

Missione 33: "Fondi da ripartire"
Programma 1: "Fondi da assegnare"
Titolo di spesa: **I (Spese correnti)**
Categoria di spesa: **XII (Altre uscite correnti)**

Capitolo di spesa: 2175

Denominazione: Fondo da ripartire costituito dagli importi dei conti correnti e dei rapporti bancari definiti come dormienti all'interno del sistema bancario nonché del comparto assicurativo e finanziario

Norme di riferimento: LF 266/2005.

Provvedimento istitutivo:

Ordinativo diretto: n. 1

Data pagamento: 13/04/2010

Numero clausola: 2009 02 0 0010 0001 0045285 001

Causale della spesa: **Rimborso conti dormienti**

Beneficiario: MEF conti dormienti DL 5-2009

Importo pagato: **597.917.739,00 (conto residui)**

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Con l'art. 1, comma 343, della Legge finanziaria 2006 (n. 266 del 23 dicembre 2005) è stato istituito, presso il Ministero dell'economia e delle finanze, a decorrere dall'anno 2006, un apposito Fondo con il fine di indennizzare i risparmiatori che, rimasti vittime di frodi finanziarie, abbiano subito un danno ingiusto, non altrimenti risarcito (nonché per ulteriori interventi previsti da successive modifiche normative). Il Fondo è alimentato dagli importi provenienti dai conti correnti e dai rapporti bancari, definiti come dormienti³ all'interno del sistema bancario, assicurativo e finanziario (art.1, comma 345, della Legge finanziaria 2006), nonché dagli importi degli assegni circolari non incassati, delle polizze vite prescritte e dei buoni fruttiferi postali non riscossi (art.1, commi 345-ter, 345-quater 345-quinquies, della Legge finanziaria 2006). Con successivo Regolamento di attuazione, emanato con d.P.R. 22 giugno 2007, n. 116, sono state definite le modalità di rilevazione dei predetti conti e rapporti ed è stato previsto il versamento all'apposito fondo delle relative disponibilità con imputazione al capitolo n. 3382 del capo X dell'entrata del bilancio dello Stato. Le risorse versate all'entrata del bilancio dello Stato possono essere destinate annualmente ad apposita contabilità speciale, ai fini del riversamento all'entrata del bilancio dello Stato negli anni successivi, per essere destinate agli interventi previsti (art. 7-quinquies, comma 7 del DL n. 5/2009). Successivamente, il Ministero dell'economia e delle finanze ha affidato, attraverso una

³ Rapporti contrattuali per i quali non sia stata effettuata alcuna operazione o movimentazione per il periodo di tempo di 10 anni decorrenti dalla data di libera disponibilità delle somme e degli strumenti finanziari di cui all'articolo 2, comma 1.

convenzione, alla Consap (Concessionaria servizi assicurativi pubblici),⁴ a decorrere dal 14 giugno 2010, data in cui è stata sottoscritta la convenzione, la gestione delle domande di rimborso di somme affluite al predetto Fondo. Le somme depositate possono essere richieste, purché nei termini prescrizionali (a partire dalla data di versamento al fondo) dai titolari dei rapporti o dai loro aventi causa.

Il Titolo in esame fa riferimento al pagamento della somma di euro 597.917.739 a favore della società Consap, per provvedere al rimborso dei conti dormienti. Tale somma è stata impegnata sul cap. 2175, in quanto i termini di chiusura dell'esercizio finanziario non hanno consentito di riversarla sulla contabilità speciale. Sul cap. 2175, gestito dalla Direzione IV, Ufficio II del Dip. del Tesoro, risultano nel 2009 Residui finali di competenza lett. c) pari a euro 597.917.739, mentre nel 2010 la stessa somma risulta in Pagato conto residui. Sul cap. 3382 dell'entrata risultano nel 2009 versamenti totali pari a euro 597.919.592,88.

Pur rilevando che, al momento il Fondo è stato utilizzato solo per i rimborsi e non per gli interventi che erano stati previsti in tema di indennizzo a seguito di frodi fiscali ed altro, sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

⁴ È una società "in house" del Ministero dell'economia e delle finanze: ai sensi dell'art. 19, comma 5 del D.L. 78/2009, le Amministrazioni dello Stato, cui sono attribuiti per legge fondi o interventi pubblici, possono affidarne la gestione a società a capitale interamente pubblico.

