



# Città di Afragola

Città Metropolitana di Napoli

**Commissione Straordinaria di Liquidazione**  
**Nominata con DPR del 16. 9.2022**  
**PEC: [osl@pec.comune.afragola.na.it](mailto:osl@pec.comune.afragola.na.it)**

**Deliberazione n.5 del 8 novembre 2022**

**Oggetto: Istituzione del servizio di cassa per la gestione della liquidazione dell'indebitamento pregresso del Comune di Afragola – Approvazione dello schema di convenzione**

## **LA COMMISSIONE STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE**

L'anno 2022, il giorno 8 del mese di novembre alle ore 16.00 nella Casa Comunale, si è riunita ai sensi dell'art.252 del D.Lgs. 267/2000 la Commissione Straordinaria di Liquidazione, nominata con decreto del Presidente della Repubblica del 16.9.2022, nelle persone di

Dott.ssa Leondina Baron Dirigente -Segretario Generale di Fascia A	<b>PRESIDENTE</b>
Dott.ssa Gabriella Camera Funzionario Economica Finanziario	<b>COMPONENTE</b>
Dott.ssa Giovanna Scarpa Funzionario Economico Finanziario	<b>COMPONENTE</b>

Con la partecipazione del Segretario Generale del Comune di Afragola dott Anastasio Mario Nunzio, nella qualità di segretario verbalizzante

## **LA COMMISSIONE STRAORDINARIA**

**PREMESSO CHE:**

- il Comune di Afragola, con deliberazione n.62 del 14 giugno 2022, esecutiva, ha dichiarato lo stato di dissesto finanziario ai sensi dell'art.244 del dlgs 267/2000;
- con decreto del Presidente della Repubblica del 16.9.2022, 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 del predetto Comune;
- in data 23.9.2022, come da verbale di notifica il citato decreto presidenziale di nomina è stato formalmente notificato ai componenti della commissione straordinaria di liquidazione;
- con pec in data 23.9.2022 il predetto decreto presidenziale di nomina è stato trasmesso al Segretario Generale dell'Ente ed assunto al protocollo al n E0044656/2022;
- in data 23.9.2022 lo stesso è stato regolarmente notificato al Sindaco del Comune di Afragola;
- ai sensi dell'art.252, comma 2, del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con il d.lgvo 267/2000, (di seguito denominato "Tuel") la Commissione straordinaria di

liquidazione in data 24.9.2022 si è regolarmente insediata presso il Comune di Afragola, giusta delibera n.1, di pari data provvedendo alla nomina del presidente nella persona della dott.ssa Leondina Baron;

- ai sensi dell'art. 11 del DPR 24.8.1993 n.378 "l'organo straordinario della liquidazione istituisce il servizio di cassa stipulando apposita convenzione con istituto bancario ed aprendo un conto intestato a sè stesso. Per gli Enti locali il cui tesoriere è un istituto di credito, il servizio di cassa è gestito da quest'ultimo con conto separato. Sul conto verranno versati gli elementi della massa attiva, a misura che si riscuotono e vengono tratti i mandati di pagamenti, con modalità analoghe a quelle vigenti per le province ed i comuni con firma del commissario straordinario della liquidazione o del presidente della Commissione straordinaria di liquidazione e nel rispetto della tesoreria unica previste dalla legge 29 ottobre 1984 n.720 e del Presidente del Consiglio dei Ministri 2 luglio 1990;

- la circolare del Ministero dell'Interno-F.L. n.21 del 20 settembre 1993, avente ad oggetto " Problemi applicativi del risanamento degli Enti locali territoriali in stato di dissesto ai sensi dell'art.21 del decreto legge 18 gennaio 1993, n.8, convertito con modificazioni dalla legge 19 marzo 1993, n.68 e del regolamento concernente le modalità applicative del risanamento degli enti locali territoriali in stato di dissesto finanziario, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 24 agosto 1993 n.378" precisa al punto 6, rubricato "istituzione del servizio di cassa della liquidazione" che l'OSI 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;

- per gli Enti Locali, il cui Tesoriere è uno Istituto di Credito, il servizio di cassa è gestito da quest'ultimo, con conto separato nel rispetto delle disposizioni sulla tesoreria unica previste dalla Legge n. 720/1984 ss.mm.ii.

