizioni di legge e regolamentari applicabili in materia di protezione dei dati personali.

Inarcassa e la Banca Depositaria sono entrambe Titolari, in autonomia, del trattamento dei dati ai sensi del Decreto Legislativo n. 196/2003 e s.m.i. oltre che della normativa comunitaria in materia.

Il trattamento dei dati personali effettuato dalla Banca Depositaria è strettamente correlato, strumentale e necessario alla esecuzione del presente Contratto ed ha natura temporanea legata alla durata del presente Contratto.

#### **ART.14**

##### **DOMICILIO DELLE PARTI**

1. L'invio di lettere, le eventuali notifiche e qualunque altra dichiarazione o comunicazione, saranno fatte da ciascuna parte all'altra con pieno effetto ai seguenti indirizzi:
  - INARCASSA : Via Salaria 229 – 00199 Roma
  - Banca Depositaria: \_\_\_\_\_ PEC \_\_\_\_\_
2. Ogni modifica di indirizzo deve essere comunicata per iscritto con lettera raccomandata.
3. Le parti eleggono domicilio ad ogni effetto di legge presso gli indirizzi sopra indicati.

#### **ART. 15**

##### **AUTORIZZAZIONE ALL'USO DEI DATI PERSONALI (D.Lgs. n. 196/03)**

Con la sottoscrizione del presente contratto la Banca Depositaria autorizza Inarcassa ad utilizzare, ai fini dell'espletamento delle procedure e attività contrattuali, i propri dati nonché quelli relativi al proprio personale dipendente impiegato nell'esecuzione delle prestazioni previste dal presente contratto.

#### **ART.16**

##### **CODICE ETICO**

1. La Società, con la sottoscrizione del presente contratto, dichiara di aver preso visione del Codice etico di Inarcassa reso disponibile sul sito Internet istituzionale dell'Associazione e di accettarne integralmente i principi comportamentali ed i contenuti e di impegnarsi a rispettarli.
2. In caso di informazioni relative a violazioni o sospette violazioni del Codice etico possono essere effettuate segnalazioni per iscritto all'indirizzo e-mail dedicato [codiceetico@inarcassa.it](mailto:codiceetico@inarcassa.it) o anche di persona e verbalmente al Comitato etico. Sarà assicurata la riservatezza dell'identità dei segnalanti, fatti salvi gli obblighi di legge. Inoltre, i segnalanti saranno tutelati da qualsiasi tipo di ritorsione, ossia da qualsiasi misura discriminatoria, avente effetti sulle condizioni di lavoro per motivi collegati direttamente o indirettamente alla segnalazione.
3. In caso di violazione da parte dell'Impresa dei principi stabiliti dal Codice etico, Inarcassa potrà procedere con la risoluzione del contratto

## ART. 17

### CLAUSOLA RISOLUTIVA ESPRESSA

1. Il contratto, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 1456 c.c., potrà essere risolto di diritto con facoltà per INARCASSA di procedere, salvo l'azione per il risarcimento dei maggiori danni, nei seguenti casi:
- a) qualora vengano meno i requisiti di idoneità della Banca Depositaria previsti dalla legislazione nazionale, dal bando di gara, dal presente contratto o dal Capitolato;
  - b) subappalto o cessione di tutto o di parte del contratto;
  - c) cessione totale o parziale della Banca Depositaria;
  - d) dopo cinque inadempienze, contestate tramite raccomandata a.r. o PEC, circa la perfetta esecuzione del servizio alle quali non sia stato posto rimedio;
  - e) violazione dell'obbligo di riservatezza.
2. Inarcassa può recedere in ogni momento dal presente contratto, mediante comunicazione da inviare a mezzo di lettera raccomandata a.r.. L'efficacia del recesso resta sospesa sino a che:
- un'altra banca depositaria in possesso dei requisiti previsti dalla normativa applicabile accetti l'incarico in sostituzione della precedente;
  - gli strumenti finanziari e le disponibilità liquide di Inarcassa non siano stati trasferiti ed accreditati presso la nuova banca depositaria.