Missione 29: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"

Programma 1: "Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità"

Titolo di spesa: I (Spese correnti)

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

Capitolo di spesa: 3551

Denominazione: Spese per il funzionamento delle commissioni tributarie, della commissione tributaria centrale e dell'ufficio del massimario, ivi compresi i compensi al personale di segreteria, ai consulenti tecnici, le indennità di missione ed il rimborso delle spese di trasporto ai membri estranei all'amministrazione finanziaria

Art/PG: 01

Denominazione: Commissioni tributarie regionali e provinciali

Norme di riferimento: legge 413/1991

Ordinativo diretto: n. 12

Data pagamento: 27/05/2010

Numero clausola: 2009 02 0 0211 0000296 001

Causale della spesa: **Pag. fatt. nn. 3202 e 3232 del 30 11 2009 per serv. pul. ott. - nov. - dic.**

Beneficiario: XXX XXX

Importo pagato: **963,07 (conto residui)**

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Il titolo in esame si riferisce al pagamento della fattura n. 3202 del 30 novembre 2009, emessa dalla ditta XXX XXX per il servizio di pulizia eseguito presso gli uffici della II Commissione tributaria di Trento, nei mesi di ottobre e novembre 2009 (euro 506,88), e della fattura 3232 del 30/11/2009, per gli stessi servizi di pulizia per il mese di dicembre 2009 (euro 456,19), per un importo totale pari a euro 963,07.

Nella documentazione acquisita è stato allegato il contratto che la II Commissione tributaria di Trento ha stipulato il 27 ottobre 2009 con la ditta XXX XXX, in cui è previsto il compenso mensile della ditta che corrisponde a quanto emesso dalle fatture.

La denominazione del capitolo non riporta esattamente l'oggetto del pagamento. Il Programma cui fa riferimento il capitolo riporta la dicitura "Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità".

Pur rilevando una non adeguata imputazione della spesa al piano gestionale sunnominato, sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 29: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"

Programma 1: "Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità"

Titolo di spesa: I (Spese correnti)

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

Capitolo di spesa: 3552

Denominazione: Spese per i compensi ai componenti delle commissioni tributarie

Art/PG: 02

Denominazione: Spese per il funzionamento - compresi i compensi ai componenti ed al personale di segreteria, ai consulenti tecnici, le indennità di missione ed il rimborso spese di trasporto ai membri estranei all'amministrazione delle finanze - delle commissioni tributarie centrali

Norme di riferimento: legge 836/1973

Ordinativo diretto: n. 667

Data pagamento: 30/11/2010

Numero clausola: 2010 02 0 0348 0001 0001991 001

*Causale della spesa: **Irap su compenso variabile gen-giugno 2010 vari beneficiari***

Beneficiario: R. Lazio Irap Amm. Pubbl.

*Importo pagato: **52.553,71 (conto competenza)***

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

I riferimenti normativi del titolo in esame sono i seguenti: d.P.R. n. 43/2008 (Soppressione Ufficio Amministrazione Risorse); DM del 28/1/2009 che ha affidato all'Ufficio VII della Direzione della Giustizia tributaria la gestione dei capitoli di spesa delle Commissioni Tributarie; Legge 836 del 1973 che regola "Trattamento economico di missione e di trasferimento dei dipendenti statali".

Il capitolo 3552 "Spese per i compensi ai componenti delle commissioni tributarie" fa riferimento al piano di gestione 2 "Spesa per il funzionamento della Commissione tributaria centrale" dello Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze.

Con il titolo di spesa in oggetto si provvede a pagare alla Regione Lazio l'Irap sui compensi variabili spettanti ai giudici tributari per l'importo di euro 52.553,71.

Sul cap. 3552 per l'esercizio finanziario 2010 è stata impegnata la somma di euro 681.580,93 (decreto d'impegno del 16 novembre 2010), ripartita nella componente fissa e variabile del compenso spettante ai suddetti giudici, nonché degli importi spettanti per Irpef e Irap.

