



COMUNE DI VILLA DI BRIANO
(PROVINCIA DI CASERTA)

ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE
(Nominato con decreto del Presidente della Repubblica del 3 ottobre 2016)

DELIBERAZIONE N. 1 DEL 30/01/2017

Oggetto: Istituzione del servizio di cassa dell'Organo straordinario di liquidazione ed approvazione dello schema di convenzione.

L'anno duemiladiciassette, il giorno 30 del mese di gennaio alle ore 17:00 presso la Casa Comunale, si è riunito

L'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE

nominato con decreto del Presidente della Repubblica del 3 ottobre 2016, ai sensi dell'art. 252 del d.lgs n. 267/2000, nelle persone di:

		Presente	Assente
d'Aiello Giuseppe	Presidente	X	
Falco Michele Maria	Componente	X	
Mangiacapra Assunta	Componente	X	

PREMESSO

- che il comune di Villa di Briano con deliberazione del Consiglio comunale n. 7 del 11/07/2016, esecutiva, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del d.lgs. 18/08/2000, n. 267 (TUEL);
- che con d.P.R. in data 3/10/2016 è stato nominato l'Organo straordinario di liquidazione (OSL) per l'amministrazione della gestione e dell'indebitamento progressivo, nonché per l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti dell'Ente;
- che in data 20/10/2016 il citato decreto presidenziale è stato formalmente notificato ai componenti dell'Organo straordinario di liquidazione, dott. d'Aiello Giuseppe, dott. Michele Maria Falco, dott.ssa Assunta Mangiacapra;
- che ai sensi dell'articolo 252, comma 2, del TUEL, n. 267, l'Organo straordinario di liquidazione si è insediato in data 20/10/2016;
- che l'OSL deve provvedere ad accendere un conto a sé intestato per la gestione del servizio di cassa della liquidazione presso un Istituto di credito, da regolarsi con la stipula di apposita convenzione ai sensi degli art. 5, comma 1, lett. b), e art. 11, comma 1 del dPR 24.8.1993, n. 378;



ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE
DEL COMUNE DI VILLA DI BRIANO (CE)

CONSIDERATO

- che l'OSL non ha autonoma personalità giuridica, per cui non può essere intestatario di una propria partita IVA e di un codice fiscale, dovendosi avvalere della personalità giuridica dell'Ente;
- che, ai sensi del citato art. 11 del DPR n. 378/1993, *"Per gli enti locali il cui tesoriere è un istituto di credito, il servizio di cassa è gestito da quest'ultimo, con conto separato"*;
- ai sensi dell'art. 11, comma 1, del precitato DPR. n. 378/1993, è necessario istituire un servizio di cassa stipulando apposita convenzione con un istituto bancario aprendo un conto intestato all'O.S.L.;
- che, per il comune di Villa di Briano il servizio di tesoreria è gestito dalla "Ge.Te.T. SpA" (istituto non bancario), il quale svolge il servizio, in regime di proroga, la cui durata è peraltro di imminente scadenza;
- che il Consiglio comunale dell'Ente, con atto deliberativo n. 14 del 11/11/2016, ha provveduto ad approvare un nuovo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria, demandando al Responsabile del servizio di ragioneria tutti gli atti consequenziali e connessi;

VISTI

- l'art. 253 del TUEL che attribuisce all'OSL il potere di auto organizzarsi;
- la Circolare del Ministero dell'Interno – FL n. 21 del 20 settembre 1993, in particolare il punto 6 rubricato *"Istituzione del servizio di cassa della liquidazione"* il quale prevede *"L'organo straordinario della liquidazione, una volta insediato provvede ad istituire un servizio di tesoreria della liquidazione, aprendo un conto bancario intestato a sé stesso. A tal fine prende contatti prioritariamente con l'istituto bancario che gestisce il servizio di tesoreria dell'Ente e, solo nel caso che questi sia un privato, con un altro istituto di credito"*;

DATO ATTO

- che, in ossequio alle disposizioni normative e di prassi sopra citate e nell'impossibilità di estendere la convenzione con il Tesoriere dell'Ente comunale, questo Organo ha provveduto ad espletare una indagine di mercato tra gli Istituti di credito con maggiore diffusione a livello regionale, tesa all'affidamento del servizio di che trattasi, anche alla luce della verificata circostanza che l'attuale tesoriere del Comune non è un istituto bancario;
- che, a detta indagine di mercato ha dato seguito unicamente la Banco di Napoli S.p.A., la quale, con comunicazione a mezzo posta elettronica del 23/01/2017, prot. Ente n. 620 del 30/01/2017, ha manifestato la propria disponibilità all'espletamento del servizio di cassa alle condizioni ivi indicate;

