



PROVINCIA DI MATERA

COMITATO DI CONTROLLO DI GESTIONE DEGLI ATTI A.P.E.A. e AGEFORMA

VERBALE N. 16

In data 14/07/2026, alle ore 11:00, su convocazione del Direttore Generale/Segretario Generale, si è riunito il Comitato di Controllo di Gestione dell'A.P.E.A. nelle persone di:

Dr.ssa. Maria Angela ETTORRE

Presidente

Geom. Francesco Malvasi

Componente

Risulta assente la Dott. Marietta Feraco. Svolge le funzioni di segretario la Dott.ssa Maria Luisa Carriero.

- 1) Il Comitato procede al sorteggio del 5% di tutte le deliberazioni trimestralmente adottate dall'Amministratore Unico e dei provvedimenti monocratici adottati dal Direttore APEA da febbraio 2026 a aprile 2026, trasmessi in elenco da APEA con nota prot. n. 9868 del 07/05/2026.

Risultano sorteggiate:

- la Determinazione n. 11 del 17/02/2026, estratta con il n. 14, avente ad oggetto "Fornitura dei servizi di telefonia fissa della sede dell'APEA di Matera. Liquidazione fattura della società 'TIM S.p.a.' relativa al secondo bimestre 2026 CIG: B6123D13E6".

In merito alla Determinazione n. 11 del 17/02/2026 l'esito dell'esame si conclude con il seguente parere: **NULLA DA OSSERVARE;**

- la Determinazione n. 13 del 20/02/2026, estratta con il n. 19, avente ad oggetto "Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale per la Regione Basilicata. Sentenza n.57/2025 del 23/09/2025: compenso professionale per la rappresentanza e difesa in giudizio dei sigg.ri E.L.D. e S.V.V. Impegno di spesa": **NULLA DA OSSERVARE;**

- 2) Di seguito, il Comitato procede all'esame del secondo punto all'ordine del giorno avente ad oggetto "Verbale revisori dei conti n. 40 del 2.5.2026 – Asseverazione Ageforma".

Il Comitato prende atto del Verbale del Collegio dei Revisori n. 40 del 02.05.2026, concernente l'asseverazione dei rapporti di debito e credito tra la Provincia di Matera e l'Azienda Speciale Ageforma in liquidazione, in cui il Collegio dei Revisori dei Conti della Provincia di Matera ha fatto rilevare che emerge una discordanza contabile pari ad € 203.519,69, derivante dall'iscrizione, nelle scritture di Ageforma, di una pretesa creditoria riferita agli oneri sociali, non riscontrata nella contabilità della Provincia.

La Dott.ssa Ettore espone le verifiche effettuate dal Servizio Finanziario, dalle quali risulta che tale posta non trova alcun riscontro nella contabilità dell'Ente, in quanto priva di idoneo titolo giuridico, convenzione o provvedimento di impegno di spesa validamente perfezionato ai sensi degli articoli 183 e 191 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL).

In particolare, a fronte di residui passivi regolarmente iscritti da questa Provincia per complessivi € 205.090,32 (Cap. 977/30 e Cap. 2121/95), Ageforma espone una pretesa creditoria eccedente pari a € 203.519,69 imputabile prevalentemente alla voce "Oneri Sociali" (esposta da Ageforma per € 224.542,19).

Si prende atto che con nota prot. n. 13529 del 24.06.2026 il Dirigente ad interim dell'area finanziaria, dott.ssa Ettore, formalizzava nei confronti del Commissario liquidatore di Ageforma, del Revisore dei conti di Ageforma e del dirigente servizio 6 della Provincia di Matera, il seguente rilievo *"tale posta non trova alcun riscontro nel bilancio di questo Ente, essendo totalmente priva di idoneo titolo giuridico, convenzione o provvedimento di impegno di spesa validamente perfezionato ex artt. 183 e 191 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL). Trattandosi di oneri pretesi e non riconoscibili da questa Amministrazione, l'Ente si trova nell'assoluto divieto di legge di procedere a qualsiasi forma di liquidazione. Si precisa, inoltre, che qualora codesta Società ritenga di vantare ragioni di credito nei confronti della Provincia, qualsiasi eventuale pretesa dovrà essere rigorosamente documentata e supportata da idoneo e valido titolo giuridico opponibile all'Amministrazione, in conformità con le norme di contabilità pubblica. Tutto ciò premesso, al fine di ripristinare la veridicità dei saldi ed eliminare la discordanza che ha impedito l'asseverazione della partita:*

