

SCHEMA DI ATTO DI CONVENZIONE - ALLEGATO 3

PROCEDURA DI SELEZIONE PER L’AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DELLA REALIZZAZIONE E CONDUZIONE DELLA RETE PER LA GESTIONE TELEMATICA DEL GIOCO LECITO MEDIANTE GLI APPARECCHI DA DIVERTIMENTO ED INTRATTENIMENTO PREVISTI DALL’ARTICOLO 110, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI DI PUBBLICA SICUREZZA, DI CUI AL R.D. 18 GIUGNO 1931, N. 773 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI, NONCHE’ DELLE ATTIVITA’ E FUNZIONI CONNESSE

FLUSSI FINANZIARI E ADEMPIMENTI CONTABILI

INDICE

PREMESSA	3
1. ESTRATTO CONTO	3
2. RISCOSSIONI DEL CONCESSIONARIO	4
3. VERSAMENTI DEL CONCESSIONARIO	4
4. TERMINI PER IL PAGAMENTO DELLE VINCITE.....	4
5. PAGAMENTO DEI CREDITI TRAMITE APPARECCHI VLT'	5
5.1. Crediti non superiori ad euro 1.000,00 (mille/00)	5
5.2. Crediti superiori ad euro 1.000,00 (mille/00) e non superiori ad euro 5.000,00 (cinquemila/00)	5
5.3. Crediti superiori ad euro 5.000,00 (cinquemila/00).....	5
5.4. Disposizioni comuni.....	6
6. FLUSSI FINANZIARI	6
7. ADEMPIMENTI CONTABILI DEL CONCESSIONARIO	7
8. RECLAMI	7
9. VIGILANZA SULLA GESTIONE.....	8

PREMESSA

Il presente documento descrive gli adempimenti contabili del **concessionario** per la gestione telematica del gioco lecito mediante gli apparecchi da divertimento ed intrattenimento.

1. ESTRATTO CONTO

Il **concessionario**, in un periodo contrattualmente definito, non superiore ad un bimestre solare, mette a disposizione di ogni **soggetto abilitato**, che effettui in virtù del rapporto contrattuale instaurato la raccolta dell'**importo residuo**, un estratto conto riportante i seguenti dati per il periodo considerato:

- nel caso di **apparecchi AWP**:

- a) l'importo complessivo della raccolta;
- b) le vincite effettive riscontrate;
- c) il compenso da trattenere, come contrattualmente definito;
- d) l'importo netto da versare al **concessionario**, comprensivo dell'importo dovuto a titolo di **PREU** e dell'importo pari allo 0,8 per cento delle somme giocate;

- nel caso di **apparecchi VLT**:

- e) l'importo complessivo della raccolta;
- f) le vincite effettive riscontrate pagate in **sala**;
- g) il compenso da trattenere, come contrattualmente definito;
- h) l'importo netto da versare al **concessionario**, comprensivo dell'importo dovuto a titolo di **PREU** e dell'importo pari allo 0,8 per cento delle somme giocate.

Qualora il **concessionario** gestisse direttamente la raccolta dell'**importo residuo**, è comunque tenuto a predisporre un analogo documento riepilogativo.

2. RISCOSSIONI DEL CONCESSIONARIO

Il **concessionario**, successivamente all'emissione dell'estratto conto, riscuote dai **sogetti abilitati** e contrattualizzati per la raccolta dell'**importo residuo**, l'importo netto come evidenziato ai punti d) ed h) del capitolo precedente.

3. VERSAMENTI DEL CONCESSIONARIO

Il **concessionario**, nei termini stabiliti dalla normativa vigente, dai provvedimenti di **AAMS** e da successive modificazioni ed integrazioni, provvede a versare lo 0,8 per cento delle somme raccolte sul conto 20050, acceso presso la Tesoreria centrale dello Stato di Roma, e l'importo dovuto a titolo di **PREU** sul capitolo 1821 Capo V° del bilancio dello Stato ovvero sul capitolo 1614 Capo IX° del bilancio della Regione Sicilia per il **PREU** di competenza della regione.

Il versamento è effettuato ordinariamente tramite mod. F24/Accise.

4. TERMINI PER IL PAGAMENTO DELLE VINCITE

Per gli **apparecchi AWP**, il pagamento delle vincite è realizzato direttamente per il tramite dell'apparecchio medesimo.