- è stata richiesta al Ministero dell'Economia e delle finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato-IGEPA-Ufficio XII l'apertura del conto di tesoreria presso la competente sezione di Tesoreria provinciale dello Stato;

che con nota, 47945 del 13/10/22 il predetto Dicastero ha comunicato di avere autorizzato la Banca d'Italia all'apertura presso la Tesoreria dello Stato di Napoli della contabilità speciale di tesoreria Unica n 320731 intestata a Commissione Straordinaria di Liquidazione del comune di Afragola;

che in data 19/10/22 con nota n 49260 la Commissione Straordinaria di Liquidazione ha interessato la Banca Intesa San Paolo spa ,tesoriere di questo Ente,affinché valutasse la istituzione del predetto servizio di cassa a titolo gratuito;

## **PRESO ATTO**

che con nota del 26 ottobre 2022 la Banca Intesa San Paolo spa ha comunicato di essere disposta ad effettuare il servizio di tesoreria, alle seguenti condizioni economiche:

-compenso annuo richiesto per la gestione del servizio Euro 1.500.00 (millecinquecento);

-commissione di euro 0.50 (cinquanta centesimi) per i bonifici esclusi gli stipendi;

**RITENUTO** congruo il compenso richiesto per l'effettuazione del servizio e, considerata l'urgenza di procedere, è stato predisposto apposito schema di convenzione per il servizio di cassa presso la Banca Intesa San Paolo S.p.A. al fine di consentire la regolare attività della Commissione Straordinaria di Liquidazione

**VISTI:**

- l'art. 11 DPR 24/08/1993 n. 378 contenente il Regolamento recante norme sul risanamento degli enti locali dissestati;
- la circolare del Ministero dell'Interno n. 20 settembre 1993 n. 21

Tutto ciò premesso e considerato;

Ritenuto di provvedere di conseguenza ad unanimità di voti secondo l'accertamento fattone dal Segretario Generale Verbalizzante

**DELIBERA**

La premessa narrativa si intende integralmente riportata nel presente dispositivo

1) di affidare il servizio di cassa alla Banca Intesa San Paolo S.p.A. con decorrenza dalla data di sottoscrizione da parte del Presidente dell'OSL, alle seguenti condizioni economiche, fermo restando quant'altro previsto dallo schema di convenzione (all.1) che allegato alla presente delibera, ne costituisce parte integrante e sostanziale:

-compenso annuo richiesto per la gestione del servizio Euro 1.500.00 (millecinquecento);

-commissione di euro 0.50 (cinquanta centesimi) per i bonifici esclusi gli stipendi;

2) di approvare lo schema di convenzione ,allegato, per lo svolgimento dei servizi di cassa di questa Commissione Straordinaria, che si compone di n. 19 articoli;

3) di dare mandato al Presidente della Commissione Straordinaria di Liquidazione, dott.ssa Leondina Baron, alla stipulazione della convenzione di cui trattasi, dando atto che la stessa è una scrittura privata da registrarsi in caso d'uso, con sottoscrizione con firma digitale da parte del Presidente dell'Organo Straordinario di liquidazione e del rappresentante dell'istituto bancario.

4) di demandare, a cura della Segreteria Generale dell'Ente, la trasmissione della presente deliberazione:

all'Istituto di Credito Tesoriere dell'Ente - Banca Intesa San Paolo - Agenzia di Afragola;

al Ministero Interno-Dipartimento per gli Affari Interni e territoriali-Direzione Centrale per la Finanza Locale;

Prefettura di Napoli;

Corte dei Conti -Sezione Regionale di controllo per la Campania,

Corte dei Conti-Procura regionale per la Campania,

Sindaco Comune di Afragola;

Collegio dei revisori dei conti Comune di Afragola;

Responsabili dei servizi del Comune di Afragola;

La presente deliberazione, resa immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.4 comma 6 del DPR 24.8.1993 n. 378 viene trasmessa per la sua esecuzione alla Segreteria Generale dell'Ente che ne curerà anche la pubblicazione ai sensi dell'art.124 del D.Lgs 18.8.2000 n.267, sul portale istituzionale dell'Ente e nella sezione dedicata all'Organismo Straordinario di Liquidazione nonché nella sezione "Amministrazione trasparente" nel caso ne ricorrano le ipotesi previste dal D.Lgs n.33/2013 come modificato dal D.Lgs n.97/2016;

Letto approvato e sottoscritto

La Commissione Straordinaria di Liquidazione

Il Presidente

(dott.sa Leondina Baron)



Il Componente

(dott.ssa Gabriella Camera)



