



# COMUNE DI CASSINO

*Medaglia d'Oro al Valor Militare*  
Provincia di Frosinone

## COMMISSIONE STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE

**Delibera n. 4 del 6 febbraio 2019**

**OGGETTO:** Approvazione schema di convenzione per lo svolgimento del servizio di cassa della gestione della liquidazione.

L'anno duemiladiciannove, il giorno sei del mese di febbraio alle ore 15,00 nella sede Comunale, si è riunita la Commissione straordinaria di liquidazione nelle persone di:

- Dott.ssa Alessandra NIGRO, presidente;
- Dott. Marcello ZOTTOLA, componente;
- Dott. Guerino Vittorio DE LUCA, componente.

Partecipa alla riunione la dott.ssa Rita Riccio, nella qualità di Segretario Generale del Comune di Cassino.

### **la Commissione straordinaria di liquidazione**

#### **PREMESSO**

- che il comune di Cassino, con delibera del Consiglio Comunale n. 32 del 25 giugno 2018, esecutiva, ha dichiarato il dissesto finanziario;
- che con d.P.R. in data 28 settembre 2018 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;
- che la procedura di notifica del citato d.P.R. ai componenti nominati, Dott.ssa Alessandra NIGRO, Dott. Marcello ZOTTOLA e dott. Guerino Vittorio DE LUCA, si è perfezionata in data 12 ottobre 2018;
- che, ai sensi dell'articolo 252, comma 2, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii. (TUOEL) la Commissione straordinaria di liquidazione si è regolarmente insediata presso la sede municipale del Comune di Cassino in data 17 ottobre 2018, giusta Delibera n. 1 del 17 ottobre 2018, eleggendo quale presidente la dott.ssa Alessandra Nigro;

#### **VISTI**

- l'art. 254, comma 2, del TUOEL;
- l'art. 9, comma 1, del d.P.R. 24 agosto 1993, n. 378;

#### **CONSIDERATO**

- che, ai sensi del comma 4 dell'articolo 246 del TUOEL, essendo stato validamente deliberato il



# COMUNE DI CASSINO

*Medaglia d'Oro al Valor Militare*

Provincia di Frosinone

## COMMISSIONE STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE

bilancio di previsione per l'anno 2018, i termini iniziali previsti per l'attività dell'Organo Straordinario di Liquidazione sono differiti al 1° gennaio 2019;

- che l'Organo Straordinario della Liquidazione non ha personalità giuridica autonoma e, conseguentemente, non potendo essere intestatario di una autonoma partita IVA e codice fiscale, si avvale della personalità giuridica dell'Ente;
- che l'art. 255 del d. lgs. 267/2000 cit., dispone, tra l'altro, che l'Organo Straordinario di liquidazione deve acquisire e gestire i mezzi finanziari per il ripiano delle passività pregresse;
- che l'art. 5, lettera B e l'art. 11, comma 1, del d.P.R. n. 378/1993 stabiliscono l'istituzione da parte dell'Organo straordinario di Liquidazione di un servizio di cassa, previa stipula di apposita convenzione con l'istituto di credito che gestisce il servizio di tesoreria dell'Ente stesso;
- che l'Organo Straordinario della Liquidazione 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, con le modalità indicate dai decreti del Ministero del Tesoro 26 luglio 1985 e 22 novembre 1985 e del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 20 luglio 1990;
- che con nota prot. 60897 del 17 ottobre 2018 è stata chiesta al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – I.GE.P.A. – Ufficio XII - l'apertura di una contabilità speciale di Tesoreria Unica, presso la competente sezione di tesoreria provinciale dello Stato, e tenuto conto che quel Dicastero, con nota prot. 241664 del 13 novembre 2018, ha comunicato di aver dato corso all'apertura della contabilità speciale di Tesoreria Unica n. 320257 presso la tesoreria provinciale dello Stato di Frosinone/Latina, intestata "COMM.STR.LIQ. COMUNE DI CASSINO";
- che l'attuale tesoriere del Comune di Cassino è la Banca Popolare del Cassinate con sede legale a Cassino, Piazza A. Diaz, 14, che svolge il servizio giusta convenzione agli atti dell'Ente Rep. n. 701/1/2017 del 30 maggio 2017 con scadenza 31 marzo 2021;
- che per ragioni di economicità ed al fine di uniformare le procedure di trasmissione telematica dei flussi si è ritenuto opportuno richiedere al tesoriere del Comune di Cassino la disponibilità a svolgere il servizio di cassa per conto dell'Organo Straordinario di Liquidazione;





