COMUNE DI AUGUSTA

Libero Consorzio comunale di Siracusa

DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE

Nominato con Decreto del Presidente della Repubblica del giorno 11 dicembre 2015 ai sensi dell'art. 252 del Decreto Legislativo18 agosto 2000 n. 267

OGGETTO: **Affidamento gestione del servizio di tesoreria della liquidazione ed adozione dello schema di convenzione.**

DELIBERAZIONE N. 4 DEL 23.2.2016

L'anno duemilaSEDICI il giorno 23 del mese di febbraio alle ore 18.30 nell'ufficio dell'Organo Straordinario di Liquidazione del Comune di Augusta (SR), si è riunito l'Organo Straordinario di Liquidazione nominato con D.P.R. del 11-12-2015 su proposta del Ministero dell'Interno, ai sensi dell'art. 252 del Decreto Legislativo n. 267/2000 con l'intervento dei sigg.ri:

		Presenti	Assenti
1	Dott. Gaetano D'Erba - Presidente	X	
2	Dott. Ignazio Baglieri – Componente	X	
3	Dott. Francesco Schillirò – Componente	X	

L'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE

PREMESSO CHE

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 30-07-2015, esecutiva, è stato dichiarato lo stato di dissesto finanziario del Comune di Augusta;
- Con D.P.R. in data 11-12-2015 è stata decretata, su proposta del Ministero dell'Interno , la nomina dell'Organo Straordinario di Liquidazione per l'amministrazione della gestione e dell'indebitamente pregresso, nonché per l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti dell'Ente;
- In data 31-12-2015 si è formalizzato con apposito atto deliberativo, l'insediamento del predetto Organo Straordinario di Liquidazione;

VISTI

- L'art. 255, disciplinante l'acquisizione e gestione dei mezzi finanziari per il risanamento e l'art. 269, co. 2 disciplinante le modalità applicative della procedura di risanamento, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, avente ad oggetto il "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";
- L'art. 5 del D.P.R. 24 agosto 1993, n. 378, avente ad oggetto il "Regolamento recante norme sul risanamento degli enti locali dissestati", secondo il cui disposto l'Organo Straordinario di Liquidazione ha competenza ad istituire il servizio di cassa della gestione di liquidazione; di definire ed acquisire il fondo di cassa relativo alla gestione dei residui, con esclusione dell'amministrazione dei residui attivi e passivi relativi ai fondi a gestione vincolata ed ai mutui passivi già attivati per investimenti, ivi compreso il pagamento delle relative spese;
- L'art. 11 del succitato D.P.R. il quale sancisce che l'Organo Straordinario di Liquidazione istituisce il servizio di cassa, stipulando apposita convenzione con un istituto bancario ed aprendo un conto 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;
- La circolare Ministero Interno – F.L. 21/93 del 20 settembre 1993;

ATTESO CHE

- Ai fini della gestione commissariale necessita istituire il servizio di cassa della gestione di liquidazione; definire ed acquisire il fondo di cassa relativo alla gestione dei residui, con esclusione dell'amministrazione dei residui attivi e passivi relativi ai fondi a gestione vincolata ed ai mutui passivi già attivati per investimenti, ivi compreso il pagamento delle relative spese;
- Allo scopo occorre stipulare apposita convenzione con un istituto bancario ed aprire un conto intestato a se stesso;
- Trattandosi di Ente Locale, il cui tesoriere è un istituto di credito, il servizio di cassa sarà gestito prioritariamente da quest'ultimo, con conto separato;
- Con nota Prot. 293 del 05/01/2016 questo organo ha evidenziato, fra l'altro al Tesoriere del Comune di Augusta di aprire un conto della liquidazione secondo le modalità e i termini previsti dall'art. 11 del D.P.R. 24/08/1993 n. 378 e le indicazioni che sarebbero state impartite al momento della sottoscrizione della relativa convenzione;
- Giusta convenzione di tesoreria stipulata in data 04-02-2015 in forma pubblica amministrativa, rep. n. 264 del 04-02-2015 fra il Comune di Augusta e il Credito Siciliano S.p.A, quest'ultimo è l'istituto bancario titolare del servizio di tesoreria dell'Ente dal 01-01-2014 al 31-12-2017;
- Che l'organo straordinario di liquidazione non ha personalità giuridica e, di conseguenza, non può essere intestatario di una autonoma partita IVA e codice fiscale ma si avvale della personalità giuridica dell'Ente;