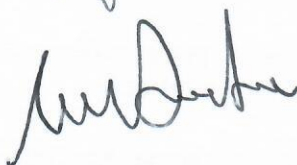
Il Componente

(dott.ssa Giovanna Scarpa)



Il segretario Generale

(Anastasio Mario Nunzio)



Schema di Convenzione per il Servizio di Cassa della Gestione Straordinaria della  
Liquidazione del Comune di Afragola (NA) e Intesa Sanpaolo SPA

**REPUBBLICA ITALIANA**

L'anno duemilaventidue, il giorno .... del mese di Novembre con la presente scrittura privata, a valere a tutti gli effetti di legge,

Tra

da una parte:

1) L'Organo Straordinario di Liquidazione (O.S.L.), nominato con D.P.R. 16 settembre 2022, per l'amministrazione della gestione e dell'indebitamento pregresso e per l'estinzione dei debiti del Comune di Afragola (NA), in seguito denominato, per brevità, "COMMISSARIO", con sede in Piazza Municipio, cap. 80021 Afragola (NA), rappresentato dal Commissario straordinario di liquidazione, dott. Leondina Baron nata a Pompei (NA) il 04/06/1958 C.F. BRNLDN58H44G813W;

e dall'altra:

2) l'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO SPA con sede in Torino, Piazza San Carlo 156 codice fiscale e partita Iva 00799960158 – 11991500015 in seguito indicata per brevità "CASSIERE", rappresentato da Valerio Barbieri, che interviene nella qualità di Quadro Direttivo, autorizzato alla firma del presente atto.

**PREMESSO**

1. che il Comune di Afragola, con delibera del Consiglio Comunale n. 62 del 14 giugno 2022, esecutiva ai sensi di legge, ha dichiarato lo stato di "dissesto finanziario", ai sensi dell'art. 244 e seguenti del TUOEL;
2. che con D.P.R. in data 16 settembre 2022 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 il citato decreto presidenziale è stato formalmente notificato all'O.S.L., nella persona del presidente dott. Leondina Baron;
4. che ai sensi dell'art. 252 comma 2 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con Decreto legislativo, con delibera n. 1 del 24 settembre 2022 si è regolarmente insediato la Commissione Straordinaria di Liquidazione;
5. che ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 24 agosto 1993 n. 378, afferente il risanamento degli enti locali dissestati l'O.S.L. istituisce il servizio di cassa stipulando apposita convenzione con un Istituto Bancario ed apre un conto di cassa intestato a se stesso.

Per gli enti locali il cui tesoriere è un Istituto di Credito, il servizio di cassa è gestito da quest'ultimo, con conto separato. 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 e per i comuni, con firma del Commissario Straordinario di Liquidazione, nel rispetto delle disposizioni della Tesoreria Unica previste dalla Legge 29/10/1984 n. 720 e Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 2/07/1990 e delle norme relative al sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici (SIOPE).

6. che la circolare del Ministero dell'Interno - F.L. n. 21 del 20.09.1993 avente ad oggetto: *"Problemi applicativi del risanamento degli enti locali territoriali in stato di dissesto ai sensi dell'art. 21 del decreto Legge 18 gennaio 1993 n. 8 convertito, con modificazioni, dalla legge 19 marzo 1993, n. 68 e del regolamento concernente le modalità applicative del risanamento degli enti locali territoriali in stato di dissesto finanziario, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 24 agosto 1993, n. 378"* precisa al punto 6 rubricato: *"Istituzione del servizio di cassa della liquidazione"* che l'O.S.L. prende contatti prioritariamente con l'istituto bancario che gestisce il servizio di tesoreria dell'Ente e, solo nel caso questi sia un privato, con un altro Istituto di credito;
7. che l'Organo straordinario di liquidazione del Comune di Afragola 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 modifiche ed integrazioni, 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;
8. 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;
9. che è stato richiesto alla Banca d'Italia in data 05/10/2022 l'attribuzione di numero di conto di Contabilità Speciale presso la Tesoreria Provinciale dello Stato intestato all'O.S.L. di Afragola. Il predetto conto è identificato con il numero 320731;
10. che l'Organo Straordinario di Liquidazione non ha personalità giuridica autonoma e, di conseguenza, non può essere intestatario di una autonoma partita Iva e Codice Fiscale ma si avvale della personalità giuridica dell'ente;
11. che l'Organo Straordinario di Liquidazione opera in posizione di autonomia e totale indipendenza dalle strutture dell'Ente, è legittimato a sostituirsi agli Organi istituzionali nell'attività propria della liquidazione, e, ai sensi dell'art. 253 del T.U.E.L., può auto organizzarsi;

