

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

"Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale"

*Programma 11:* Coordinamento generale, informazione ed educazione ambientale; comunicazione ambientale

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

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

*Capitolo di spesa:* 7947

*Denominazione:* Spese per l'informazione e l'educazione ambientale

*Art/PG:* 01

*Denominazione:* Sviluppo della progettazione di interventi ambientali e promozione di figure professionali

*Norme di riferimento:* legge 344/1997

*Ordinativo diretto:* n. 4

*Data pagamento:* 23/07/2010

*Numero clausola:* 2009 09 0 0010 0001 0001615 001

*Causale della spesa:* **Pagamento a favore di ruote per aria per il progetto ecoscuola.**

*Beneficiario:* Onlus XXX XXX

*Importo pagato:* **19.500,00 (conto residui)**

*Esercizio di provenienza:* 2009

*Notazioni:*

Il Titolo in esame fa riferimento alla L. 344 del 1997 ossia "Disposizioni per lo sviluppo e la qualificazione degli interventi e dell'occupazione in campo ambientale".

Si tratta di un pagamento relativo alla Convenzione tra il Ministero – direzione generale per la ricerca ambientale e lo sviluppo e l'associazione XXX XXX per un importo complessivo di 78.000 euro, approvata e resa esecutiva il 9 giugno 2009.

Il pagamento riguarda il saldo delle attività svolte dalla suddetta Onlus ed è effettuato dal Segretariato generale al quale sono stati trasferiti i residui provenienti dalla direzione generale per la ricerca ambientale e lo sviluppo. A supporto di tale pagamento c'è la relazione della suddetta Onlus e una nota del Segretario generale nella quale si dà atto della rispondenza di quanto rendicontato alla convenzione stipulata.

Appare opportuna una attestazione di dettaglio da parte del soggetto erogatore che dia conto di quanto espletato dall'Associazione XXX XXX nell'ambito delle attività concordate.

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

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

*Programma 5:* "Sviluppo sostenibile"

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

*Categoria di spesa:* **II (Consumi intermedi)**

*Capitolo di spesa:* 2214

*Denominazione.* Cooperazione con gli organismi internazionali, spese per le direttive e per i regolamenti comunitari in materia ambientale, nonché per l'esecuzione di accordi internazionali

*Art/PG:* 08

*Denominazione:* Convenzione inquinamento atmosferico transfrontaliero di Oslo

*Norme di riferimento:* legge 207/1998

*Ordinativo diretto:* n. 172

*Data pagamento:* 21/10/2010

*Numero clausola:* 2010 09 0 0010 0001 0000028 001

*Causale della spesa:* **Intesa Unesco**

*Beneficiario:* Unesco Italia

*Importo pagato:* **20.000,00 (conto competenza)**

*Esercizio di provenienza:* 2010

*Notazioni:*

Il Titolo in esame fa riferimento alla Legge 207 del 1998 ossia "Ratifica ed esecuzione del protocollo alla convenzione sull'inquinamento atmosferico transfrontaliero a lunga distanza, del 1979, relativo ad un'ulteriore riduzione delle emissioni di zolfo, con annessi, fatto ad Oslo il 14 giugno 1994"). Il Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare è partner principale della campagna Unesco-DESS oltre che essere membro del comitato scientifico e del comitato nazionale DESS. Tale pagamento si inserisce nell'ambito delle relazioni di collaborazione con l'Unesco stabilite dal Ministero sulla base dei programmi convenuti annualmente. Le attività svolte nell'ambito della campagna suddetta sono state rendicontate dalla Commissione nazionale italiana per l'Unesco il 29 settembre 2010 e indirizzate al Direttore generale della direzione per lo sviluppo sostenibile il clima e l'energia. Il pagamento avviene a seguito di tale rendicontazione. Sarebbe auspicabile un recepimento tramite opportune verifiche e attestazioni, da parte del Ministero, delle attività svolte in sede Unesco, al fine di raggiungere una maggiore trasparenza dell'intero procedimento amministrativo-contabile. La classificazione della spesa appare congrua nelle sue componenti (capitolo, categoria etc.). Sull'ordinativo non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

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

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

*Programma 5: "Sviluppo sostenibile"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 2214*

*Denominazione.* Cooperazione con gli organismi internazionali, spese per le direttive e per i regolamenti comunitari in materia ambientale, nonché per l'esecuzione di accordi internazionali

*Art/PG: 05*

*Denominazione:* Spese per l'esecuzione della convenzione quadro delle nazioni unite sui cambiamenti climatici fatta a New York il 9 maggio 1992

*Norme di riferimento:* legge 207/1998

*Ordinativo diretto: n. 185*

*Data pagamento:* 24/11/2010

*Causale della spesa: Ritenute erariali ed assistenziali*

*Beneficiario:* R. Lazio Irap amm.pubbl.

