



COMUNE DI VOLLA

Città Metropolitana di Napoli

DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE

Atto N. 4

OGGETTO: APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER IL SERVIZIO DI CASSA DELL' ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE DEL COMUNE DI VOLLA (NA) CON LA SOCIETA' GE.SE.T. Italia S.p.a.

Data 03/04/2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno 03 del mese di aprile, alle ore 13,00, nella sede Comunale, si è riunita

LA COMMISSIONE STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE

Alla presenza dei Sigg.:

Dott. Raffaele BARBATO	PRESIDENTE	PRESENTE	x	ASSENTE	
Dott.ssa Silvana FORNI	COMPONENTE	PRESENTE	x	ASSENTE	
Dott.ssa Silvana MARTELLO	COMPONENTE	PRESENTE	x	ASSENTE	

Alla presenza del Vice Segretario Generale Dott. Alessandro Borrelli



COMUNE DI VOLLA

Città Metropolitana di Napoli

PREMESSO

- che il comune di Volla, con delibera consiliare n.56 del 4 ottobre 2023, esecutiva, ha deliberato il dissesto finanziario;
- che con D.P.R. in data 29 dicembre 2023 è stata nominata la Commissione straordinaria 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;
- che in data 17 gennaio 2024 il citato decreto presidenziale è stato formalmente notificato ai componenti della Commissione straordinaria di liquidazione: dott. Raffaele Barbato; dott.ssa Silvana Forni, dott.ssa Silvana Martello;
- che in data 22 gennaio 2024 la Commissione Straordinaria si è regolarmente insediata presso il comune di Volla contestualmente, con deliberazione n. 1 del 22/01/2024 è stato nominato Presidente della Commissione Straordinaria di Liquidazione del Comune di Volla nella persona del Dott. Raffaele Barbato;
- 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 art. 5, lettera B e 11, comma 1 del D.P.R. del 28/04/1993, n. 378;
- che il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato – IGEP- Ufficio XII, con nota recante protocollo nr. 39315 del 26/02/2024 ha comunicato di aver dato corso all'apertura della contabilità speciale di Tesoreria Unica nr. 320837 presso la Tesoreria dello Stato di Napoli intestata a "COMMSTR LIQ VOLLA";
- che il Comune di Volla ha stipulato con atto repertorio n. 225 del 15/12/2022 apposita convenzione per lo svolgimento del Servizio di Tesoreria Comunale con la società GE.SE.T. Italia s.p.a.;
- che tuttora la società GE.SE.T. Italia s.p.a. espleta il servizio di tesoreria per il comune di Volla;
- che è stato pattuito lo svolgimento del servizio di cassa per l'Organismo straordinario di liquidazione con un contributo forfettario semestrale a partire dal secondo anno di euro 1.000,00 oltre IVA se dovuta che sarà addebitato d'iniziativa previo emissione di regolare fattura, con il riconoscimento delle spese di commissione di euro 6,00 per l'esecuzione di ogni mandato a mezzo bonifico bancario;
- che ai sensi del citato art. 11 del D.P.R. 24 agosto 1993 n. 378 spetta al tesoriere del Comune gestire, con conto separato, anche il servizio di cassa della liquidazione del dissesto finanziario del Comune medesimo. Sul conto vengono versati gli elementi della massa attiva che si riscuotono e vengono tratti i mandati di pagamento, con modalità analoga a quelle vigenti per le province ed i comuni con firma del Commissario Straordinario di Liquidazione, nel rispetto delle disposizioni della Tesoreria unica previste dalla legge 29 ottobre 1984 n. 720, e decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 2 luglio 1990;
- che il Comune di Volla è incluso nella tabella A annessa alla legge n. 720/84 ed è pertanto sottoposto al regime di tesoreria unica di cui alla medesima legge e ai decreti del ministro del tesoro 2 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 modificazioni.
- che la Banca contraente, non avendo la materiale detenzione delle giacenze di cassa dell'ente, deve effettuare, nella qualità di organo di esecuzione, le operazioni di incasso e di pagamento disposte dall'ente medesimo a valere sulle contabilità speciali aperte presso la competente Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato;

3/23



COMUNE DI VOLLA Città Metropolitana di Napoli

Visti

- il D.Lgs. 18.08.2000. n. 267;
- il D.P.R. 24.08.1993. n. 378;