La Banca Depositaria si impegna a svolgere con diligenza e tempestività tutte le attività necessarie per porre la banca che subentra nel ruolo di depositaria in condizione di operare in conformità a quanto previsto dalla normativa vigente e dal contratto.

## ART. 18

### PENALI

La messa a regime del servizio ovvero l'attivazione completa di tutte le condizioni contrattuali previste nel Capitolato d'onori, nell'offerta tecnica della Banca Depositaria, nel presente Contratto e relativi allegati, deve avvenire entro e non oltre 30 giorni solari e continuativi dalla comunicazione di aggiudicazione. Qualora l'attivazione completa di tutte le condizioni contrattuali previste nel Capitolato d'onori, nell'offerta tecnica della Banca Depositaria, nel presente Contratto e relativi allegati, avvenga oltre i 30 giorni continuativi dalla comunicazione di aggiudicazione verrà applicata una penale pari ad euro 1.000 per ogni giorno di ritardo. Qualora, anche dopo la regolare attivazione di tutte le condizioni contrattuali, la Banca Depositaria gestisse una o più attività in maniera difforme rispetto a quanto indicato nel Capitolato d'onori, nell'offerta tecnica

della Banca Depositaria, nel presente Contratto e relativi allegati verrà applicata una penale pari ad euro 1.000 al giorno, sino al ripristino delle corrette modalità di gestione del servizio. La penale sarà comunicata con semplice comunicazione senza necessità di particolari formalità, restando escluso, in particolare, ogni avviso di costituzione in mora o atto o procedimento giudiziale. Il provvedimento sarà immediatamente esecutivo anche in caso di contestazioni o gravame. Qualora le penali, nel corso della durata del contratto, superassero il numero complessivo di cinque, o qualora anche un solo ritardo superasse il termine di 40 giorni, Inarcassa a suo insindacabile giudizio potrà risolvere con effetto immediato il Contratto senza necessità di diffida o provvedimento giudiziario, ritenendo il deposito cauzionale e salvo il risarcimento degli eventuali maggiori danni, e procedere in danno dell'aggiudicataria inadempiente, per mezzo di altre Banche, ai servizi oggetto del contratto.

#### **ART.19**

#### **LEGGE APPLICABILE E FORO COMPETENTE**

Il presente contratto è disciplinato dalla legge italiana.

Per qualsiasi controversia che dovesse insorgere fra le parti è competente in via esclusiva il foro di Roma. Qualora la controversia insorgesse durante la esecuzione del contratto la Banca Depositaria sarà comunque tenuta a proseguire l'esecuzione della prestazione senza sospendere o ritardare in alcun modo l'esecuzione stessa. Qualora la Banca Depositaria non ottemperasse a tale obbligo, il contratto di intenderà risolto di diritto.

#### **ART. 20**

#### **ACCERTAMENTI ANTIMAFIA**

La Banca Depositaria deve scrupolosamente osservare le norme derivanti dalle disposizioni di legge in materia di provvedimenti noti sotto il nome di "Leggi Antimafia" e "Leggi Anticorruzione". Qualora risultasse che, anche successivamente all'inizio dell'incarico, il titolare o i legali rappresentanti della Banca Depositaria non fossero in possesso dei requisiti previsti dalle vigenti disposizioni antimafia per l'assunzione dell'incarico, il contratto di intenderà risolto di diritto, con riserva di chiedere, da parte di Inarcassa, il risarcimento degli eventuali maggiori danni.

#### **ART. 21**

**SPESE DI REGISTRAZIONE**

1. Il presente contratto sarà soggetto a registrazione soltanto in caso d'uso. A tal proposito la Banca Depositaria si impegnerà a rimborsare, dietro richiesta di Inarcassa, le spese relative all'imposta di Registro nella misura stabilita dalle norme vigenti.

Roma,

per INARCASSA

per la Banca Depositaria

\_\_\_\_\_

*Ai sensi dell'art.1341 c.c. la Banca Depositaria dichiara di approvare specificatamente gli artt. 1 (valore delle premesse e degli allegati), 7 (durata del contratto), 8 (modifiche del contratto), 9 (divieto di cessione), 10 (divieto di subappalto), 11 (incompatibilità), 12 (responsabilità), 13 (obblighi di riservatezza), 17 (clausola risolutiva espressa), 18 (penali), 19 (legge applicabile e foro competente), 20 (accertamenti antimafia), 21 (spese di registrazione).*

per la Banca Depositaria

\_\_\_\_\_

Non Compilare

**ALLEGATO 1 –  
LISTA DEI GESTORI**

- 1) .....
- 2) .....
- 3) .....