*Importo pagato: 1.091,83 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza:* 2010

*Notazioni:*

Il Titolo in esame fa riferimento alla Legge 207 del 1998 ossia "Ratifica ed esecuzione del protocollo alla convenzione sull'inquinamento atmosferico transfrontaliero a lunga distanza, del 1979, relativo ad un'ulteriore riduzione delle emissioni di zolfo, con annessi, fatto ad Oslo il 14 giugno 1994"

Trattasi del pagamento delle ritenute erariali ed assistenziali riferite alle missioni all'estero. Il codice gestionale utilizzato è stato lo 089-Diversi e vari, non essendoci un più idoneo codice di riferimento.

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

**Ministero delle infrastrutture e dei trasporti**

*Missione 13: "Diritto alla mobilità"*

*Programma 1: "Gestione della sicurezza e della mobilità stradale"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1232*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 17*

*Denominazione: Fitto di locali ed oneri accessori*

*Norme di riferimento: DLG 300/1999*

*Ordinativo diretto: n. 659*

*Data pagamento: 21/12/2010*

*Numero clausola: 2010 10 0 0348 0003274 001*

*Causale della spesa: **Fatt. n. 125-184 del2009 36-94-152 del 2010***

*Beneficiario: XXX XXX*

*Importo pagato: **816,54 (conto competenza)***

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

E' stato autorizzato con decreto direttoriale del 24.11.2010 l'impegno ed il contestuale pagamento della somma sopra indicata, per la quale sono stati verificati le singole fatture, che complessivamente corrispondono all'importo del mandato.

Dalla documentazione risulta che la ditta per il servizio di portierato e vigilanza è stata scelta, tra i vari preventivi presentati e ritenuta adeguata sotto il profilo dell'affidabilità.

Rimane comunque da sottolineare che, per il servizio di vigilanza, figurano due società, di cui nello specifico non è stato possibile ricostruire le singole competenze.

Sull'ordinativo non si rilevano irregolarità sul procedimento contabile.

*Missione 14:* "Infrastrutture pubbliche e logistica"

*Programma 10:* "Edilizia statale e interventi speciali"

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

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

*Capitolo di spesa:* 7341

*Denominazione:* Spese per la costruzione, sistemazione, manutenzione e completamento di edifici pubblici statali, per altri immobili demaniali, per edifici privati destinati a sede di uffici pubblici statali nonché di altri immobili di proprietà dello stato e di altri.

*Art/PG:* 85

*Denominazione:* Reiscrizione residui passivi perenti relativi a: opere pubbliche

*Norme di riferimento:* legge 468/1978

*Ordinativo diretto:* n. 551

*Data pagamento:* 09/12/2010

*Numero clausola:* 2010 10 0 0430 0000704 001

*Causale della spesa:* **Potenza s.m. comando prov.le dei vv. f. - reiscrizione**

*Beneficiario:* XXX XXX

*Importo pagato:* **124.075,60 (conto competenza)**

*Esercizio di provenienza:* 2010

*Notazioni:*

I lavori oggetto dell'ordinativo in esame sono stati affidati alla ditta XXX XXX a seguito di gara di appalto del 27 luglio 2006 con contratto n. 6893 del 18 dicembre 2006 per un importo totale di euro 1.249.434,78.

Il titolo riguarda il pagamento dell'undicesima rata di euro 124.075 per lavori di ampliamento della sede del Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco di Potenza, con fattura n. 41 del 14/12/2009.

Il pagamento della suddetta rata è stato disposto con decreto del Provveditore Interregionale di Potenza per le Opere Pubbliche in data 6 dicembre 2010.