E' stato allegato il prospetto dei compensi relativi ai singoli giudici.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Ministero dello sviluppo economico

Missione 11: "Competitività e sviluppo delle imprese"

Programma 7: "Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione"

Titolo di spesa: **II (Spese in conto capitale)**

Categoria di spesa: **XXIII (Contributi agli investimenti)**

Capitolo di spesa: 7346

Denominazione: Fondo per la concessione di un credito d' imposta ai datori di lavoro che, nel periodo compreso tra il 10 gennaio 2008 ed il 31 dicembre 2008, incrementano il numero dei lavoratori dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato, nelle aree delle regioni Calabria, Campania, Puglia, Sicilia, Basilicata, Sardegna, Abruzzo e Molise

Norme di riferimento: LF 244/2007

Ordinativo diretto: n. 1

Data pagamento: 10/05/2010

Numero clausola: 2009 03 0 0010 0001 0011164 001

Causale della spesa: **Legge 24 dicembre 2007 n. 244**

Beneficiario: Agenzia entrate-fondi bilancio

Importo pagato: **200.000.000,00 (conto residui)**

Esercizio di provenienza: 2008

Notazioni:

Il pagamento riguarda il rimborso all'Agenzia dell'Entrate per credito di imposta ai sensi del d.lgs. 9 luglio 1997 n. 241. si tratta di una compensazione per i datori di lavoro che hanno favorito l'assunzione di lavoratori a tempo indeterminato nelle aree svantaggiate. Per questa finalità viene istituito un fondo di 200 milioni di euro per gli anni 2008-09-10.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 11: "Competitività e sviluppo delle imprese"

Programma 5: "Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale."

Titolo di spesa: **II (Spese in conto capitale)**

Categoria di spesa: **XXI (Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni)**

Capitolo di spesa: 7476

Denominazione: Interventi in materia di brevettualità e per le attività connesse con la ricerca di anteriorità

Art/PG: 01

Denominazione: Interventi in materia di brevettualità e per le attività connesse con la ricerca di anteriorità

Norme di riferimento: DLT 377/1945

Ordinativo diretto: n. 374

Data pagamento: 03/12/2010

Numero clausola: 2010 03 0 0010 0001 0006346 001

Causale della spesa: **vari beneficiari, compenso lavoro straordinario mese di ottobre**

Beneficiario: VARI

Importo pagato: **7.259,52 (conto competenza)**

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il capitolo si configura come "promiscuo", con le osservazioni che la Corte più volte ha ribadito in tale ambito, relativamente alla trasparenza in bilancio di tale spesa.

Il funzionamento del capitolo viene disciplinato con una direttiva del ministro, registrata alla Corte dei conti, con la quale vengono determinati gli importi e le finalità delle spese che si intende sostenere su tale capitolo. Si configura come un capitolo fondo.

La direttiva del 16 aprile 2010 ripartisce nel seguente modo il capitolo suddetto:

- attività connesse alla ricerca di anteriorità
- fondo per interventi ad innovazione di titoli brevettuali
- prestazioni di servizi da terzi
- beni ammortizzabili
- beni consumo
- personale.

Il titolo in esame riguarda la liquidazione delle ore di straordinario effettuate dal personale della Direzione Generale per la lotta alla contraffazione – UIBM.

Si ribadisce come un capitolo così configurato non consenta un monitoraggio delle spese del personale nel loro complesso.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 16: "Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo"
Programma 5: "Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del *made in Italy*"

Titolo di spesa: **I (Spese correnti)**

Categoria di spesa: **VI (Trasferimenti correnti a imprese)**

Capitolo di spesa: 2501

Denominazione: Somma da erogare a enti, istituti, associazioni, fondazioni ed altri organismi

Art/PG: 01

Denominazione: Somma da erogare a enti, istituti, associazioni, fondazioni ed altri organismi

Norme di riferimento: legge 549/1995

Ordinativo diretto: n. 202

Data pagamento: 19/04/2010

Numero clausola: 2009 03 0 0010 0001 0010381 001

Causale della spesa: **legge 518-70 contributi alle camere di comm. italiane all'estero**

Beneficiario: Camara de Comercio Italo-Paraguay

Importo pagato: **40.065,25 (conto residui)**

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Il titolo riguarda l'anticipazione finanziaria alla Camara de Comercio Italo Paraguay pari al 25 per cento.