Si precisa che il numero e la tipologia dei gestori potrà variare nel corso di validità del contratto a completa discrezione di Inarcassa, senza che la Banca Depositaria possa avanzare pretese di qualsiasi genere diverse da quelle previste nel presente contratto.

Non Compilare

**ALLEGATO 2 –  
LISTA DEI SOGGETTI SUB DEPOSITARI**

*Non Compilare*

### ALLEGATO 3 – NORME CHE REGOLANO I CONTI CORRENTI DI CORRISPONDENZA, I CONTI TITOLI ED I SERVIZI CONNESSI

Il presente documento riporta le condizioni economiche applicabili ai servizi resi ed alle operazioni che la Banca Depositaria potrà in essere ai sensi della Convenzione.

#### 1. CONTO CORRENTE e DEPOSITO TITOLI

##### a. Periodicità

- Liquidazione interessi e spese	Semestrale
- Invio estratto conto	Semestrale

##### b. Tassi di Interesse

	PARAMETRO	MARGINE %	BASE CALCOLO
<b>Tasso creditore al lordo della ritenuta fiscale</b>			
• EURO	EONIA	-100 bps, fino ad 1 mln -20 bps, oltre a 1 mln Tasso minimo: 0%	ACT/360
• AUD, CAD, CHF, GBP, JPY, USD	Tasso Tesoreria	-50 bps Tasso minimo 0%	ACT/360
• Altre divise	Tasso Tesoreria	-150 bps Tasso minimo 0%	ACT/360
<b>- Tasso debitore</b>			
• EURO	EONIA	+125 bps	ACT/360
• AUD, CAD, CHF, GBP, JPY, USD	Tasso Tesoreria	+100 bps	ACT/360
• Altre divise	Tasso Tesoreria	+150 bps	ACT/360

- Interessi di mora	Non previsti
---------------------	--------------

##### c. Commissioni e spese

Commissione di gestione di scoperto non autorizzato di c/c	Zero
Spese per scritture passate in conto	Zero
Spese di tenuta conti	Zero
Spese di apertura conti	Zero
Spese di chiusura conti	Zero
Spese per invio comunicazioni compreso estratto conti	Zero

##### d. Altre condizioni

Bollo annuo estratto conto Persone Giuridiche	Importo stabilito dalla legge in vigore
Bollo annuo estratto conto Persone Fisiche	N/A
Certificazioni contabili richieste da Revisori Ufficiali del cliente	Non previste

##### e. Requisiti minimi per l'apertura di conto corrente

Versamento iniziale:

Non previsto

**f. Commissioni su bonifici(tutte le divise):**

**Zero**

**g. Valuta bonifici**

**Bonifici Ricevuti**

Incassi Domestici

Giorno lavorativo di esecuzione

Pagamenti transfrontalieri in euro in attuazione del regolamento (CE) n. 2560 del 19.12.200

Giorno lavorativo di esecuzione

Altri incassi commerciali dall'Estero o da non residenti

Giorno lavorativo bancario successivo alla valuta di ricezione

**Pagamenti Domestici (compatibile con la normativa vigente)**

Disposizioni su supporto cartaceo o completate manualmente (procedura back-up)

Giorno lavorativo di esecuzione

Disposizioni su supporto elettronico

Giorno lavorativo di esecuzione

**Pagamenti Esteri**

Disposizioni su supporto cartaceo o completate manualmente.

Giorno lavorativo di esecuzione

Pagamenti transfrontalieri in euro in attuazione del regolamento (CE) n. 2560 del 19.12.200

Giorno lavorativo di esecuzione

Disposizioni su supporto elettronico

Giorno lavorativo di esecuzione

**f. Servizi di cambi divisa estera**

- Cambio di Divisa da/a EURO per importi fino a equivalenti 25.000,00 EUR

Nessuna commissione specifica per l'operazione di cambio di divisa.