- 1) *SI RIGETTA E SI CONTESTA formalmente la pretesa creditoria di € 203.519,69 per i menzionati oneri sociali;*
- 2) *SI INVITA FORMALMENTE il Commissario liquidatore a procedere all'immediato stralcio definitivo di detta somma dalle proprie scritture contabili (o all'integrale svalutazione del credito per inesigibilità), non sussistendo i presupposti per il riconoscimento del debito da parte della Provincia".*

Il Comitato, preso atto del citato verbale e delle verifiche svolte dal Servizio Finanziario dell'Ente oltre che del contenuto della nota sopra richiamata, ne condivide le valutazioni espresse dal Servizio stesso e ritiene che la predetta pretesa creditoria non possa essere riconosciuta dalla Provincia.

Alla luce di quanto emerso, al fine di ripristinare la veridicità dei saldi ed eliminare la discordanza che ha impedito l'asseverazione della partita, il Comitato invita formalmente il Commissario liquidatore a procedere all'immediato stralcio definitivo di detta somma dalle proprie scritture contabili (o all'integrale svalutazione del credito per inesigibilità), non sussistendo i presupposti per il riconoscimento del debito da parte della Provincia. **ESAME SOSPESO**

3) Successivamente il Comitato passa all'esame del terzo punto all'ordine del giorno, avente ad oggetto "Richiesta bilancio APEA, comprensivo delle scritture contabili al 31.12.2025".

Il Comitato prende atto che non è pervenuto nessun aggiornamento rispetto alla situazione analizzata nel corso delle precedenti sedute e che non è stato trasmesso alcun riscontro né aggiornamento in ordine alla situazione contabile esaminata nel corso della seduta del 17.02.2026 (Verbale n. 15). Il Comitato sollecita, pertanto, la trasmissione della documentazione richiesta, riservandosi ogni ulteriore valutazione all'esito del relativo riscontro. **ESAME SOSPESO**

4) Infine, prima di chiudere i lavori, il Comitato prende atto che, con nota prot. n. 13534 del 24.06.2026, il Dirigente ad interim dell'Area Finanziaria, dott.ssa Ettorre, ha eccepito l'inefficacia contabile della Determinazione del Servizio 5 n. 10/2026 (Reg. Gen. n. 713 del 07.05.2026), inviando formale richiesta di riesame del procedimento.

A tal proposito, si richiama il contenuto del Verbale n. 14 dell'11.12.2025, nel quale veniva testualmente riportato il seguente passaggio:

"Dall'analisi del contenuto della nota prot. n. 23378 del 26/11/2025, trasmessa dal Commissario Liquidatore di AGEFORMA, (...) si evince la necessità di dover definire la questione relativa alla quantificazione dei compensi spettanti al Commissario medesimo e rientranti nella voce 'debiti verso fornitori'. Si sollecita, pertanto, il Dirigente dell'Area competente a determinare il compenso spettante e a cristallizzarlo in atti ufficiali da assumersi da parte di Ageforma."

Si rende necessario chiarire che tale formulazione ha indotto il Dirigente del Servizio a ritenere, erroneamente, che la competenza a determinare il compenso spettasse alla Provincia.

Al contrario, la determinazione dei compensi del Commissario liquidatore è — come avvenuto sin dall'origine dell'incarico (anno 2017) — di esclusiva prerogativa e competenza dell'Azienda Speciale. Con il sopra richiamato verbale si intendeva esclusivamente sollecitare il Dirigente del Servizio competente per il controllo sull'Azienda Speciale a favorire la definizione della questione dei compensi (come da nota prot. n. 22984 del 20.11.2025), al fine di giungere alla finale chiusura della liquidazione della stessa.

La seduta si scioglie alle ore 11:50.

Letto, confermato e sottoscritto il presente verbale sarà trasmesso all'Amministratore Unico di APEA, al Direttore dell'APEA, al Commissario Liquidatore AGEFORMA, e al Presidente della Provincia.

Matera, 14/07 2026

I COMPONENTI
Geom. Francesco Malvasi
II SEGRETARIO
Dott.ssa Maria Luisa CARRIERO

IL PRESIDENTE
Dr.ssa. Maria Angela ETTORRE