VISTO l'allegato schema di convenzione per la gestione del servizio di cassa dell'OSL;

Con votazione unanime,

DELIBERA

1. che le motivazioni in premessa esplicitate formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e qui si richiamano e si intendono riprodotte e trascritte;
2. di affidare alla Banco di Napoli S.p.A. con sede legale in Napoli alla Via Toledo n. 177, la gestione del servizio di cassa dell'Organo straordinario di liquidazione del comune di Villa di Briano;
3. di approvare l'allegato schema di convenzione per la gestione del servizio di cassa;



ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE
DEL COMUNE DI VILIA DI BRIANO (CE)

4. di autorizzare il Presidente OSI, dott. Giuseppe d'Aiello, alla sottoscrizione della convenzione per la gestione del servizio di cassa;
5. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 4 del d.P.R. n. 378/1993.

L'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE

Dott. Giuseppe d'Aiello

Dott. Michele Maria Falco

Dott.ssa Assunta Mangiacapra

CONVENZIONE SERVIZIO DI TESORERIA

L'anno _____ il giorno ____ del mese di _____, presso la sede del Banco di Napoli in Caserta, Via Giuseppe Maria Bosco, 85 sono presenti:

- ♦ Il dott. Giuseppe d'Aiello, nato a Maddaloni (CE), il 11/05/1964, il quale interviene nel presente atto non in proprio, ma per conto e nell'esclusivo interesse dell'Organo straordinario di liquidazione del Comune di Villa di Briano (i cui componenti sono presenti in sede di stipulazione) in qualità di Presidente, domiciliato per la carica presso la Casa Comunale, dando atto che il codice fiscale e la partita Iva dell'Ente è n. _____;
- ♦ Il Banco di Napoli, con sede in Napoli, Via Toledo n. 177, capitale sociale 1 miliardo di euro, codice fiscale 04485191219, aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi iscritta all'Albo dei Gruppi Bancari Registro delle imprese di Napoli n. 5555 Tribunale di Napoli, in seguito denominata "Cassiere" rappresentata dal Sig. _____, nato a _____ () il _____, in qualità di procuratore speciale del banco di Napoli giusta procura _____;

PREMESSO

1. che il Comune di Villa di Briano, con deliberazione del Consiglio comunale n. 7 del 11/07/2016, immediatamente esecutiva, ha dichiarato il dissesto finanziario;
2. che con D.P.R. del 03.10.2016 è stato nominato l'Organo Straordinario di Liquidazione per l'amministrazione della gestione e dell'indebitamento pregresso, nonché per l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti dell'Ente;
3. che in data 20/10/2016 il richiamato Decreto presidenziale è stato formalmente notificato ai componenti dell'O.S.L., dott. d'Aiello Giuseppe, dott. Michele Maria Falco, dott.ssa Assunta Mangacapra;
4. che il suddetto Organo deve provvedere ad accendere un conto di cassa presso un Istituto di credito, da regolarsi con la stipula di apposita convenzione ai sensi degli artt. 5, lettera b, e 11, comma 1, del d.P.R. 24 aprile 1993, n. 378;
5. che l'Organo straordinario di liquidazione del Comune di Villa di Briano è incluso nella tabella A, annessa alla legge n. 720/1984 ed è, pertanto, sottoposto al regime di tesoreria unica di cui alla medesima legge e ai decreti del ministro del Tesoro 26 luglio 1985 e 22 novembre 1985 e che, di conseguenza, trovano applicazione alla gestione della liquidazione le norme sulla tesoreria unica previste dalla legge n. 720/1984 e successive modificazione ed integrazione, con le modalità indicate dai decreti del ministro del Tesoro 26 luglio e 22 novembre 1985 e del d.p.c.m. 20 luglio 1999;
6. che la Banca contraente, non avendo materiale detenzione delle giacenze di cassa dell'O.S.L., deve effettuare, nella qualità di organo di esecuzione, le operazioni di incasso e di pagamento disposte dall'O.S.L. medesimo a valere sulla contabilità speciale aperta presso la competente Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato;

TUTTO CIO' PREMESSO

ART. 1

PREMESSA

La premessa di cui sopra forma parte integrante e sostanziale del presente atto.

ART. 2

AFFIDAMENTO

Il dott. Giuseppe d'Aiello, nella qualità di Presidente dell'Organo straordinario di liquidazione (O.S.L.) del Comune di Villa di Briano, affida, con decorrenza dalla data di sottoscrizione della presente convenzione, la

gestione del servizio cassa alla Banca di Napoli, in seguito denominata Banca - Cassiere, filiale di Casello ed Arnone situ in via Roma n. 121 alle condizioni che seguono.