DATO ATTO CHE

"ALL. A"

CONVENZIONE PER IL SERVIZIO DI CASSA DELLA GESTIONE STRAORDINARIA DELLA LIQUIDAZIONE DEL COMUNE DI AUGUSTA

L'anno duemilasedici, il giorno ..... del mese di ....., con la presente scrittura, sottoscritta digitalmente, da valere a tutti gli effetti di legge

da una parte:
1) La Commissione Straordinaria di Liquidazione, nominata per l'amministrazione della gestione e dell'indebitamento pregresso e per l'estinzione dei debiti del Comune di Augusta Cod. Fisc. n. 81002050896, P. IVA n. 00288910896, in seguito indicata, per brevità, con la parola "COMMISSIONE", con sede in Augusta P.zza D'Astorga n. 13, giusto D.P.R. 11.12.2015, che si allega quale parte integrante della presente scrittura, rappresentata dal Dott..... nato il ..... in .....;

e dall'altra parte:
2) la Banca "Credito Siciliano" di Acireale con sede legale in Via Sclafani n.40/B Acireale (CT) Codice Fiscale e Partita Iva 04226470823 in seguito indicata per brevità "CASSIERE", rappresentata dal ..... nato a ..... il ..... che interviene nella sua qualità di Procuratore Speciale, autorizzato alla firma del presente atto giusta procura speciale Rep. N. .... Raccolta ..... a rogito del Notaio ..... registrato in ..... il .....

Premesso

- che, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 30-07- 2015 del Comune di Augusta (indicato successivamente per brevità "ENTE"), è stato dichiarato il dissesto, ai sensi dell'art. 246 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni;

- che, con decreto del Presidente della Repubblica del 11-12-2015, è stata nominata la Commissione Straordinaria per l'amministrazione della gestione e dell'indebitamento pregresso e l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti, ai sensi delle disposizioni di legge in materia;

- che, con deliberazione della Commissione n. ..... del.....è stato affidato il servizio di cassa della gestione di liquidazione al Credito Siciliano S.p.A.;

Viste le disposizioni di cui agli artt. 244 e segg. del D.Lgs. n. 267/00 e ss. mm. ed int. del D.P.R. n. 378 del 24 agosto 1993 e della Circolare del Ministero dell'Interno - F.L. 20 settembre 1993, n. 21 /93, pubblicata in G.U .R.I. n. 227 del 27 /9 /93;

si conviene e si stipula quanto segue:

ART. 1
Affidamento del servizio

Il servizio di cassa della gestione di liquidazione dei debiti pregressi dell'Ente è affidato, a datare dalla sottoscrizione della presente, al Credito Siciliano S.p.A., che lo svolgerà tramite la propria Agenzia di Augusta.

Al Cassiere compete la riscossione delle entrate in conto residui e precedenti ed il pagamento delle spese dell'Ente ordinate dalla Commissione, con l'osservanza delle norme contenute negli articoli seguenti.

ART. 2
Competenza del Cassiere

In relazione alla natura del servizio, il Cassiere resterà estraneo al piano di estinzione dei debiti pregressi dell'Ente, predisposto dalla Commissione, e, per gli stessi motivi, non sarà tenuto alla compilazione e presentazione del rendiconto della gestione di cui all'art. 13 del citato D.P.R. 378/93 e all'art. 256, comma 11 del D.Lgs. n. 267/00 e ss. mm. ed ii. adempimenti questi che saranno curati direttamente dalla Commissione nei termini indicati dalle citate disposizioni di legge.