Determinazione quotidiana di un listino cambi desunto da tassi di mercato del giorno

- Cambio di Divisa da/a EUR per importi superiori a equivalenti 25.000,00 EUR

Nessuna commissione specifica per l'operazione di cambio di divisa.

Negoziazione diretta dei tassi di cambio con la Sala Cambi; tassi rilevati sul mercato il giorno della contrattazione.

## 2. COMMISSIONI DI REGOLAMENTO

**Titoli ad esclusione OICVM**

Deposito	Commissione di regolamento
Monte Titoli S.p.A, Clearstream Banking, Euroclear e altri sub depositari in tutti i paesi Europei, Stati Uniti d'America, Canada, Giappone, Australia	<b>Zero</b>
<b>Brasile, Sudafrica e Turchia</b>	<b>8,00 Euro</b>
<b>Hong Kong e Singapore</b>	<b>10,00 Euro</b>

Cile, Colombia, Tailandia e Corea del Sud	<b>40,00 Euro</b>
Altri mercati / Operazioni eccezionali di “cross-border”	<b>50,00 Euro</b>

I prezzi di regolamento di tutte le operazioni sono riferibili ad istruzioni trasmesse per via elettronica correttamente compilate senza che sia necessario l'intervento di operatori. In caso di interventi manuali per la correzione di istruzioni elettroniche (“Aggiustamenti”) o ricezione di ordini cartacei via fax (**esclusi i casi di contingency**) al normale prezzo di regolamento sono aggiunti euro 5,00 Euro.

### 3. SERVIZIO D'INVESTIMENTO IN QUOTE OICVM (Servizio di RTO - Ricezione e Trasmissione Ordini)

	<b>Commissione</b>
OICVM UCITS	<b>10,00 Euro</b>
<b>OICVM FIA</b>	<b>100,00 Euro</b>

La commissione si intende per singola transazione (sottoscrizione/rimborso/conversioni/trasferimento)

### 4. TAX RECLAIM

- Commissioni per il Servizio di Tax Reclaim: Zero

#### NOTA:

Tutte le condizioni economiche riportate nel presente Allegato sono da intendersi al netto dell'IVA, applicabile ove previsto per Legge.

## ALLEGATO 4 – APPENDICE FISCALE

Le disposizioni della presente Appendice Fiscale regolano diritti e obblighi tra Inarcassa e la Banca Depositaria riguardo (a) all'applicazione ed al versamento di tutte le imposte, tasse, oneri ed ogni altra passività, compresi eventuali interessi e sanzioni, inclusi anche gli onorari dovuti a consulenti legali e fiscali (di seguito per brevità tutti indicati come "Passività"), e riguardo (b) a qualsiasi altro obbligo imposto da una qualunque autorità, in relazione a (i) Contante o Titoli, (ii) distribuzioni relative a Contante o Titoli, (iii) all'acquisto, vendita, prestito o altro trasferimento di Titoli o Contante da parte della Banca Depositaria o di un qualsiasi Sub-Depositario per conto di Inarcassa, nonché (iv) ad un qualsiasi provento o reddito di qualsiasi categoria connesso a quanto indicato nei punti che precedono.