## TUTTO CIO' PREMESSO

Le parti sopra costituite convengono e stipulano quanto segue:

### ART. 1

#### PREMESSA

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

### ART. 2

#### AFFIDAMENTO

La dott.ssa. Leondina Baron, nella qualità di Presidente della Commissione Straordinaria di liquidazione del Comune di Afragola, affida, con decorrenza dalla data di sottoscrizione della presente convenzione, la gestione del servizio cassa a INTESA SANPAOLO, in seguito denominata Banca-Cassiere, Filiale di Afragola alle condizioni che seguono.

### ART. 3

#### SEDE DEL SERVIZIO

Il servizio sarà espletato nei locali della stessa Banca-Cassiere, presso lo sportello in Afragola, nelle ore di apertura di sportello, con esclusione dei giorni festivi e prefestivi e con conto bancario intestato al Comune di Afragola - Organismo 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 necessarie per il risanamento dell'ente, a norma di legge che confluiranno nell'apposito conto di cassa del Commissario Straordinario di Liquidazione;
- b) il pagamento dei debiti di pertinenza della massa passiva di cui al piano di estinzione da redigere dalla Commissione Straordinaria di Liquidazione e da sottoporre all'approvazione del Ministero dell'Interno, ai sensi dell'art. 256 del TUEL, nonché le 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 rimosse in base ad ordinativo d'incasso (reversale) emesso dall'O.S.L. e regolarmente munito della firma digitale del Presidente della Commissione.

Il servizio di incasso e pagamento è gestito mediante ordinativo informatico con l'applicazione della firma digitale, così come definita dal DPR 28/12/2000, n.445 e s.m.i., senza costi di attivazione a carico dell'O.S.L. Qualora, per motivi tecnici o per cause di forza maggiore, su richiesta dell'O.S.L., non possa essere effettuato l'invio telematico da parte dell'O.S.L. degli ordinativi di incasso e pagamento, questi saranno trasmessi in forma cartacea ed il Tesoriere dovrà comunque garantirne la riscossione e/o il pagamento.

Il Tesoriere mette a disposizione dell'O.S.L., gratuitamente, un collegamento informatico, del tipo

home banking o equivalente, con funzioni informative, per l'accesso diretto in tempo reale agli archivi del conto di tesoreria, garantendone l'aggiornamento e l'assistenza tecnica.

Come previsto dall'art.213, D. Lgs. 18 agosto 2000, 267, il Tesoriere gestisce il servizio di tesoreria con modalità informatiche in ottemperanza alla normativa vigente e nel rispetto degli standard e delle regole tecniche, delle disposizioni e direttive emanati dagli organi e dalle autorità competenti in materia di tesoreria nonché di digitalizzazione e di informatizzazione dei processi e delle informazioni.

Il tesoriere garantisce, senza costi per l'Ente, la piena corrispondenza della gestione informatizzata del servizio rispetto a quanto stabilito dal codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. n.82/2005 e s.m.i.), dalla circolare dell'Agenzia per l'Italia digitale n.64 del 15/01/2014, dalla determina commissariale dell'Agenzia per l'Italia digitale n.8 del 22/01/2014, dal protocollo ABI sulle regole tecniche e lo standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico ( ed eventuali successivi aggiornamenti), dal D.P.C.M. 22/02/2013 recante "regole tecniche in materia di generazione, apposizione e verifica delle firme elettroniche avanzate, qualificate e digitali", dal D.P.C.M. 01/04/2008 ad oggetto "regole tecniche e di sicurezza per il funzionamento del sistema pubblico di connettività previste dall'art.70 c. 1-bis del D. Lgs. n.82/200" e s.m.i., dal Centro nazionale dell'informatica nella pubblica amministrazione e da altre autorità pubbliche nel campo digitale ed informatico.

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 al predetto 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 intimazioni di atti legali e di esecuzione contro morosi e senza alcuna responsabilità per il mancato introito di partite a semplice riscosso, restando sempre dell'O.S.L. 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 dalla Commissione.