ART.3
Riscossione entrate

Le entrate dell'Ente in conto residui 2014 e precedenti saranno riscosse dal Cassiere in base ad ordinativi di riscossione (reversali) a firma del Presidente della Commissione o di coloro che, in caso di assenza o di impedimento, legalmente lo sostituiscono.
Le reversali saranno emesse su moduli appositamente predisposti, numerati progressivamente e firmati come sopra contro rilascio di regolari quietanze numerate in ordine cronologico per esercizio finanziario, compilate con procedure e moduli meccanizzati o da staccarsi da apposito bollettario fornito dalla Commissione.
L'imputazione alla contabilità speciale, fruttifera o infruttifera, aperta a nome della Commissione presso la Sezione di tesoreria provinciale dello Stato avverrà sulla base di quanto indicato sulla reversale, che dovrà specificare se trattasi di voce fruttifera o infruttifera.
Il Cassiere deve accettare, anche senza autorizzazione della Commissione, le somme che i terzi intendano versare, a qualsiasi titolo, a favore della medesima, rilasciandone quietanza contenente, oltre l'indicazione della causale del versamento, la clausola espressa "SALVI I DIRITTI DELL'ENTE". Delle somme pervenute direttamente al Cassiere, questo dovrà dare, entro tre giorni, comunicazione alla Commissione, per l'emissione dell'ordine di riscossione.

ART. 4
Pagamento delle spese

Nessuna somma potrà essere pagata dal Cassiere senza il relativo mandato di pagamento, a firma del Presidente della Commissione o di colui che, in caso di assenza o di impedimento, lo sostituisce legalmente. I mandati saranno emessi con numero d'ordine progressivo e con le seguenti altre indicazioni: esercizio, oggetto della spesa, somma da pagare in lettere ed in cifre, nome e cognome del creditore o dei creditori o di chi per loro fosse legalmente autorizzato a rilasciare quietanza, data di emissione.
E' vietato di emettere mandati provvisori.
Il Cassiere dovrà astenersi dal pagare i mandati che contenessero abrasioni o cancellature nell'indicazione della somma o nel nome del creditore.
Resta a cura della Commissione di accertare il diritto di terzi a riscuotere le somme liquidate in favore di nominativi diversi, e, pertanto, sui mandati dovranno indicarsi i nominativi delle quali le somme stesse dovranno essere materialmente pagate.

ART. 5
Esecuzione dei pagamenti

L'esecuzione dei pagamenti avrà luogo, normalmente, allo sportello designato e di cui al primo comma dell'art. 1. Per i pagamenti fuori piazza, il Cassiere si atterrà alle indicazioni contenute nei mandati; in difetto di esse, provvederà alla restituzione degli stessi alla Commissione.
A comprova e discarico dei pagamenti effettuati, il Tesoriere raccoglie sul mandato o vi allega la quietanza del creditore ovvero provvede ad annotare sui relativi mandati gli estremi delle operazioni effettuate, apponendo il timbro "pagato". In alternativa ed ai medesimi effetti, il Tesoriere provvede ad annotare gli estremi del pagamento effettuato su documentazione meccanografica, da consegnare all'Ente unitamente ai mandati pagati.
Agli effetti fiscali il Cassiere si atterrà alle indicazioni apposte dalla Commissione sui mandati. Eventuali commissioni, spese e tasse inerenti all'esecuzione di ogni pagamento ordinato dall'Ente ai sensi del presente articolo sono poste a carico dei beneficiari.

ART. 6
Limite nei pagamenti

I pagamenti saranno effettuati dal Cassiere nei limiti delle effettive disponibilità di cassa della gestione di liquidazione. La Commissione è, pertanto, obbligata ad accertare, prima dell'invio dei titoli di spesa, che l'ammontare dei medesimi non superi dette disponibilità. Conseguentemente, i mandati tratti in eccedenza ai limiti suddetti potranno essere restituiti dal Cassiere che, in nessun caso, sarà tenuto a darvi esecuzione.