# COMUNE DI CASSINO

Medaglia d'Oro al Valor Militare  
Provincia di Frosinone

## COMMISSIONE STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE

**DATO ATTO** che lo schema della convenzione del servizio di tesoreria è stato condiviso con la Banca Popolare del Cassinate;

con voto unanime

### DELIBERA

- 1) la premessa è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) di istituire il servizio di cassa per l'attività della Commissione straordinaria di liquidazione presso Banca Popolare del Cassinate con sede legale a Cassino, Piazza A. Diaz, 14, tesoriere *pro-tempore* del Comune di Cassino;
- 3) di approvare lo schema di convenzione per la gestione del servizio di cassa della Commissione che, allegato al presente atto, ne costituisce parte integrante e sostanziale;
- 4) di autorizzare il Presidente della Commissione straordinario di liquidazione alla stipula della convenzione in oggetto;
- 5) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 4, comma 6, del d.P.R. 24/8/1993, n. 378
- 6) di pubblicare la presente deliberazione ai sensi dell'art. 124 del d. lgs. 267/2000 cit., a cura dell'Amministrazione comunale di Cassino, sull'Albo Pretorio informatico dell'Ente e, permanentemente, nell'apposita sezione creata sulla *home page* del sito internet istituzionale del Comune di Cassino, dedicata all'attività della Commissione straordinaria di liquidazione.

Alle ore 15,00 la seduta è sciolta.

Letto, confermato e sottoscritto.

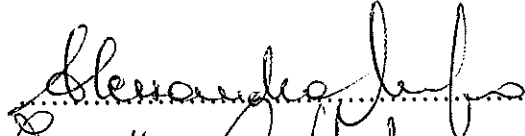
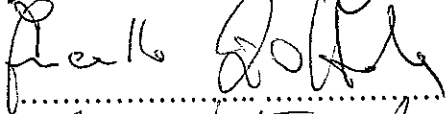
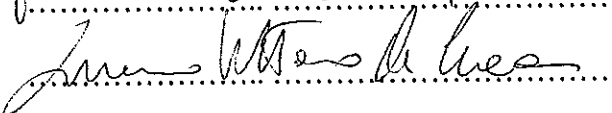
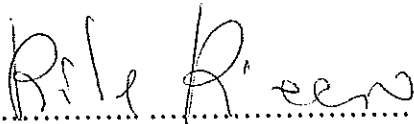
### LA COMMISSIONE

Il Presidente  
Dott.ssa ALESSANDRA NIGRO

I Componenti  
Dott. MARCELLO ZOTTOLA

Dott. GUERINO VITTORIO DE LUCA

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa RITA RICCIO

  
.....  
  
.....  
  
.....  
  
.....



# COMUNE DI CASSINO

*Medaglia d'Oro al Valor Militare*  
Provincia di Frosinone

---

## COMMISSIONE STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Segretario Comunale certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata nel sito del Comune di Cassino [www.comune.cassino.fr.it](http://www.comune.cassino.fr.it), nella sezione dedicata all'albo pretorio on line, il ..... per rimanervi 15 giorni consecutivi.

Dalla Sede Comunale di Cassino, .....

Il Segretario Generale

.....