DELIBERA

1. di istituire il servizio di cassa e tesoreria dell'Organo straordinario di liquidazione del Comune di Volla (NA), presso la società GE.SE.T. Italia S.p.a;
2. di affidare, per quanto in premessa illustrato e specificato, la gestione del servizio suddetto alla società GE.SE.T. Italia S.p.a, alle condizioni di cui allo schema di convenzione, composto da n. 16 articoli e che, allegato al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale;
3. di autorizzare il presidente dell'OSL a sottoscrivere la convenzione, come da schema allegato, disciplinante i rapporti tra OSL e soggetto affidatario;
4. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo, di disporre la pubblicazione sull'Albo Pretorio on line e di notificarlo alla società GE.SE.T. Italia S.p.a, al Vice Segretario Generale, al Responsabile del settore Finanziario e, per opportuna conoscenza, al Sindaco del Comune di Volla

La presente deliberazione, immediatamente eseguibile ex art. 4, comma 6, del D.P.R. 24.08.1993, n. 378, verrà pubblicata ai sensi dell'art. 1 della L.R. n. 44/91. a cura dell'ufficio pubblicazioni del Comune di Volla;

La Commissione Straordinaria di Liquidazione

Dott. Raffaele Barbato

Dott.ssa Silvana Forni

Dott.ssa Silvana Martello

CONVENZIONE TRA COMMISSIONE STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE DEL COMUNE

DI VOLLA (Na) E LA SOCIETA' GE.SE.T. ITALIA S.p.A.

PER LO SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO DI CASSA.

L'anno 2024, il giorno del mese di in via Aldo Moro presso Municipio di
Volla

Sono presenti:

1. Il dott. Raffaele Barbato, nato a Aversa il 28/07/1959, in qualità di Presidente della Commissione Straordinaria di Liquidazione del Comune di Volla (NA);
2. Il Dott. Francesco Carrese, nato a Napoli il 06/12/1970, in qualità di legale rappresentante della Società GE.SE.T. Italia s.p.a., con sede in Cercola (NA) – al Corso Domenico Riccardi, "Villa Villari" – codice fiscale 05946940631 – P. IVA 01478281213 in seguito denominata "Cassiere".

PREMESSO

1. che il Comune di Volla ha stipulato con atto repertorio n. 225 del 15/12/2022 apposita convenzione per lo svolgimento del Servizio di Tesoreria comunale con la Società GE.SE.T. ITALIA S.p.A.;
2. che il Comune di Volla, con delibera del Consiglio Comunale n. 56 del 4/10/2023 ha deliberato il dissesto finanziario;
3. che con DPR in data 29/12/2023 è stata nominata la Commissione Straordinaria di Liquidazione nelle persone di dott. Raffaele Barbato, dott.ssa Silvana Forni e dott.ssa Silvana Martello ;
4. che ai sensi dell'art. 52 comma 2 del D.lgs. n. 267/2000 la suddetta Commissione in data 22/01/2024 si è regolarmente insediata presso il Comune di Volla (NA) presieduta dal dott. Raffaele Barbato come designato all'unanimità con delibera commissariale n°1 del 22/01/2024;
5. che il suddetto Organo deve provvedere ad accendere un Conto di Cassa presso la Banca D'Italia per il tramite di un soggetto abilitato, da regolarsi con la stipula di apposita Convenzione ai sensi e per gli effetti degli artt. 5, lettera B e 11, co. 1 del DPR del 28.4.1993 n. 378;
6. che ai sensi del citato art. 11 del DPR del 28.4.1993 n. 378 spetta al Tesoriere del Comune gestire, con conto separato, anche il Servizio di Cassa della liquidazione del dissesto finanziario del Comune. Sul conto vengono versati gli elementi della massa attiva, a misura che si riscuotono e vengono tratti i mandati di pagamento, con modalità analoga a quelle vigenti per le Province ed i Comuni con firma della Commissione Straordinaria della Liquidazione, nel rispetto delle disposizioni della Tesoreria Unica previste

dalla legge 29 ottobre 1984 n. 720 e decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 2 luglio 1990;