ART. 7
Trasmissione ordinativi e comunicazione ai creditori

La trasmissione degli ordinativi della Commissione al Cassiere sarà effettuata esclusivamente a mezzo di elenchi in duplice copia distintamente per gli ordinativi di introito e per quelli di esito. L'originale, firmato dal Presidente della Commissione, sarà trattenuto dal Cassiere; la sottocopia, datata e firmata da quest'ultimo, sarà restituita alla Commissione in segno di ricezione.
La partecipazione ai creditori dell'emissionedei mandati sarà fatta direttamente dalla Commissione dopo la consegna dei mandati stessi al Cassiere.

ART.8
Contabilità speciale

Le somme riscosse o pagate in dipendenza del servizio di cassa per conto della Commissione verranno riferite a cura del Cassiere nella contabilità speciale all'uopo accesa presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Siracusa, nel rispetto delle disposizioni di legge sulla "Tesoreria Unica", previste dalla legge n. 720/ 84 e successive mm. ed ii. e dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22/11/1985.

ART. 9
Sottoscrizione mandati e reversali

La Commissione dovrà dare preventiva comunicazione, trasmettendo le relative firme autografe, delle generalità e qualifica delle persone autorizzate a sottoscrivere i mandati e le reversali, degli estratti delle delibere relative, nonchè delle variazioni che potranno intervenire per decadenza o nomine, nell'intesa che tutte le operazioni effettuate dal Cassiere, prima che esso abbia ricevuto tali comunicazioni, saranno riconosciute valide.

ART. 10
Documentazione del Cassiere

Il Cassiere dovrà tenere costantemente in ordine:
a) il bollettario delle riscossioni di cui all'art. 3;
b) i mandati di pagamento e gli ordini di riscossione;
c) un giornale di cassa, costituito dalle sottocopie della situazione di cui al successivo art. 11.

ART. 11
Adempimenti del Cassiere

Il Cassiere invierà alla Commissione la situazione di cassa in doppio con la sintesi, in essa, delle operazioni eseguite, o in alternativa rendendola disponibile in tempo reale on line attraverso il collegamento internet per mezzo di apposite password.
Trasmetterà, inoltre, alla fine dell'anno, i mandati di pagamento estinti muniti delle quietanze o dei documenti surrogatori e gli ordini di riscossione relativi alle operazioni eseguite nel periodo cui la situazione si riferisce.
La Commissione darà discarico dei documenti suddetti restituendo, datato e firmato per ricevuta, il secondo esemplare della situazione.
Le situazioni mensili rimesse dal Cassiere costituiscono il conto di cassa reso dal medesimo.

ART. 12
Informazioni sui flussi di cassa

Il Cassiere è tenuto a fornire informazioni sui flussi di entrata e di spesa, qualora sia disposto in tal senso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

ART. 13
Orario di svolgimento del servizio

L'orario di svolgimento del servizio coinciderà con quello che sarà adottato dal Cassiere nei confronti della propria clientela.

ART. 14
Disponibilità residua di cassa

La disponibilità di cassa, eventualmente residuata dopo il pagamento dei debiti sarà versata su disposizione del Presidente della Commissione alla tesoreria comunale entro 15 giorni dalla data di esecutività della deliberazione che approva il rendiconto della gestione della liquidazione, con contestuale comunicazione all'Ente.

ART. 15
Situazione finale di cassa

Il Cassiere trasmetterà alla Commissione, ad ultimazione delle operazioni di liquidazione e su comunicazione dell'avvenuta approvazione della deliberazione concernente il rendiconto della gestione stessa, la situazione contabile riferita al saldo di cassa.
La mancanza di rilievi da parte della Commissione, nel termine di 30 giorni dal ricevimento delle situazioni periodiche e dei relativi documenti, equivarrà a tacito benestare per le risultanze contabili accertate dal Cassiere in base ai documenti trasmessi.