Gli ordinativi di incasso dovranno riportare:

- la denominazione dell'Organo straordinario di liquidazione;
- l'indicazione del debitore;
- l'ammontare della somma da riscuotere, in cifre e lettere;
- la causale del versamento;
- il numero progressivo dell'ordinativo per esercizio finanziario, e la data di emissione;
- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza
- la codifica SIOPE

## ART. 8

### PAGAMENTI

Il pagamento di qualsiasi spesa dovrà essere eseguito esclusivamente in base a regolari mandati di pagamento, individuali o collettivi, che saranno trasmessi dall'O.S.L. su moduli appositamente predisposti (ordinativo informatico), numerati progressivamente per esercizio finanziario e firmati digitalmente dal Commissario stesso.

L'estinzione dei mandati ha luogo nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dal Commissario Straordinario di Liquidazione.

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'Organo Straordinario 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 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;
- la codifica;
- 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.
- La codifica SIOPE



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, in quanto privi di uno qualsiasi degli elementi sopra elencati, non sottoscritti dalla persona a ciò tenuta, ovvero che presentino cancellature e/o abrasioni, discordanze etc etc.

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 dell' O.S.L., 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 dal Commissario straordinario. 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.

L'Organo Straordinario di Liquidazione si impegna a non consegnare mandati al tesoriere oltre la data del 15 dicembre, ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data.

Il cassiere 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' Organo straordinario di liquidazione sul mandato.

Il cassiere provvede ad estinguere i mandati di pagamento che dovessero rimanere interamente o parzialmente inestinti al 31/12, commutandoli, d'ufficio in assegni circolari non trasferibili da trasmettere al beneficiario.

## **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 e le reversali di incasso;
- d) tutti i registri che si ritenessero necessari per l'importanza del servizio o che fossero prescritti da speciali norme;
- e) la Banca-Cassiere potrà assolvere agli obblighi di documentazione di cui sopra anche mediante l'adozione di sistemi informatici o telematici.

## ART. 11

### 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.

Il Cassiere è tenuto a mettere a disposizione dell'Organo Straordinario di Liquidazione copia del giornale di cassa e, con la periodicità trimestrale l'estratto conto. Inoltre è tenuto a rendere disponibile i dati necessari per la verifica di cassa.

Nel rispetto delle relative norme di legge, il cassiere provvede alla compilazione e trasmissione dei dati periodici della gestione di cassa

## ART. 12

### 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. 13

### IMPOSTA DI BOLLO

L'Organo Straordinario di Liquidazione si impegna a riportare su tutti i documenti di cassa, con rigorosa osservazione delle leggi sul bollo, l'annotazione indicante se l'operazione di cui trattasi è soggetta a bollo ordinario di quietanza oppure esente.

## 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.

## ART. 15

### COMPENSO

Per lo svolgimento e la gestione del servizio da parte della Banca-Cassiere sarà corrisposto un compenso annuale pari ad euro 1.500,00 (millecinquecento/00), oltre Iva; il compenso è onnicomprensivo di oneri, e spese ad esclusione dei bonifici effettuati, ai quali verrà applicata una commissione di euro 0,50, esclusi i bonifici per stipendi.

Si precisa che il compenso avrà decorrenza a partire dalla data di sottoscrizione della presente convenzione, coincidente con la sottoscrizione della stessa. Si precisa che per durata infrannuale il compenso è commisurato in base al mese.

Devono inoltre essere corrisposte al cassiere il rimborso delle eventuali spese relative ai bolli; il cassiere procede alla contabilizzazione sul conto di cassa delle predette spese trasmettendo apposita nota spese.

**ART. 16**

**DOMICILIO**

Ai fini del presente atto, le parti eleggono domicilio, quanto all'O.S.L., presso la Casa Comunale, e quanto alla Banca-Cassiere, presso la sede di NAPOLI VIA TOLEDO 177/78.

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

**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.

**ART.18**

**TRACCIABILITA' DEI FLUSSI**

Il cassiere assume tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art.3 della Legge n.136/2010 e ss.mm.ii.

**ART.19**

**NORME FINALI**

Per tutto quanto non previsto nella presente convenzione si applicheranno le norme vigenti in materia di gestione della procedura di liquidazione degli Enti locali in stato di dissesto finanziario.

Napoli, lì

**Il Presidente della Commissione straordinaria di liquidazione – Dott. Leondina Baron**

**La Banca INTESA SANPAOLO Dott. Valerio Barbieri**

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. 15.

Napoli, lì

**Il Presidente della Commissione straordinaria di liquidazione – Dott. Leondina Baron**

**La Banca INTESA SANPAOLO Dott. Valerio Barbieri**

LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE TRA LE PARTI.