7. che il Servizio di Tesoreria del Comune di Volla viene svolto nel rispetto della normativa vigente in materia ed in particolare del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, della legge 29/10/1984, n. 720 e relativi decreti attuativi, del D. Lgs. n. 279/1997, dell'art. 35, commi 8-13 del d.L. n. 1/2012 "Ritorno alla Tesoreria Unica"
8. che, quale conseguenza di quanto citato al precedente alinea, trovano analogamente applicazione alla gestione della Liquidazione le medesime norme sulla Tesoreria Unica.
9. che il Tesoriere contraente, non avendo la materiale detenzione delle giacenze di cassa dell'ente, deve effettuare, nella qualità di organo di esecuzione, le operazioni di incasso e di pagamento disposte dall'ente medesimo a valere sulle contabilità speciali aperte presso la competente Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato;
10. che l'Organismo straordinario di liquidazione ha effettuato richiesta al Ministero dell'Economia e Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale - IGEP A l'apertura del conto di Tesoreria Unica presso la sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli;
11. che il Ministero dell'Economia e delle Finanze, dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGEP A con nota 39315 del 26/02/2024 ha comunicato di aver dato corso all'apertura della contabilità speciale in Tesoreria Unica n 320837 , presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli intestata a COMMSTR LIQ VOLLA

TUTTO CIO' PREMESSO

Le parti sopra costituite convengono e stipulano il seguente articolato:

ART. 1

PREMESSA

Le premesse di cui sopra unitamente all'articolato costituiscono la forma e la sostanza del presente atto.

ART. 2

AFFIDAMENTO

Il dott. Raffaele Barbato, nella qualità di Presidente della Commissione Straordinaria di Liquidazione del Comune di Volla (NA) affida, con decorrenza dalla sottoscrizione della presente convenzione, la gestione del Servizio di Cassa alla Società GE.SE.T. ITALIA S.p.A. , in seguito denominata Cassiere alle condizioni seguenti:

ART. 3

SEDE DEL SERVIZIO

Il servizio sarà espletato presso la sede del Tesoriere sita in Volla presso la sede municipale nei giorni di Lunedì e Giovedì dalle ore 9:00 alle ore 12:00, ove attualmente viene svolto il servizio di tesoreria del Comune di Volla. Il servizio potrà essere dislocato in altro luogo solo previo specifico accordo con l'Organo Straordinario di liquidazione.

ART. 4

OGGETTO

La gestione del Servizio di Tesoreria e Cassa comprende:

- la riscossione di tutte le entrate di pertinenza della massa attiva che sarà determinata dalla Commissione Straordinaria di Liquidazione a norma di legge e della quale sarà fornita al Cassiere/Tesoriere la necessaria documentazione.
- Il pagamento delle spese rientranti nella massa passiva ed ammesse alla liquidazione.
- Ogni altra riscossione o pagamento di pertinenza dell'Organo Straordinario di Liquidazione.

ART. 5

ADEMPIMENTI

Il Cassiere/Tesoriere cura la riscossione pura e semplice delle entrate senza obbligo di intimazioni, di atti legali e di esecuzione contro i morosi e senza alcuna responsabilità per il mancato introito delle partite a semplice riscosso, restando sempre una prerogativa della Commissione Straordinaria di Liquidazione la titolarità e cura di tali adempimenti.

In base a reversali d'incasso, il Cassiere/Tesoriere riscuoterà dal Comune di Volla le entrate di carattere tributario, nonché le altre entrate esigibili dei ruoli esecutivi pregressi dallo stesso emessi rientranti tra la massa attiva determinata, o in alternativa dal Concessionario, qualora incaricato dall'Organo straordinario di



liquidazione della riscossione dei ruoli esecutivi pregressi e dallo stesso approvati con proprio atto deliberativo rientranti tra la massa attiva determinata.

ART. 6

RISCOSSIONI

Le entrate sono incassate dal Cassiere/Tesoriere in base ad ordinativi d'incasso emessi dalla Commissione Straordinaria di Liquidazione su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente e firmati digitalmente dal componente designato dalla Commissione Straordinaria di liquidazione, che saranno trasmessi in via telematica nel rispetto delle vigenti norme che regolano il servizio.

La Commissione Straordinaria di Liquidazione si impegna a comunicare preventivamente le firme autografe, unitamente ai file del certificato di firma digitale, le generalità e le qualifiche delle persone autorizzate, nonché tutte le successive variazioni.