I fondi necessari al predetto pagamento sono risultati perenti ed è stata richiesta la riassegnazione sul cap. 7341, con nota del 9 febbraio 2010 del Provveditorato interregionale per le Opere pubbliche sede coordinata di Potenza, al MIT divisione VI e alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Bari che ne ha assunto l'impegno con decreto n. 704.

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

*Missione 19: "Casa e assetto urbanistico"*

*Programma 3: "Politiche urbane e territoriali"*

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

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

*Capitolo di spesa: 7218*

*Denominazione:* Somme destinate al finanziamento di attività di assistenza tecnica e di supporto ai fini della progettazione, della coerenza programmatica e dell'accelerazione degli interventi per tutte le aree depresse del territorio nazionale

*Art/PG: 01*

*Denominazione:* Somme destinate al finanziamento di attività di assistenza tecnica e di supporto ai fini della progettazione, della coerenza programmatica e dell'accelerazione degli interventi per tutte le aree depresse del territorio nazionale

*Norme di riferimento: legge 208/1998*

*Ordinativo diretto: n. 20*

*Data pagamento: 28/10/2010*

*Numero clausola: 2009 10 0 0010 0001 0012116 001*

*Causale della spesa: **Promozione nuovi progetti di territorio***

*Beneficiario: Comune di Savona*

*Importo pagato: **92.000,00 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2008*

*Notazioni:*

Il titolo in esame attiene ad un Programma di nuova generazione, che prevede un'azione coordinata di interventi da parte di autorità pubbliche e private, per lo sviluppo del territorio, per un importo complessivo di 230 milioni. Il Comune di Savona si colloca in una posizione di eccellenza essendo riuscito a collegare il riassetto del sistema portuale con la retroportualità (il cosiddetto "primo miglio"), anche in relazione agli orientamenti dell'Unione europea e della programmazione nazionale in materia. Tra il ministero ed il Comune di Savona è intervenuta una Convenzione, registrata alla Corte dei conti il 3 settembre 2010, sottoscritta in data 15 giugno 2010.

Con l'ordinativo all'esame viene erogata una prima tranche pari al 40 per cento, a seguito di una relazione tecnica del Comune di Savona presentata al ministero e ritenuta idonea dal Responsabile Unico del Programma, ai fini del pagamento.

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

*Missione 7: "Ordine pubblico e sicurezza"*

*Programma 7: "Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste"*

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

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

*Capitolo di spesa: 7872*

*Denominazione: Spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librerie*

*Art/PG: 01*

*Denominazione: Spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librerie*

*Norme di riferimento: DLG 300/1999*

*Ordinativo diretto: n. 19*

*Data pagamento: 22/11/2010*

*Numero clausola: 2010 10 0 0010 0001 0008356 001*

*Causale della spesa: **Pagamento fattura n. 38 in data 11.10.2010***

*Beneficiario: XXX XXX*

*Importo pagato: **4.320,00 (conto competenza)***

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Il Titolo in esame si riferisce all'acquisto da parte del CDR n. 4, Capitanerie di porto, di una fotocopiatrice con la procedura di acquisto mediante ordine diretto sul Mercato Elettronico della P.A. (Me.PA). L'ordine diretto nel caso in esame, tramite il Mercato Elettronico della P.A., è una modalità di acquisto che permette di acquisire sul Mercato Elettronico i prodotti o i servizi con le caratteristiche e le condizioni contrattuali indicate a monte nei singoli bandi e visualizzabili sui cataloghi on line.

Le disposizioni normative alla base di questo titolo, sono oltre al d.lgs. n. 300 del 1999, il d.P.R. del 3 dicembre 2008, n. 211 (Regolamento recante riorganizzazione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti), il d.P.R. del 20 agosto 2001 n. 384 (Regolamento di semplificazione dei procedimenti di spesa in economia) e il d.P.R. 101/02 (art. 11, c. 5).

L'ordine diretto sul Me.PA. è il n. 93205 emesso in data 1/10/2010 per la fornitura di una fotocopiatrice alla società XXX XXX che, così come previsto dalla legge n. 136 del 13/8/2010 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, ha assolto agli obblighi previsti all'art. 3 della legge.

L'ordine di pagamento si riferisce ad un decreto di autorizzazione al pagamento ad impegno contemporaneo, imputato al capitolo 7872; la data della fattura n. 38 di euro 4.320 è del 11/10/2010, regolarmente vistata con l'attestazione di regolarità. Il titolo è estinto tramite bonifico bancario, così come previsto dalla citata legge n. 136/2010 art. 3 comma 1, sulla tracciabilità dei flussi finanziari.