Con decreto interministeriale, registrato alla Corte dei conti, sono stati ripartiti i fondi del capitolo 2501, tra cui 12 milioni a favore delle Camere di commercio italiane all'estero (legge 518/70). A seguito di richiesta di fondi per il Progetto "Agro Meeting – il Mercosud a portata di mano" da parte della Camera de Comercio Italo Paraguay, capofila del progetto, è stato attivato il procedimento amministrativo di esame del progetto stesso. L'esame da parte dell'amministrazione ha dato esito positivo e pertanto si è provveduto all'anticipazione del 25 per cento di cui sopra, secondo quanto stabilito nella circolare applicativa della legge 518/1970, per l'anno 2009.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 28: "Sviluppo e riequilibrio territoriale"

Programma 4: "Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

Categoria di spesa: XXI (Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni)

Capitolo di spesa: 8358

Denominazione: Somme da trasferire al commissario delegato per la ricostruzione dei territori della regione Abruzzo colpiti dal sisma del 6 aprile 2009

Art/PG: 01

Denominazione: Ricostruzione e messa in sicurezza degli edifici scolastici danneggiati dagli eventi sismici verificatisi nella regione Abruzzo

Norme di riferimento: DL 39/2009

Ordinativo diretto: n. 1

Data pagamento: 19/07/2010

Numero clausola: 2010 03 0 0010 0001 0002695 001

*Causale della spesa: **Ricostruzione e messa in sicurezza degli edifici scolastici danneggiati***

Beneficiario: Commissario delegato - Ricost. Pr. Reg. Abr. O.3870-10

*Importo pagato: **51.590.000,00 (conto competenza)***

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il titolo di spesa in esame riguarda il trasferimento al Commissario delegato per la ricostruzione dei territori della regione Abruzzo, colpiti dal sisma del 6 aprile 2009.

I fondi trasferiti al Commissario delegato sono soggetti a monitoraggio, per il quale è istituita, tra l'altro, la banca dati unitaria.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 28: "Sviluppo e riequilibrio territoriale"

Programma 4: "Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate"

*Titolo di spesa: **II (Spese in conto capitale)***

*Categoria di spesa: **XXI (Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni)***

Capitolo di spesa: 8358

Denominazione: Somme da trasferire al commissario delegato per la ricostruzione dei territori della regione Abruzzo colpiti dal sisma del 6 aprile 2009

Art/PG: 01

Denominazione: Ricostruzione e messa in sicurezza degli edifici scolastici danneggiati dagli eventi sismici verificatisi nella regione Abruzzo

Norme di riferimento: DL 39/2009

Ordinativo diretto: n. 5

Data pagamento: 10/08/2010

Numero clausola: 2010 03 0 0010 0001 0003183 005

*Causale della spesa: **Riparazione e ricostruzione delle unità immobiliari classificate a,b.***

Beneficiario: Commissario delegato Ricost. Pr. Reg. Abr. O.3870-10

*Importo pagato: **714.165.000,00 (conto competenza)***

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Per tale ordinativo si rimanda a quanto detto per l'OP n. 1, del medesimo capitolo.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 32: "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche".

Programma 2: "Indirizzo politico".

Titolo di spesa: I (Spese correnti)

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

Capitolo di spesa: 1091.

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 08.

Denominazione: Rimborso degli stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi per il personale comandato presso il ministero

Norme di riferimento: DLG 165/2001.

Ordinativo diretto: n. 345

Data pagamento: 09/07/2010

Numero clausola: 2010 03 0 0010 0001 0002102 001

*Causale della spesa: **Rimborso comandi anno 2009***

Beneficiario: Comune di Roma

*Importo pagato: **49.229,23 (conto competenza)***

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il capitolo 1091 è un capitolo promiscuo, che presenta al suo interno vari piani gestionali attinenti a spese con carattere differenziato. Tale capitolo è articolato in 21 piani gestionali variamente intestati: acquisto di riviste, giornali ed altre pubblicazioni spese per i viaggi del ministro e dei sottosegretari di stato missioni all'interno missioni all'estero spese per accertamenti sanitari, cure, ricoveri e protesi spese di rappresentanza, rimborso degli stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi per il personale comandato presso il ministero spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia, elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche nonché per la pulizia, il riscaldamento ed il condizionamento d'aria dei locali, compreso l'acquisto del relativo materiale tecnico accessorio, spese postali e telegrafiche noleggio dei mezzi di trasporto, etc.