Per gli effetti di cui sopra, il Cassiere/Tesoriere resta impegnato dal giorno lavorativo successivo a quello di ricezione delle comunicazioni stesse, ovvero successivamente ai giorni di Lunedì e Giovedì cui al precedente art.3

Gli ordinativi di incasso devono contenere:

- La denominazione della Commissione Straordinaria di Liquidazione;
- L'indicazione del debitore;
- La somma da riscuotere in cifre e in lettere;
- La causale del versamento;
- Il numero progressivo dell'ordinativo per l'esercizio finanziario
- L'esercizio finanziario e la data di emissione
- Le indicazioni per assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza
- Le indicazioni "contabilità fruttifera" ovvero "contabilità infruttifera>>
- Codice SIOPE

Qualora le annotazioni di cui sopra siano mancanti, il Cassiere/Tesoriere è autorizzato ad imputare le riscossioni alla contabilità speciale infruttifera. Nessuna responsabilità può derivare al Cassiere/Tesoriere per erronee imputazioni derivanti da erronee indicazioni impartite dall'OSL.

Le somme che dovessero pervenire direttamente al Cassiere/Tesoriere, in qualsivoglia forma di spettanza della massa attiva, dovranno essere comunicate al più presto alla Commissione Straordinaria di Liquidazione che provvederà ad emettere il relativo ordinativo di incasso.

A fronte dell'incasso il Cassiere/Tesoriere rilascia, in luogo e vece della predetta Commissione, regolari quietanze numerate in ordine cronologico per l'esercizio finanziario, compilate con procedure informatiche e moduli meccanizzati o da staccarsi da apposito bollettario fornito dall'OSL e composto da bollette numerate progressivamente e preventivamente vidimate.

ART. 7

PAGAMENTI

I pagamenti sono effettuati in base a mandati di pagamento emessi dalla Commissione Straordinaria di Liquidazione su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente per esercizio finanziario e firmati digitalmente dal componente designato dalla Commissione Straordinaria di liquidazione, in via telematica nel rispetto delle vigenti norme che regolano il servizio.

La Commissione Straordinaria di Liquidazione si impegna a comunicare preventivamente le firme autografe, unitamente ai file del certificato di firma digitale, le generalità e le qualifiche delle persone autorizzate, nonché tutte le successive variazioni.

Per gli effetti di cui sopra il Cassiere/Tesoriere resta impegnato dal giorno lavorativo successivo a quello di ricezione delle comunicazioni stesse.

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

- La denominazione della Commissione Straordinaria di 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 e 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 dell'ordinativo per l'esercizio finanziario e la data di emissione;
- L'eventuale indicazione della modalità agevolativa di pagamento prescelta dal beneficiario con i relativi estremi;
- Le indicazioni per assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza
- Codice SIOPE

I beneficiari dei pagamenti sono avvisati direttamente dalla Commissione Straordinaria di Liquidazione dopo l'avvenuta consegna dei relativi mandati al Cassiere/Tesoriere.

Il Cassiere/Tesoriere estingue i mandati secondo le modalità indicate dall'OSL. In assenza di un'indicazione specifica, è autorizzato a effettuare il pagamento ai propri sportelli o mediante l'utilizzo di altri mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario.

I mandati sono ammessi al pagamento, di norma tre giorni lavorativi bancabili successivi a quello della consegna al cassiere. In caso di pagamenti da eseguirsi in termine fisso indicato dalla Commissione sull'ordinativo, la Commissione medesima deve consegnare i mandati entro e non oltre il quinto giorno bancario precedente alla scadenza.

A comprova e discarico dei pagamenti effettuati il Cassiere/Tesoriere trasmette in via telematica la ricevuta applicativa ACK.

I pagamenti saranno effettuati dal Cassiere/Tesoriere nei limiti dell'effettiva giacenza di liquidità, tempo per tempo, esistente sul conto dell'Organo straordinario di liquidazione. A tal fine, il tesoriere è autorizzato a prelevare dal conto dell'OSL, le somme occorrenti per il successivo pagamento dei mandati disposti dallo stesso.

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

La Commissione Straordinaria di Liquidazione si impegna a non consegnare mandati al Cassiere/Tesoriere per il pagamento oltre la data del 15 dicembre ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data.