## CONVENZIONE SERVIZIO DI TESORERIA

L'anno duemiladiciannove il giorno \_\_\_\_\_ del mese di \_\_\_\_\_, presso la sede della Banca Popolare del Cassinate – Società Cooperativa per azioni con sede legale a Cassino, Piazza A. Diaz, 14 sono presenti:

◆ La dott.ssa **Alessandra Nigro**, nata a Coro (Venezuela), il 19.05.1964, la quale interviene nel presente atto non in proprio ma per conto e nell'esclusivo interesse della **Commissione Straordinaria di Liquidazione**, di seguito denominata Commissione o O.S.L. del Comune di Cassino (i cui componenti sono presenti in sede di stipulazione) in qualità di Presidente, domiciliato per la carica presso la sede dell'Amministrazione comunale sita in Cassino Piazza Alcide De Gasperi, 1, dando atto che il codice fiscale dell'Ente è 81000310607 e la partita Iva è n. 00136230604;

◆ La **Banca Popolare del Cassinate – Società Cooperativa per azioni** con sede legale a Cassino, Piazza A. Diaz, 14, codice fiscale e Partita IVA 00121930606, iscritta nel Registro delle Imprese di Frosinone il 30/08/1956, in seguito denominata "Banca-Cassiere" rappresentata dal Dott. **Donato Formisano** nato a Ercolano (NA) il 14/03/1934, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, giusta certificazione n. P V2357334 della Camera di Commercio Industria ed Artigianato di Frosinone acquisita in data 23/05/2017;

### PREMESSO

- che il Comune di Cassino, con delibera del Consiglio Comunale n. 32 del 25 giugno 2018, esecutiva, ha dichiarato il dissesto finanziario;
- che con d.P.R. in data 28 settembre 2018 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;
- che la procedura di notifica del citato d.P.R. ai componenti nominati, Dott.ssa **Alessandra NIGRO**, Dott. **Marcello ZOTTOLA** e dott. **Guerino Vittorio DE LUCA**, si è perfezionata in data 12 ottobre 2018;
- che, ai sensi dell'articolo 252, comma 2, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii. (TUOEL) la Commissione straordinaria di liquidazione si è regolarmente insediata presso la sede municipale del Comune di Cassino in data 17 ottobre 2018, giusta Delibera n. 1 del 17 ottobre 2018, eleggendo quale presidente la dott.ssa **Alessandra Nigro**;
- che, ai sensi del comma 4 dell'articolo 246 del TUOEL, essendo stato validamente deliberato il bilancio di previsione per l'anno 2018, i termini iniziali previsti per l'attività dell'Organo Straordinario di Liquidazione sono differiti al 1° gennaio 2019;
- 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. 28 aprile 1993, n. 378;

- che con delibera n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ è stato istituito un servizio di cassa per la gestione del conto ed approvato lo schema di convenzione;
- che l'Organo Straordinario della Liquidazione 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, con le modalità indicate dai decreti del Ministero del Tesoro 26 luglio 1985 e 22 novembre 1985 e del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 20 luglio 1990;
- 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;
- che il Ministero dell'Economia e Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato-IGEPA-Ufficio XII, con nota prot. 241664 del 13/11/2018, ha comunicato di aver dato corso all'apertura della contabilità speciale di Tesoreria Unica n. 320257 presso la tesoreria provinciale dello Stato di Frosinone/Latina, intestata "COMM.STR.LIQ. COMUNE DI CASSINO";
- che il contratto avente ad oggetto il servizio di tesoreria tra la Banca Popolare del Cassinate ed il Comune di Cassino scadrà il 31/03/2021 e che la Banca, sino a tale data, si è resa disponibile ad effettuare il servizio di tesoreria della Commissione Straordinaria di Liquidazione;

### **TUTTO CIO' PREMESSO**

Le parti sopra costituite convengono e stipulano quanto segue:

#### **ART. 1**

#### **PREMESSA**

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

#### **ART. 2**

#### **AFFIDAMENTO**

La dott.ssa Alessandra Nigro, nella qualità di Presidente dell'Organo Straordinario di Liquidazione (O.S.L.) del Comune di Cassino, affida, con decorrenza dalla data di sottoscrizione della presente convenzione, la gestione del servizio cassa alla Banca Popolare del Cassinate, con sede legale a Cassino, Piazza A. Diaz, 14, attualmente tesoriere del Comune di Cassino, in seguito denominata Banca - Cassiere, alle condizioni che seguono.

#### **ART. 3**

#### **SEDE DEL SERVIZIO**

Il servizio sarà espletato nei locali della stessa Banca-Cassiere, presso lo sportello in Cassino, in Piazza A. Diaz, 14, nelle ore di apertura di sportello, con esclusione dei giorni festivi e prefestivi e con conto bancario intestato al Comune di Cassino - Commissione Straordinaria di Liquidazione.