Il titolo in esame riguarda il rimborso al Comune di Roma per la spesa relativa al comando di un dipendente, relativa all'anno 2009. Il titolo è corredato dalla richiesta di rimborso del Comune di Roma e dalla tabella riepilogativa degli emolumenti, nonché del decreto autorizzativo della spesa.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 32: "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"

Programma 2: "Indirizzo politico"

Titolo di spesa: I (Spese correnti)

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

Capitolo di spesa: 1091

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 01

Denominazione: Rimborso degli stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi per il personale comandato presso il ministero

Norme di riferimento: DLT 377/1945

Ordinativo diretto: n. 678

Data pagamento: 21/12/2010

Numero clausola: 2010 03 0 0010 0001 0005641 001

*Causale della spesa: **Fornitura giornali gennaio settembre 2010***

Beneficiario: Edicola di XXX XXX

*Importo pagato: **2.802,20 (conto competenza)***

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il titolo in esame riguarda il pagamento per la fornitura di giornali e quotidiani all'Edicola XXX XXX, con la quale l'amministrazione (Ufficio dell'Addetto Stampa del Sottosegretario di Stato) ha stipulato un contratto in data 18 giugno 2008, fino a revoca da parte dell'amministrazione. La scelta dell'Edicola è avvenuta per vicinanza alla sede di via Boston.

A corredo del titolo di spesa sono allegate le varie fatture fino a settembre 2010.

L'Ufficio Centrale del Bilancio più volte ha invitato l'amministrazione a seguire, per tale tipologia di spesa, procedure contabili conformi alla normativa vigente, che nello specifico risultano adeguatamente seguite.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 18: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 10: "Prevenzione e riduzione dell'inquinamento elettromagnetico e impatto sui sistemi di comunicazione elettronica"

Titolo di spesa: I (Spese correnti)

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

Capitolo di spesa: 3348

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 01

Denominazione: Spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche nonché per la pulizia, il riscaldamento ed il condizionamento d'aria dei locali

Norme di riferimento: DL 487/1993

Ordinativo diretto: n. 35

Data pagamento: 15/07/2010

Numero clausola: 2008 11 0 0010 0001 0001049 001

Causale della spesa: **Fascicolo n. 2010-3411 società concordia 95 c.f. 04915881009.**

Beneficiario: Equitalia Gerit S.p.A.

Importo pagato: **1.000,00 (conto residui)**

Esercizio di provenienza: 2008

Notazioni:

La spesa in oggetto ha come presupposto un rinnovo di un contratto preesistente per servizio di *reception* presso la sede del ministero in viale America, 201, con la ditta Concordia 95' S.r.l. approvato con decreto 11 novembre 2007 (il contratto scadeva il 30 novembre 2007).

Il contratto originario era stato approvato nel dicembre del 2004.

Il contratto è stato affidato alla ditta Concordia a seguito di richiesta di offerta a n. 5 ditte. Il contratto è stato successivamente rinnovato inizialmente di un anno e successivamente di un mese fino al 31 dicembre 2008.

Con il pagamento in esame si liquida a favore di Equitalia Gerit S.p.A., a seguito di procedura di pignoramento.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 11: "Competitività e sviluppo delle imprese"

Programma 7: "Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

Categoria di spesa: XXIII (Contributi agli investimenti)

Capitolo di spesa: 7342

Denominazione: Fondo per la competitività e lo sviluppo

Art/PG: 81

Denominazione: Reiscrizione residui passivi perenti relativi a: imprese private

Norme di riferimento: legge 196/2009

Ordinativo diretto: n. 682

Data pagamento: 28/05/2010

Numero clausola: 2009 03 0 0010 0001 0010986 001

Causale della spesa: Contributi VI bando l.215-92 - regione Liguria

Beneficiario: XXX XXX

Importo pagato: 50.357,83 (conto residui)

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Il titolo fa riferimento ai contributi erogati per interventi agevolati a favore dell'imprenditoria femminile, per i quali sono state disposte erogazioni per il 50 per cento sotto forma di contributo in conto capitale e il resto sotto forma di finanziamento agevolato. Con decreto del dicembre 2004 sono state impegnate la somma complessiva di circa 51,6 milioni di euro; nell'agosto 2005 si è provveduto al riparto tra le varie regioni e province autonome di una quota parte (24,5 milioni) del contributo complessivo.

Il mandato nello specifico riguarda il pagamento a seguito di reiscrizione in bilancio di somme perenti, reiscrizione richiesta nel 2009 dall'Ufficio XIX della Direzione generale per l'incentivazione delle attività imprenditoriali, sulla base della richiesta da parte della banca XXX XXX, una delle otto banche concessionarie.

Con decreto in data 28 aprile 2010 è stata liquidata la somma dell'OP in esame.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 11: "Competitività e sviluppo delle imprese"

Programma 5: "Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale."