Per gli **apparecchi VLT**, il pagamento delle vincite, qualora non erogate direttamente dall'apparecchio, va richiesto entro novanta giorni dall'emissione del titolo attestante la vincita.

Per vincite di importo non superiore ad euro 5.000,00 (cinquemila/00), il relativo pagamento è realizzato presso le **sale** in cui si è verificata la vincita.

Per le vincite di importo superiore ad euro 5.000,00 (cinquemila/00), il pagamento deve essere effettuato, nel termine massimo di trenta giorni dalla data di presentazione del titolo vincente emesso dal **sistema di gioco VLT**, nelle sedi indicate dal **concessionario**, secondo le regole contenute nel **capitolato tecnico**. In caso di ritardo nel pagamento delle vincite, oltre al pagamento della penale, di cui all'articolo 30, comma 2, lettera n), dello **schema di atto di convenzione**, il **concessionario** è tenuto anche al pagamento degli interessi nella misura del saggio di interesse legale, calcolati dal giorno successivo alla scadenza al giorno dell'effettivo pagamento.

5. PAGAMENTO DEI CREDITI TRAMITE APPARECCHI VLT

5.1. Crediti non superiori ad euro 1.000,00 (mille/00)

L'importo del titolo attestante il **credito**, anche se non derivante da vincita, può essere riscosso direttamente in **sala** dietro presentazione del medesimo titolo, che deve essere annullato da parte del **gestore di sala**, anche tramite il **sistema di gioco VLT**. In ogni caso, il **sistema di gioco VLT** deve tracciare nella **banca dati di servizio VLT** il pagamento avvenuto e contabilizzare nella **banca dati di gioco** le vincite pagate attraverso il titolo.

5.2. Crediti superiori ad euro 1.000,00 (mille/00) e non superiori ad euro 5.000,00 (cinquemila/00)

L'importo del titolo attestante il **credito**, anche se non derivante da vincita, può essere riscosso direttamente in **sala** dietro presentazione del medesimo titolo. Il **sistema di gioco VLT**, prima di procedere all'annullamento del titolo e al pagamento dell'importo corrispondente, deve consentire la riconoscibilità del richiedente ed il rispetto di tutti gli adempimenti previsti dalla normativa vigente in materia di antiriciclaggio ed, in particolare, dal Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modificazioni ed integrazioni.

In ogni caso, il **sistema di gioco VLT** deve tracciare nella **banca dati di servizio VLT** il pagamento avvenuto e contabilizzare nella **banca dati di gioco** le vincite pagate attraverso il titolo.

5.3. Crediti superiori ad euro 5.000,00 (cinquemila/00)

Il pagamento del titolo attestante il **credito**, anche se non derivante da vincita, può essere richiesto al **concessionario**, presso le sedi da questo indicate, e con le modalità previste al precedente capitolo 4.

Il **concessionario**, in seguito alla presentazione del titolo attestante il **credito**, nel rispetto di tutti gli adempimenti previsti dalla normativa vigente in materia di antiriciclaggio ed, in particolare, dal Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modificazioni ed integrazioni, provvede all'acquisizione dei dati identificativi del richiedente e della modalità di pagamento da questi prescelta, nonché al rilascio di apposita ricevuta.

Il titolo viene successivamente sottoposto alle necessarie operazioni di validazione e controllo. La validazione dei titoli viene effettuata dal **concessionario** sotto controllo di apposita commissione di **AAMS**.

Ai fini del pagamento, il titolo deve risultare validato dal **sistema di gioco VLT**, che evidenzia, distintamente, le vincite relative e i restanti importi a credito. Le vincite devono risultare da apposita

attestazione del **sistema di gioco VLT**, che evidenzia il gioco che le ha generate e gli eventuali accantonamenti utilizzati. I restanti importi a credito devono risultare da apposita attestazione del **sistema di gioco VLT**, che evidenzia gli **apparecchi VLT** nei quali i medesimi importi sono stati inseriti.

In ogni caso, la commissione di **AAMS** può richiedere ulteriori elementi informativi.

5.4. Disposizioni comuni

Il **concessionario** mette a disposizione di ogni **sala** il regolamento di ogni singolo gioco installato sugli **apparecchi VLT**, ivi presenti, e l'informazione sulla tendenziale restituzione in vincite del medesimo gioco, come previsto dal relativo certificato di conformità, nonché le modalità per la presentazione dei reclami.

