

U.D.: “GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE”

DETERMINAZIONE n. 86/2026

OGGETTO:	SERVIZIO DI SUPPORTO ASSISTENZA FISCALE, CONTABILITA' E BILANCIO. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELLA SOCIETA' "NETPA SERVIZI S.R.L." 2^ TRIMESTRE 2026. C.I.G.: 9600135A03
----------	--

L'anno duemilaventisei, il giorno 16 (sedici) del mese di luglio, nella sede dell'A.T.E.R.

IL DIRETTORE DELL'AZIENDA
(ing. Pierluigi Arcieri)

VISTA

- la determinazione della Direzione aziendale n. 3 del 13.01.2023 con la quale veniva disposto l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lettera a), della Legge 11.09.2020, n. 120, come modificato dall'art. 51 comma 1, lettera a), sub. 2.1), del D.L. n. 77/2021, convertito in legge n. 29 luglio 2021, n. 108, in favore della società "NETPA SERVIZI S.R.L.", con sede in Avellino alla via Circumvallazione n. 130, del servizio di "SUPPORTO ASSISTENZA FISCALE, CONTABILITA' E BILANCIO PER LE ANNUALITA' 2023/2025" in favore dell'ATER di Potenza;
- la determinazione della Direzione aziendale n. 8 del 31.01.2023 con la quale veniva disposto di approvare la relativa "proposta di aggiudicazione", ai sensi dell'art. 33, comma 1, del D.Lgs. n. 50/2016, giusta verbale del 27/01/2023 rep. 50220, approvato sub-condizione sospensiva della verifica/accertamento dei requisiti dichiarati in sede di offerta di cui all'art. 80 del D.Lgs. n. 50/2016, in favore dell'operatore economico denominato "NetPa Servizi s.r.l.";

VISTO il verbale istruttorio d'ufficio del 29.03.2023 con il quale veniva dichiarata efficace l'aggiudicazione definitiva di cui in narrativa;

DATO ATTO

- che, in data 14.06.2023, veniva formalmente sottoscritto il "Disciplinare", repertorio n. 50273, con il quale venivano convenute le reciproche obbligazioni delle parti;
- che la durata del rapporto contrattuale era stata fissata in anni due, con scadenza il giorno 14.06.2025;
- che, come riportato nel suddetto disciplinare, le prestazioni richieste alla società si sostanziano nel servizio di:
 - a) supporto fiscale in materia Irap, Iva, redditi e sostituti d'imposta, per un importo complessivo, al netto Iva € 48.600,00, pari ad Euro 1.350,00 mensili;
 - b) supporto all'ufficio contabilità e bilancio per un importo complessivo, al netto Iva € 58.320,00, pari ad Euro 1.620,00 mensili;
- che, con nota n. 6107 del 03.06.2025, l'ATER, al fine di garantire la continuità del servizio già espletato ed in considerazione della persistente carenza di personale, ha esercitato l'opzione di rinnovo per un ulteriore anno, in applicazione dell'art. 5, comma 2, del disciplinare sottoscritto in data 14.06.2023;
- che la società affidataria, con nota acquisita al protocollo generale n. 6386 del 06.09.2025, ha manifestato la propria disponibilità alla proroga del servizio sino alla data del 14.06.2026;

RILEVATO che la società "Nepta Servizi s.r.l." ha inviato la fattura n. FPA 36/2026 del 18.06.2026 per l'importo complessivo di € 10.870,20, relativamente al servizio espletato nel secondo trimestre 2026 e comunque sino alla scadenza contrattuale del 14.06.2026;

RITENUTO di dover liquidare in favore della società "Nepta Servizi s.r.l.", la somma di € 10.870,20, IVA compresa;

DATO ATTO che, in adempimento della vigente normativa, è stato acquisito il seguente identificativo di gara, Codice CIG: 9600135A03;

VISTO l'art. 2 della Legge Regionale di Basilicata 23 dicembre 2025, n. 53 con il quale è stato autorizzato l'esercizio provvisorio del bilancio nel rispetto di quanto previsto al punto 8 dell'allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011, fino al 30 aprile 2026;

ATTESO che dal 1 maggio 2026 l'ATER opera in gestione provvisoria;

CONSIDERATO che la gestione provvisoria è limitata all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, delle obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi e degli obblighi speciali tassativamente regolati dalla legge, al pagamento delle spese di personale, di residui passivi, di rate di mutuo, di canoni, imposte e tasse, ed, in particolare, limitata alle sole operazioni necessarie per evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'ente;