ART. 16
Compenso per l'espletamento del servizio

Per il presente servizio non graverà alcun compenso in favore della Banca, la quale dovrà essere rimborsata delle spese effettivamente sostenute, mediante mandato che la Commissione emetterà a favore della Banca medesima dietro presentazione di apposita distinta delle seguenti eventuali spese:

a) Spese di bollo relative a quietanze di mandati di pagamento ed a ricevute di incasso per legge a carico della Commissione, tenuto conto che in via ordinaria le stesse sono a carico del beneficiario del mandato;
b) Spese postali e di bollo relative alle comunicazioni, inerenti al servizio, trasmesse dalla Banca alla Commissione;
c) Spese postali in genere sostenute per le esecuzioni dei pagamenti fuori piazza.

ART. 17
Responsabilità del Cassiere

Il Cassiere è responsabile, a norma di legge, dei fondi di cassa e dei documenti contabili regolarmente affidatigli dalla Commissione.
Il Cassiere si rende garante e responsabile della regolarità del funzionamento del servizio assunto. Dovrà, inoltre, tenere in modo regolare il giornale di cassa, le riversali ed i mandati di pagamento. Tale documentazione potrà essere verificata dalla Commissione ogni qualvolta che essa ne riscontri la esigenza.

ART. 18
Esonero cauzione

Il Cassiere, in dipendenza del servizio di cui sopra, è esonerato dal prestare cauzione.

ART. 19
Decorrenza e durata della convenzione

La presente convenzione decorre dalla data di sottoscrizione della stessa ed ha durata corrispondente al periodo della procedura di liquidazione, ovvero ove anteriore, sino alla scadenza dell'attuale contratto di Tesoreria ove subentri un diverso tesoriere. Resta inteso che in caso di stipula di nuova convenzione di tesoreria da parte dell'Ente con altro Istituto, il servizio di cassa prestato alla Commissione potrà essere mantenuto al Cassiere "Credito Siciliano Spa" previa stipulazione di convenzione di rinnovo.

ART. 20
Rinvio e spese convenzione

Per tutti gli obblighi e formalità che potranno rispettivamente incombere alle parti, in dipendenza della presente convenzione ed in essa non specificatamente contemplati, valgono le disposizioni legislative e le norme vigenti in materia.

Le spese di contratto e accessorie inerenti e conseguenti alla presente convenzione ed alla sua esecuzione sono a carico e a cura della commissione, così pure, a carico della Commissione, sono posti eventuali oneri fiscali.

ART 21
Elezione domicilio

Ad ogni effetto del presente contratto, le parti eleggono domicilio rispettivamente:
- Il Cassiere presso l'Agenzia di .....

- la Commissione presso il Comune di Augusta in .....

Siffatta elezione di domicilio è attributiva di giurisdizione e dara diritto di notificarvi tutti gli atti, anche per lettera raccomandata, inerenti alla esecuzione o risoluzione della presente convenzione.

Per il Credito Siciliano S.p.A.
Il Procuratore Speciale

Per la Commissione Straordinaria
di liquidazione del Comune di Augusta
Il Presidente

- Con nota prot. n. 3743 del 21/01/2016, è stata richiesta al Ministero Economia e Finanze l'apertura di apposito conto, ai sensi della vigente normativa sul sistema di Tesoreria Unica (L. n. 720/84 e ss.mm. ed ii.);
- Con nota prot. 4853 del 26/01/2016 è stato comunicato dal Ministero dell'Economia e Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di aver autorizzato la Banca d'Italia ad impartire le necessarie istruzioni alla Tesoreria dello Stato di Siracusa per l'apertura della contabilità speciale di Tesoreria Unica n. 319737 intestata a "COM.ST.LIQ.COMUNE DI AUGUSTA";

PRESO ATTO della nota trasmessa via PEC in data 28.1.2016 e acquisita al protocollo n. 6245 in data 01-02-2016, con cui la sede centrale del Credito Siciliano s.p.a, Istituto bancario tesoriere del Comune di Augusta,con riferimento alle intese intercorse, ha trasmesso bozza della convenzione per la gestione del servizio di cassa confermando la gratuità del servizio al netto delle spese di bollo, postali e alle commissioni sostenute per i bonifici.