Decorso il termine per la richiesta di pagamento dei titoli, le somme sono devolute ad **AAMS** secondo le modalità da questa indicate.

AAMS si riserva di modificare con propri provvedimenti le modalità e gli importi pagabili secondo quanto descritto nei paragrafi precedenti.

6. FLUSSI FINANZIARI

Il **concessionario** utilizza conti correnti bancari o postali, a sé intestati, dedicati alla gestione finanziaria della raccolta del gioco tramite gli apparecchi da divertimento ed intrattenimento. Tali conti dovranno essere accesi presso un primario istituto, avente sedi in tutto il territorio italiano e in grado di assicurare il servizio alle migliori condizioni di mercato.

Gli estremi identificativi dei suddetti conti correnti devono essere comunicati ad **AAMS**.

A ciascun conto corrente bancario o postale affluiscono gli importi netti risultanti dagli estratti conto periodici e dall'analogo documento riepilogativo di cui al precedente capitolo 1.

Il **concessionario** riconosce ad **AAMS** gli interessi attivi maturati sui suddetti conti.

Dai conti correnti il **concessionario** preleva:

- gli importi da versare di cui al precedente capitolo 3;
- il compenso ad esso spettante;
- successivamente alla validazione da parte della commissione di **AAMS**, gli importi per pagare le somme superiori ad euro 5.000,00 (cinquemila/00), relative ai titoli emessi dagli **apparecchi VLT**, dei quali è richiesto il pagamento;

- gli importi derivanti da vincite in accoglimento di eventuali reclami presentati;
- gli importi da devolvere ad **AAMS**, secondo le modalità da questa indicate, per vincite non richieste entro i termini di cui al precedente capitolo 4.

Il **concessionario** è tenuto a fornire, con cadenza trimestrale, copia degli estratti conto dei movimenti finanziari operati sui suddetti conti correnti.

7. ADEMPIMENTI CONTABILI DEL CONCESSIONARIO

Il **concessionario** rende conto della gestione contabile e finanziaria relativa alla raccolta del gioco tramite gli apparecchi da divertimento ed intrattenimento, distintamente per **apparecchi AWP** e **apparecchi VLT**, mediante produzione e consegna dei seguenti documenti :

- Conto giudiziale, per gli adempimenti ai sensi della legge di Contabilità Generale dello Stato, delle somme relative alla raccolta del gioco ed alle vincite conseguite, contenente l'analisi della gestione finanziaria delle riscossioni e dei versamenti dell'intero anno, con allegati i giustificativi dei versamenti effettuati, secondo il modello di conto proposto da **AAMS** ed approvato dagli organi di controllo. In ogni caso, vanno evidenziate, quanto meno nelle voci di carico, la raccolta complessiva del gioco e, nelle voci di scarico, tutte le somme riportate nell'estratto conto o nell'analogo documento di cui al capitolo 1.

Il conto giudiziale deve essere trasmesso entro i termini previsti dalla normativa vigente.

- Conto bimestrale contenente l'analisi della gestione finanziaria dei periodi di riferimento, delle relative riscossioni e dei versamenti, secondo il modello proposto da **AAMS**.

Detto prospetto è trasmesso ad **AAMS** entro i termini previsti dalla normativa vigente.

- Report sulla raccolta tramite **apparecchi AWP** ed **apparecchi VLT**, secondo le modalità e nei termini stabiliti da **AAMS**.

8. RECLAMI

Il **concessionario** ha il compito di esaminare i reclami per qualsiasi motivo proposti dagli **utenti** relativi a crediti ottenuti tramite **apparecchi VLT**.

Nel caso di reclamo per mancato pagamento di una vincita, il reclamo stesso deve, a pena di decadenza, pervenire al competente ufficio del **concessionario** entro trenta giorni dall'emissione

del relativo titolo. Il reclamo deve essere accompagnato dal titolo originale, oggetto della controversia.

Sul reclamo il **concessionario** decide entro trenta giorni dalla presentazione della richiesta con atto da sottoporre alla commissione di **AAMS** di cui al precedente paragrafo 5.3.

9. VIGILANZA SULLA GESTIONE

AAMS esercita la vigilanza sulla gestione dei flussi contabili e finanziari, anche mediante ispezioni negli uffici del **concessionario** e controlli sulle procedure contabili. A tali fini il **concessionario** è tenuto a fornire le informazioni e la documentazione richiesta.