ART. 8

DOCUMENTAZIONE

Il Cassiere/Tesoriere, per la gestione del servizio in questione, dovrà tenere al corrente:

Il giornale di cassa sul quale dovranno essere registrate, in ordine cronologico, ogni riscossione ed ogni pagamento;

Il Cassiere/Tesoriere si avvarrà di procedure informatiche per la produzione della suddetta documentazione.

ART. 9

OBBLIGO DI RENDICONTO

Il Cassiere/Tesoriere dovrà presentare, annualmente, il rendiconto delle operazioni effettuate, avvalendosi di procedure informatiche, con le modalità ed i termini di cui all'analogha convenzione stipulata con il Comune di Volla.

ART. 10

VERIFICHE DI CASSA

La Commissione Straordinaria di Liquidazione ha diritto di procedere a verifiche di cassa ogni qualvolta lo ritenga necessario ed opportuno. Il Cassiere/Tesoriere deve all'uopo esibire, ad ogni richiesta, il giornale di cassa e tutte le carte contabili relative alla gestione di cassa.

ART. 11

DURATA

Il Cassiere/Tesoriere assume la gestione del servizio con decorrenza dalla sottoscrizione del presente atto la cui scadenza è collegata al contratto di tesoreria già in essere con il Comune di Volla, ovvero precedente qualora la Commissione termini le attività di liquidazione, fermo restando che, laddove, il servizio di tesoreria del Comune di Volla dovesse essere affidato ad altro tesoriere, il servizio oggetto del presente contratto sarà risolto e trasferito al nuovo tesoriere.

ART. 12

CONTRIBUTO

Per lo svolgimento e la gestione del servizio di tesoreria verrà corrisposto un contributo forfettario semestrale a partire dal secondo anno di €1.000,00 oltre IVA se dovuta che sarà addebitato d'iniziativa previo emissione di regolare fattura.

Saranno poste a carico della gestione commissariale le spese sostenute per l'espletamento del servizio (spese postali, bolli, stampati, spese di registrazione, ecc.). Il Tesoriere procede pertanto d'iniziativa con periodicità trimestrale alla contabilizzazione sul conto di cassa di quanto dovuto per l'espletamento del servizio e delle predette spese.

Saranno altresì a carico della gestione commissariale le commissioni per il pagamento di ogni singolo mandato a mezzo bonifico di €6,00 (Sei/00), non potendo tali commissioni essere addebitate direttamente ai beneficiari dei mandati in ossequio alle disposizioni di cui al D.lgs. 218-2017, di recepimento della Direttiva 2015/2366UE (cosiddetta PSD2) e alla circolare MEF n.22 del

15/06/2018. Tali commissioni, verranno addebitate d'iniziativa tempo per tempo al momento del pagamento a mezzo bonifico con l'emissione di un provvisorio di uscita contenente la specifica causale. La commissione s'impegna ad emettere i relativi mandati a regolarizzazione delle commissioni al più presto e comunque entro i termini di legge.

ART. 13

DOMICILIO

Ai fini del presente atto le parti eleggono domicilio quanto alla Commissione Straordinaria di Liquidazione presso la sede del Comune di Volla e quanto al Cassiere/Tesoriere presso la propria sede legale di Cercola (Na) al C.so Domenico Riccardi "Villa Villari".

Per eventuali controversie che dovessero scaturire dalla presente convenzione, le parti convengono che il Foro competente sarà quello del tribunale competente territorialmente.

ART. 14

ADEMPIMENTI FISCALI

Le spese di stipulazione e registrazione della presente convenzione ed ogni altra conseguente, sono a carico dell'ente.

ART. 15

TRACCIABILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI

Il Cassiere/Tesoriere assume tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della L. 3 agosto 2010, n. 136 e successive modifiche.

ART. 16

RINVIO

Per quanto non previsto dalla presente convenzione, si rinvia alle norme che disciplinano la materia.

Il Presidente della Commissione

Il Cassiere/Tesoriere

Straordinaria di Liquidazione



COMUNE DI VOLLA
CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Vice Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio Informatico del Comune di Volla
in data 03.04.2024 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

Volla li 03.04.2024

Il Vice Segretario Generale

F.to Dott. G. Alessandro Borrelli