Titolo di spesa: **II (Spese in conto capitale)**

Categoria di spesa: **XXI (Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni)**

Capitolo di spesa: 7476

Denominazione: Interventi in materia di brevettualità e per le attività connesse con la ricerca di anteriorità

Norme di riferimento: DLT 377/1945

Ordinativo diretto: n. 175

Data pagamento: 12/07/2010

Numero clausola: 2009 03 0 0010 0001 0003628 001

Causale della spesa: **Fornitura di toner rigenerati**

Beneficiario: XXX XXX

Importo pagato: **6.576,00 (conto residui)**

Esercizio di provenienza: 2008

Notazioni:

Si rimanda per tale ordinativo alle osservazioni fatte per l'OP n. 374 (capitolo promiscuo) del medesimo capitolo.

Per l'ordinativo all'esame, invece, non si rileva alcuna irregolarità nel procedimento contabile, in quanto la procedura adottata è quella del mercato elettronico per la fornitura di toner.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 11: "Competitività e sviluppo delle imprese"

Programma 7: "Incentivazione per lo sviluppo industriale nell'ambito delle politiche di sviluppo e coesione"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

Categoria di spesa: XXIII (Contributi agli investimenti)

Capitolo di spesa: 7333

Denominazione: Fondo per il sostegno della domanda finalizzata ad obiettivi di efficienza energetica, ecocompatibilità e miglioramento della sicurezza sul lavoro

Art/PG: 01

Denominazione: Fondo per il sostegno della domanda finalizzata ad obiettivi di efficienza energetica, ecocompatibilità e miglioramento della sicurezza sul lavoro

Norme di riferimento: DL 40/2010

Ordinativo diretto: n. 1

Data pagamento: 01/12/2010

Numero clausola: 2010 03 0 0010 0001 0005428 001

*Causale della spesa: **Convenzione Poste Italiane S.p.A. DL 40/2010 ecoincentivi***

Beneficiario: Poste italiane serv. bancoposta

*Importo pagato: **137.415.090,76 (conto competenza)***

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il decreto legge 25 marzo 2010 n. 40 istituisce un Fondo per il sostegno della domanda finalizzata ad obiettivi di efficienza energetica, ecocompatibilità e di miglioramento della sicurezza sul lavoro, per la gestione del quale si richiedeva un'attuazione rapida ed efficace.

In tal senso è stata stipulata una convenzione con Poste Italiane S.p.A., ritenuta idonea a garantire il servizio per capillarità sul territorio.

La convenzione disciplina all'art. 6 le modalità di rimborso dei contributi, istituendo un apposito conto corrente postale intestato al ministero. I costi relativi alla gestione della pratica sono pari all'1 per cento del contributo.

A seguito di accertamenti da parte della Divisione competente si è provveduto ad emettere l'Ordinativo di pagamento in oggetto.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 15: "Comunicazioni"

Programma 8: "Servizi di comunicazione elettronica e di radiodiffusione"

Titolo di spesa: I (Spese correnti)

Categoria di spesa: VI (Trasferimenti correnti a imprese)

Capitolo di spesa: 3121

Denominazione: Contributi e rimborso oneri sostenuti dalle emittenti radiofoniche e televisive in ambito locale

Art/PG: 01

Denominazione: Contributi in favore di concessionari per la radiodiffusione televisiva in ambito locale

Norme di riferimento: legge 448/1998

Ordinativo diretto: n. 1502

Data pagamento: 25/11/2010

Numero clausola: 2007 11 0 0010 0001 0003644 001

Causale della spesa: **Contributi emittenti radiofoniche locali a radio mondo**

Beneficiario: Radio XXX XXX

Importo pagato: **12.467,58 (conto residui)**

Esercizio di provenienza: 2007

Notazioni:

A seguito delle richieste pervenute presso l'amministrazione da parte delle varie emittenti radiofoniche, la Direzione generale servizi di comunicazione elettronica e radio diffusione determina la graduatorie e l'elenco dei contributi da assegnare con decreto 19 luglio 2010, a cui sono allegati i singoli dettagli.

Un controllo preliminare riguarda la posizione a credito e debito dell'emittente Radio XXX XXX da parte dell'amministrazione, posizione che viene citata nelle premesse del decreto di pagamento del 15 ottobre 2010, a cui fa seguito il pagamento in oggetto.

La somma complessiva di impegno sul capitolo 3121 viene presa in data 27/12/2007 per 16.922.177.

Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.