ART. 3

SEDE DEL SERVIZIO

Il servizio sarà espletato nei locali della stessa Banca-Cassiere, presso lo sportello in Caserta, Via Giuseppe Maria Bosco, 85, nelle ore di aperture di sportello, con esclusione dei giorni festivi e prefestivi e con conto bancario intestato al Comune di Villa di Briano - Organo straordinario di liquidazione.

ART. 4

OGGETTO

La gestione del servizio di cassa comprende:

- a) la riscossione di tutte le entrate di pertinenza della massa attiva che sarà determinata dall'Organo straordinario di liquidazione a norma di legge e di cui sarà fornita in via ufficiale al tesoriere apposta documentazione;
- b) il pagamento delle spese rientranti nella massa passiva ammesse alla liquidazione;
- c) ogni altra incombenza derivante dalle attività di cui sopra.

ART. 5

MODALITA'

Le entrate saranno tutte riscosse in base ad ordinativo d'incasso (reversale) emesso dalla Organo straordinario di Liquidazione e regolarmente munito della firma della stessa o di un componente all'uopo delegato.

Le somme che dovessero pervenire direttamente alla Banca-Cassiere, in qualsivoglia forma di spettanza della massa attiva, in base alla documentazione fornita, dovranno essere tempestivamente comunicate alla predetta Organo straordinario di liquidazione che provvederà ad emettere il relativo ordinativo di incasso (reversale).

ART. 6

ADEMPIMENTI

La Banca-Cassiere cura la riscossione pura e semplice delle entrate senza obbligo di autorizzazioni di atti legali e di esecuzione contro morosi e senza alcuna responsabilità per il mancato introito di partite a semplice riscosso, restando sempre della Organo straordinario di liquidazione la titolarità e cura di tali adempimenti.

In base alle reversali d'incasso, la Banca-Cassiere riscuoterà dal concessionario le entrate di carattere tributario, nonché le altre entrate esigibili con ruoli esecutivi rientranti tra la massa attiva determinata.

ART. 7

RISCOSSIONI

Per ogni somma riscossa, la Banca-Cassiere rilascerà quietanze numerate in ordine cronologico.

Ogni reversale emessa dovrà contenere le indicazioni "contabilità fruttifera", ovvero "contabilità infruttifera".

Qualora le annotazioni di cui sopra fossero mancanti, il tesoriere deve ritenersi autorizzato ad imputare le riscossioni alla contabilità speciale infruttifera. Nessuna responsabilità può derivare al tesoriere per eventuali erronee imputazioni derivanti da non corrette indicazioni fornite dall'Ente.

ART. 8

PAGAMENTI

Il pagamento di qualsiasi spesa dovrà essere eseguito esclusivamente in base a regolari mandati che saranno trasmessi dalla Organo straordinario di liquidazione con elenco in duplice esemplare, uno dei quali dovrà essere restituito alla stessa, munito di data e firma del ricevente.

I mandati di cui sopra dovranno essere emessi secondo la normativa vigente in materia di contabilità degli enti locali, e dovranno riportare:

- la denominazione dell'Ente e dell'Organo straordinario della liquidazione;
- l'indicazione del creditore o dei creditori, o di chi per loro è legalmente autorizzato a dare quietanza, con relativo indirizzo, codice fiscale o partita Iva. In caso di mandati a favore di società o ditte, deve essere indicata la persona fisica legalmente autorizzata a riscuotere o a rilasciare quietanza;
- l'ammontare della somma lorda - in cifre e lettere - e netto da pagare;
- la causale del pagamento;
- gli estremi del documento esecutivo in base al quale è stato emesso il mandato di pagamento;
- il numero progressivo del mandato di pagamento per l'esercizio finanziario, e la data di emissione;
- l'eventuale indicazione della modalità agevolata di pagamento prescelta dal beneficiario, con i relativi estremi;
- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza.

I beneficiari dei pagamenti sono avvisati direttamente dall'O.S.L. dopo o contestualmente l'avvenuta consegna dei relativi mandati alla Banca-Cassiere.

La Banca-Cassiere dovrà astenersi dal pagamento di mandati non regolari e/o che contengano cancellature e/o abrasioni.

La consegna dei mandati da parte dell'O.S.L. dovrà avvenire con almeno due giorni di anticipo su quello fissato per il pagamento, non considerando quelli festivi.

Su ogni mandato pagato, dovrà essere riportata la dicitura "Pagato" e la relativa data di pagamento, che dovrà avvenire con le modalità vigenti.