RILEVATO che la spesa, determinata con il presente provvedimento, è contenuta in un dodicesimo di quella complessiva prevista nello specifico capitolo di competenza del Bilancio di Previsione 2025-2027, relativamente alla annualità 2026, approvato con delibera di Giunta Regionale di Basilicata n. 849 del 30.12.2025;

VISTA la delibera dell'Amministratore Unico p.t. n. 100 del 22.12.2022 con la quale è stato approvato il nuovo assetto organizzativo dell'Azienda e sono stati conferiti gli incarichi dirigenziali;

VISTA la disposizione n. 1, adottata dall'Amministratore Unico p.t. in data 27.03.2026 con la quale è stato prorogato al Direttore l'affidamento ad interim della titolarità dell'Unità di Direzione "Gestione Patrimonio e Risorse" dell'ATER di Potenza, sino a tutto il 31.12.2026;

DATO ATTO, altresì, della insussistenza di cause di conflitto di interessi, anche potenziale, del sottoscritto Direttore rispetto all'adozione del presente atto, ai sensi dell'art. 6-bis della legge n. 241/90 e dell'art. 6 del D.P.R. n. 62/2013;

VISTO il Decreto Legislativo n. 165/01;

VISTA la Legge Regionale n. 12/96;

VISTA la Legge Regionale n. 29/96;

VISTA l'attestazione del Responsabile del Procedimento sulla correttezza, per i profili di propria competenza, degli atti propedeutici alla suesposta proposta di determinazione;

RITENUTA la regolarità tecnico-amministrativa della proposta di cui alla presente determinazione;

RITENUTA la legittimità del presente provvedimento;

D E T E R M I N A

1. di dare atto che la premessa fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare la spesa totale di Euro 10.870,20 comprensiva di I.V.A. al 22% relativamente a tutto il 2^ trimestre 2026;
3. di liquidare l'importo di € 8.910,00, al netto dell'IVA pari ad € 1.960,20, essendo l'Azienda sottoposta al regime di scissione dei pagamenti, con le modalità riportate nel Certificato di Pagamento, in favore della società "NEPTA SERVIZI S.R.L.", con sede in Avellino alla via Circumvallazione n. 130, C.F.: 03070290642, a saldo della fattura n. FPA 36/2026, quale corrispettivo dovuto per il servizio di cui alle premesse, espletato nel periodo maggio-giugno 2026;
4. di versare all'Erario l'importo di € 1.960,20 per IVA (SPLIT PAYMENT);
5. di dare atto che la spesa è da imputarsi sul capitolo 1.03.02.10.001 (ex 110415) del bilancio dell'Ente.

La presente determinazione, costituita da n. 4 facciate, diverrà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile e sarà pubblicata all'Albo on-line dell'Azienda per rimanervi consultabile per 15 giorni consecutivi e si provvederà successivamente alla sua catalogazione e conservazione.

IL DIRETTORE
F.to Pierluigi ARCIERI

OGGETTO:	SERVIZIO DI SUPPORTO ASSISTENZA FISCALE, CONTABILITA' E BILANCIO IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELLA SOCIETA' "NETPA SERVIZI S.R.L." 2^ TRIMESTRE 2026. C.I.G.: 9600135A03
----------	---

L'ESTENSORE DELL'ATTO (Ing. Pierluigi ARCIERI)

F.to Pierluigi ARCIERI

ATTESTAZIONE DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Il sottoscritto attesta l'avvenuta istruttoria degli atti necessari e di averli adeguatamente valutati ai fini della proposta della presente determinazione e che, ai sensi dell'art.6-bis della legge n. 241/90, come introdotto dalla legge n. 190/2012, in merito al relativo procedimento non sussistono elementi, situazioni e circostanze per conflitto di interessi tali da giustificare e necessitare l'astensione dal procedimento.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
(Ing.Pierluigi ARCIERI)

F.to Pierluigi ARCIERI

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Spese:

capitolo n. 1.03.02.10.001 impegno (provv./def.) n. _____ € 10.870,20

capitolo n. _____ impegno (provv./def.) n. _____ € _____

Entrate:

capitolo n. _____ accertamento n. _____ € _____

capitolo n. _____ accertamento n. _____ € _____

UNITA' DI DIREZIONE
"GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE"

IL DIRETTORE
(ing. Pierluigi ARCIERI)

16.07.2026

F.to Pierluigi ARCIERI