CONSIDERATO che, l'Organismo Straordinario di Liquidazione ha proposto di riformulare l'art. 19 dello schema di convenzione avanzato dal Credito Siciliano Spa con richiesta via pec del 18-02-2016 con il seguente testo: "*La presente convenzione decorre dalla data di sottoscrizione della stessa ed ha durata corrispondente al periodo della procedura di liquidazione, ovvero ove anteriore, sino alla scadenza dell'attuale contratto di Tesoreria ove subentri un diverso tesoriere. Resta inteso che in caso di stipula di nuova convenzione di tesoreria da parte dell'Ente con altro Istituto, il servizio di cassa prestato alla Commissione potrà essere mantenuto al Cassiere "Credito Siciliano Spa" previa stipulazione di convenzione di rinnovo.* ";

RITENUTO che con comunicazione ricevuta via pec in data 22-02-2016 il Credito Siciliano ha concordato sul testo della convenzione come modificato;

RITENUTO pertanto che sussistono le condizioni per l'affidamento del servizio di cassa della gestione straordinaria della liquidazione del Comune di Augusta al Credito Siciliano Spa secondo l'allegato schema di convenzione;

All'unanimità

D E L I B E R A

Di affidare la gestione di tesoreria della liquidazione alla Banca "Credito Siciliano S.p.A. – Acireale , secondo l'allegato schema di convenzione (ALL. "A"), che contestualmente si approva.

Autorizzare il Presidente della Commissione straordinaria di liquidazione alla sottoscrizione dell'allegata convenzione.

Di trasmettere via pec copia del presente atto al Credito Siciliano Spa, al Segretario Generale, al Sindaco, all'Assessore al Bilancio, al Settore Economico Finanziario, al Presidente del Consiglio Comunale.

Di disporre la pubblicazione del presente atto deliberativo all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi.

Dare atto che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva ex art. 4, comma 6, del Dpr 24/08/1993 n. 378.

La presente proposta di deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta

Dott. G. IERFA (Presidente)

Dott. I. BAGLIERO (Componente)

Dott. F. SCHILLIRO' (Componente)

COMUNE DI AUGUSTA

Il Segretario Generale certifica, su conforme attestazione del Messo Comunale, che la presente deliberazione è stata pubblicata ai sensi dell'art.32, comma 5 della L.69/2009 e s.m.i., sul sito informatico del Comune www.comunediaugusta.it, per 15 giorni consecutivi decorrenti dal ..... a norma dell'art. 11 dell L.R. 03/10/1991 n. 44. 25 FEB. 2016

Augusta, lì .....

IL MESSO COMUNALE

.....

COMUNE DI AUGUSTA

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. A. D'Arrigo)

.....

ATTESTAZIONE CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE

- è divenuta esecutiva:

essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile;
dopo trascorsi i dieci giorni dalla pubblicazione;

Augusta, lì _____

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. A. D'Arrigo)

.....

UFFICIO DI SEGRETERIA

La presente Deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione al III° Settore Economico Finanziario in data .....

Augusta, lì .....

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. A. D'Arrigo)

.....

COMUNE DI AUGUSTA

Il sottoscritto Dr. Alberto D'Arrigo Segretario Generale del Comune di Augusta, CERTIFICA che la presente è copia conforme all'originale in atti d'ufficio.

Si compone di n. ..... pagine.

Si rilascia .....

Augusta, lì .....

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. A. D'Arrigo)