1. Inarcassa è responsabile in via esclusiva di tutte le Passività, come sopra indicate, derivanti dalla mancata applicazione e versamento di imposte e tasse, e dall'inadempimento, anche parziale, di ogni altro obbligo previsto dalla legge, e si farà carico esclusivo di tutte le predette Passività esclusivamente nel caso in cui l'inadempimento derivi o sia connesso in qualunque modo a documentazione, comunicazioni ed informazioni tardive, carenti, incomplete, inesatte, non veritiere, non conformi alla legge, fornite alla Banca Depositaria da Inarcassa. In conformità a quanto detto, Inarcassa terrà indenne e manlevata la Banca Depositaria e ciascun Sub-Depositario per l'ammontare di una qualsiasi Passività che i predetti sono tenuti a versare (i) per conto di Inarcassa, (ii) riguardo al reddito ottenuto da Inarcassa, (iii) in relazione ai pagamenti o distribuzioni di ogni genere effettuati nei confronti o per conto di Inarcassa, (iv) in ogni altro caso in cui sussista la responsabilità di Inarcassa secondo quanto sopra detto. Le Passività verranno corrisposte da Inarcassa e saranno determinate tenendo conto dello stesso giorno di valuta applicato alla Banca Depositaria .
2. Qualora la Banca Depositaria o l'Organismo di Deposito Centralizzato o il Sub-Depositario fossero tenuti ad applicare una qualunque imposta in relazione a quanto riportato nei punti (i), (ii), (iii) e (iv) del punto 1 che precede, la Banca Depositaria è autorizzata a prelevare disponibilità liquide dai conti di Inarcassa per l'importo e nella valuta richiesti per far fronte all'adempimento degli obblighi tributari, nonché a rimettere tale importo a favore del competente Sub-Depositario al fine di consentire allo stesso la corretta e tempestiva esecuzione di detti obblighi. Qualora i conti di Inarcassa non contenessero sufficienti disponibilità liquide, (i) la Banca Depositaria provvederà a darne immediata comunicazione a Inarcassa, e (ii) quest'ultimo dovrà tempestivamente attivarsi adottando le opportune misure per fornire alla Banca Depositaria l'importo dalla medesima richiesto, secondo le modalità che la banca Depositaria stessa indicherà.
3. Le informazioni inviate periodicamente a Inarcassa, includeranno (i) l'ammontare di ogni imposta ed eventuali altre Passività trattenute dalla Banca Depositaria o dal Sub-Depositario in relazione a quanto riportato nel punto 1 che precede e, ove possibile, (ii) l'ammontare dell'imposta trattenuta dal soggetto pagatore di un qualunque importo riscosso dalla Banca Depositaria o dal Sub-Depositario per conto di Inarcassa.

4. Nel caso in cui Inarcassa avesse diritto, in conformità con le disposizioni di un qualunque accordo internazionale o con le leggi di una qualsiasi giurisdizione, ad un'aliquota d'imposta ridotta o ad una esenzione da una qualsiasi imposta, che la Banca Depositaria o il Subdepositario dovrebbero altrimenti trattenere, la Banca Depositaria provvederà ad applicare tale imposta ridotta o a concedere la predetta esenzione, ovvero impartirà a riguardo le opportune istruzioni al Subdepositario, a condizione che abbia tempestivamente ricevuto da Inarcassa tutta la documentazione, e quant'altro richiesto, per attestare la sussistenza dei requisiti necessari per poter beneficiare dell'anzidetta riduzione o esenzione. La Banca Depositaria e il Sub-Depositario non avranno responsabilità alcuna per tutto quanto possa derivare a causa dell'incompletezza, incorrettezza, invalidità o non veridicità della documentazione, delle comunicazioni e di quant'altro fornito da Inarcassa. In conseguenza di quanto sopra riportato, Inarcassa accetta di tenere indenne e manlevata la Banca Depositaria, e il Sub-Depositario riguardo ad ogni Passività che possa derivare da tutto quanto espresso nel presente punto 4.
5. Inarcassa dovrà comunicare immediatamente alla Banca Depositaria ogni variazione intervenuta rispetto a ciò che in precedenza ha comunicato o documentato alla medesima, nonché ogni circostanza che possa determinare il venir meno delle condizioni che consentono l'applicazione da parte della Banca Depositaria o del Sub-Depositario della ridotta aliquota d'imposta o dell'esenzione secondo quanto indicato nel precedente punto 4.
6. Qualora la Banca Depositaria o il Sub-Depositario, successivamente all'applicazione della ridotta aliquota d'imposta o dell'esenzione di cui al già richiamato punto 4, ritengano che non risultino soddisfatti i requisiti per poter far beneficiare Inarcassa del predetto regime fiscale di favore, provvederanno ad applicare l'imposta secondo il regime ordinario di tassazione, dandone tempestiva comunicazione a Inarcassa. In questo caso troverà applicazione quanto previsto nel precedente punto 2.