2

**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 dalla Commissione Straordinaria di Liquidazione a norma di legge e di cui sarà fornita in via ufficiale al tesoriere apposita 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 Commissione Straordinaria di Liquidazione e regolarmente munito della firma del Presidente 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 Commissione Straordinaria 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 della Commissione Straordinaria 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 dalla Commissione.

**ART. 8**  
**PAGAMENTI**

Il pagamento di qualsiasi spesa dovrà essere eseguito esclusivamente in base a regolari mandati che saranno trasmessi dalla Commissione Straordinaria 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:

- a) la denominazione dell'Ente e dell'Organo Straordinario della Liquidazione;
- b) 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;
- c) l'ammontare della somma lorda – in cifre e lettere – e netto da pagare;
- d) la causale del pagamento;
- e) gli estremi del documento esecutivo in base al quale è stato emesso il mandato di pagamento;
- f) il numero progressivo del mandato di pagamento per l'esercizio finanziario, e la data di emissione;
- g) l'eventuale indicazione della modalità agevolata di pagamento prescelta dal beneficiario, con i relativi estremi;
- h) 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 all'avvenuta consegna dei relativi mandati alla Banca-Cassiere.

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.

Per ogni mandato pagato la Banca-Cassiere rilascerà apposita quietanza dell'avvenuto pagamento in base alla vigente normativa.

I pagamenti saranno effettuati dalla Banca-Cassiere nei limiti della effettiva giacenza di liquidità, tempo per tempo, esistente sul conto della Commissione Straordinaria 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 dalla commissione. 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 dalla Commissione straordinaria di liquidazione sul mandato.

## **ART. 9**

### **TESORERIA UNICA**

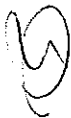
E' fatto obbligo alla Banca-Cassiere di rispettare le norme di cui al Sistema della tesoreria unica ai sensi della legge 29 ottobre 1984, n. 720 e successive modificazioni, nonché delle relative norme di attuazione.

## **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 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) gli ordinativi d'incasso e i mandati di pagamento estinti dovranno essere fascicolati ordinatamente, custoditi presso l'agenzia e restituiti al Presidente della Commissione Straordinaria 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 eletto dalla Commissione straordinaria liquidazione, indicato all'art.16 della presente convenzione, la situazione del conto di cassa, con l'indicazione del riporto del mese precedente delle singole 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 in questione con decorrenza dalla sottoscrizione della presente convenzione, fatta salva la revoca prevista dalla legge e fino al 31/03/2021, salvo proroga.

#### **ART. 15**

##### **COMPENSO**

Per lo svolgimento e la gestione del servizio non verrà corrisposto alcun compenso in favore della Banca-Cassiere ad eccezione del rimborso delle spese postali e di bollo.

#### **ART. 16**

##### **DOMICILIO**

Ai fini del presente atto, le parti eleggono domicilio, quanto all'O.S.L., presso la sede del Comune di Cassino, Piazza Alcide De Gasperi, 1, Cassino e quanto alla Banca-Cassiere, presso la sede legale di Cassino, Piazza A. Diaz, 14. La trasmissione della documentazione avverrà preferibilmente a mezzo pec.

La Commissione indica il seguente indirizzo pec: \_\_\_\_\_

La Banca indica il seguente indirizzo pec: \_\_\_\_\_

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

#### **ART. 17**

#### **ADEMPIMENTI FISCALI**

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

#### **ART. 18**

#### **TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI**

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

#### **ART. 19**

#### **NORME FINALI**

Per tutto quanto non previsto nella presente convenzione si applicheranno le norme di contabilità e di cassa per la disciplina della gestione degli Enti dissestati.

**Il Presidente dell'O.S.L. – Dott.ssa Alessandra Nigro**

**La Banca – Dott. Donato Formisano**

Cassino, \_\_\_\_\_

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.

**Il Presidente dell'O.S.L. – Dott.ssa Alessandra Nigro**

**La Banca – Dott. Donato Formisano**

Cassino, \_\_\_\_\_