I pagamenti saranno effettuati dalla Banca-Cassiere nei limiti della effettiva giacenza di liquidità, tempo per tempo esistente sul conto della Organo straordinario di liquidazione, fermo restando che il conto non potrà presentare saldi a debito, neppure per valuta.

Ai pagamenti ed agli incassi sarà data valuta lo stesso giorno dell'effettivo pagamento o incasso.

Il tesoriere estingue i mandati secondo le modalità indicate dall'Ente. In assenza di un'indicazione specifica, è autorizzato ad effettuare il pagamento ai propri sportelli o mediante l'utilizzo di altri mezzi equipollenti offerti dal Sistema bancario.

Il tesoriere è esonerato da qualsiasi responsabilità per ritardo o danno conseguenti a difetto di individuazione o ubicazione del creditore, qualora ciò è dipeso da errori o incompletezza dei dati evidenziati dall'Ente sul mandato.

ART. 9

TESORERIA UNICA

E' fatto obbligo alla Banca-Cassiere di rispettare le norme di cui al Sistema della tesoreria unica ai sensi della legge 29 ottobre 1984, n. 720 e successive modificazioni, nonché delle relative norme di attuazione.

ART. 10

DOCUMENTAZIONE

La Banca-Cassiere, per la gestione del servizio in questione, dovrà tenere:

- a) il giornale di cassa, sul quale dovranno essere registrate, in ordine cronologico, ogni riscossione ed ogni pagamento;
- b) il bollettario di riscossione, che dovrà recare su ogni bolletta gli estremi dell'ordinativo d'incasso;
- c) i mandati di pagamento;
- d) tutti i registri che si ritenessero necessari per l'importanza del servizio o che fossero prescritti da speciali norme;

- e) gli ordinativi d'incasso e i mandati di pagamento, estinti, dovranno essere fascicolati ordinatamente, custoditi presso l'agenzia e restituiti al Presidente della Organo straordinario di liquidazione alla fine del rapporto con regolare verbale;
- f) la Banca-Cassiere potrà assolvere agli obblighi di documentazione di cui sopra anche mediante l'adozione di sistemi informatici o telematici.

ART. 11

ESTRATTO CONTO

Mensilmente, la Banca-Cassiere trasmetterà all'O.S.L., nel domicilio della Casa comunale, la situazione del conto di cassa, con l'indicazione del riporto del mese precedente delle single entrate ed uscite.

ART. 12

OBBLIGO DI RENDICONTO

La Banca-Cassiere dovrà presentare annualmente il rendiconto delle operazioni effettuate, avvalendosi di procedure informatiche e corredate dalle quietanze degli ordinativi di riscossione e dai mandati di pagamento, su moduli meccanizzati.

ART. 13

VERIFICHE DI CASSA

La Banca-Cassiere, su richiesta dell'O.S.L., dovrà prestarsi alle operazioni di verifica di cassa da effettuarsi secondo le modalità previste per la gestione del servizio.

ART. 14

DURATA

La Banca-Cassiere assume la gestione del servizio di che trattasi con decorrenza dalla sottoscrizione della presente convenzione, salvo revoca come previsto dalla legge, e fino a chiusura della procedura di liquidazione. Si precisa che per durata infrannuale il compenso è commisurato in base al mese.

ART. 15

COMPENSO

Per lo svolgimento e la gestione del servizio da parte della Banca-Cassiere sarà corrisposto un compenso annuale pari ad euro 5.000,00 (cinquemila/00), oltre Iva, compenso onnicomprensivo di oneri, commissioni e spese, nonché di euro 2,00 (due/00) per ogni disposizione. Si precisa che il compenso avrà decorrenza a partire dalla data di sottoscrizione della presente convenzione.

ART. 16

DOMICILIO

Ai fini del presente atto, le parti eleggono domicilio, quanto all'O.S.L., presso la Casa Comunale di Villa di Briano, e quanto alla Banca-Cassiere, presso la sede generale di Napoli, via Toledo n. 177.

Per eventuali controversie che dovessero scaturire dalla mancata osservanza delle presente convenzione, le parti convengono che il foro competente sarà quello di S. Maria C.V.

ART. 17

ADEMPIMENTI FISCALI

La presente convenzione, in duplice originale, sarà registrata solo in casa d'uso e le relative spese saranno poste a carico della parte inadempiente.

Caserta, li _____

Il Presidente dell'O.S.L. - Dott. Giuseppe d'Atello

La Banca - dott. _____

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 1341 del c.c., le parti dichiarano di accettare tutti i patti e le condizioni di cui agli articoli che precedono, ed in particolare quelli di cui all'art. 16.

Caserta, li _____

Il Presidente dell'O.S.L. - Dott. Giuseppe d'Aiello

La Banca - dott. _____