**Adempimenti fiscali legati al denaro contante e agli strumenti finanziari depositati da Inarcassa presso la Banca Depositaria e per i quali Inarcassa ha optato per il regime di cui all'art. 7 del D. Lgs. 461/97 presso altro intermediari**

In relazione a tutti gli strumenti finanziari italiani ed esteri ed al denaro contante in qualsiasi valuta, depositati presso la Banca Depositaria sui seguenti conti aperti da Inarcassa in base al Contratto di Banca Depositaria stipulato in data \_\_\_\_\_ (il “**Contratto**”), Inarcassa, dichiara di aver optato per il regime di cui all'art. 7 del D. Lgs. 461/1997 presso altro intermediario italiano come segue:

Conto n.	Destinatario dell'opzione di cui all'art. 7 del D. Lgs. 461/97
1) 1011756200H	Banca Popolare di Sondrio
2) .....	.....
3) .....	.....

Pertanto, saranno gli intermediari di cui sopra, in qualità di destinatari dell'opzione di cui al citato art. 7, ad adempiere a tutti gli obblighi previsti dalla normativa tributaria in relazione alla figura di sostituto/responsabile d'imposta, tra i quali, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo:

- l'applicazione dell'imposta sostitutiva di cui al D. Lgs. 239/96;
- l'applicazione dell'imposta sostitutiva di cui all'art. 27-ter, D.P.R. n.600/73;
- l'applicazione delle ritenute di cui agli art. 26, commi 3, 3-bis e 5, e art. 27, D.P.R. n.600/73;
- la produzione delle certificazioni di cui all' art. 4 commi 6 ter e 6 quater del DPR 22 Luglio 1998 n. 322 e art. 10, D.Lgs n.461/97;
- l'effettuazione delle comunicazioni alle Autorità fiscali competenti (quale, a titolo di esempio, le segnalazioni dovute ai sensi dell'art. 10 del D. Lgs. 461/97, le segnalazioni da effettuare nel modello 770, etc.)

Inarcassa riconosce ed assume la sua esclusiva responsabilità per tutto quanto sopra specificato e si impegna a tenere la Banca Depositaria indenne e manlevata da qualsiasi danno, costo o perdita, comprese sanzioni ed interessi, ed inclusi, senza limite, gli onorari di consulenti legali e fiscali, derivanti da tutto quanto previsto nel presente allegato e dalla relativa mancata o tardiva effettuazione, incluso il caso di incompletezza ed inesattezza dei documenti, delle informazioni fornite e delle dichiarazioni rilasciate.

\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_  
.....

INARCASSA Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza per gli Ingegneri e gli Architetti Liberi Professionisti

**Dichiarazione ai fini dell'applicazione del regime di cui all'art. 6 del D. Lgs. 461/97**

In relazione alla tassazione dei guadagni di capitale prevista dall'art. 67, comma 1, lettera da *c-bis* a *c-quinques* del DPR 917/86 come modificato dal D. Lgs. 344/2003 e in relazione alle plusvalenze da cessioni o rimborsi di titoli depositati sui seguenti conti di deposito:

Destinatario dell'opzione di cui all'art. 6 del D. Lgs. 461/97

Conto n.

aperti presso la Banca Depositaria e intestati a Inarcassa in base al Contratto di Banca Depositaria stipulato in data \_\_\_\_\_ (il "**Contratto**"), Inarcassa dichiara di voler optare per il regime del "Risparmio Amministrato" di cui all'art. 6 del D. Lgs. 461/97.

Inarcassa dichiara altresì che i titoli azionari depositati nei citati conti di deposito non costituiscono partecipazioni qualificate ai sensi dell'art. 67, comma 1, lettera c. Inarcassa si impegna a comunicare il venir meno di tali condizioni.

La presente opzione sarà valida a partire dall'anno 2014 e sino a revoca, che dovrà comunque essere effettuata entro la scadenza di ciascun anno solare a valere per l'anno successivo.

\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_

.....

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_

.....

\_\_\_\_\_

INARCASSA Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza per gli Ingegneri e gli Architetti Liberi Professionisti

**ALLEGATO 5 –  
DOCUMENTO TECNICO**

*Non Compilare*