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

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

*Programma 3: "Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1238*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 01*

*Denominazione: Spese di funzionamento degli uffici decentrati e periferici*

*Norme di riferimento: DLGP 37/1946*

*Ordinativo diretto: n. 5*

*Data pagamento: 10/06/2010*

*Numero clausola: 2010 10 0 0430 0000141 001*

*Causale della spesa: **Fornitura gas marzo ottobre 2009 potenza***

*Beneficiario: XXX XXX*

*Importo pagato: **4.722,02 (conto competenza)***

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Il titolo in esame riguarda il pagamento di oneri concernenti il funzionamento dei servizi istituzionali dell'amministrazione, attraverso mandato informatico per 4.722,02 euro, quale quota parte dei fondi assegnati al Provveditore interregionale alle OO.PP. Puglia Basilicata – Bari (57 mila in conto competenza e 55 mila in termini di cassa).

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

*Missione 13: "Diritto alla mobilità"*

*Programma 1: "Gestione della sicurezza e della mobilità stradale"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1283*

*Denominazione:* Indennità, compensi e rimborso spese di trasporto a carico di privati per le missioni nel territorio nazionale e all'estero, svolte per effettuare prove di recipienti per gas compressi, liquefatti e disciolti, per esami magnetoscopici, per visite di ric.

*Art/PG: 01*

*Denominazione:* Indennità, compensi e rimborsi spese di trasporto a carico di privati per le missioni nel territorio nazionale e all'estero, svolte per effettuare prove di recipienti per gas compressi, liquefatti e disciolti, per esami magnetoscopici, per visite di ricog.

*Norme di riferimento:* DL 1090/1966

*Ordinativo diretto:* n. 99

*Data pagamento:* 20/09/2010

*Numero clausola:* 2010 10 0 0135 0002113 001

*Causale della spesa:* **Ustif missioni c-privato anni 2009-2010**

*Beneficiario:* XXX XXX

*Importo pagato:* **8.843,95 (conto competenza)**

*Esercizio di provenienza:* 2010

*Notazioni:*

Con decreto 29 settembre 2003 (pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 280 del 2 Dicembre 2003) il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti individuava le funzioni e i compiti degli uffici speciali per i trasporti ad impianti fissi (USTIF), con competenze nelle regioni elencate nella citata norma.

Il titolo riguarda il funzionario XXX XXX in servizio presso l'USTIF di Milano il quale è stato autorizzato il 23 ottobre 2008 dal Direttore di detto USTIF ad utilizzare la propria autovettura per l'effettuazione per il periodo 1 novembre 2008 – 31 ottobre 2009. Detto funzionario si è impegnato a presentare all'Ufficio competente a compimento di ogni mese il prospetto riepilogativo delle trasferte effettuate, con l'indicazione dei km effettivamente percorsi per lo svolgimento delle singole missioni.

L'altra clausola era costituita dalla segnalazione della maggiore convenienza dell'utilizzo del mezzo privato per disagio o altri motivi qualora il luogo della missione risultasse collegato alla sede di servizio con i normali mezzi di trasporto.

Pur non rientrando il caso di specie nell'applicazione del DL 78 del 2010, si ricorda che questo ha disapplicato la normativa di cui alle leggi 836/1973 (Trattamento economico di missione e di trasferimento dei dipendenti statali. Pubblicata nel Suppl. ord. alla Gazz. Uff. 29

dicembre 1973, n. 333), ed in particolare l'art. 15<sup>10</sup>, e 417/1978 (Adeguamento del trattamento economico di missione e di trasferimento dei dipendenti statali), in particolare l'art. 8<sup>11</sup>.

Va peraltro ricordato che su questo tema si sono espresse le Sezioni Riunite in sede di controllo con delibera n. 21/contr/11, nell'ambito dell'attività di "nomofilachia".

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

---

<sup>10</sup>Al personale che per lo svolgimento di funzioni ispettive abbia frequente necessità di recarsi in località comprese nell'ambito della circoscrizione territoriale dell'ufficio di appartenenza e comunque non oltre i limiti di quella provinciale può essere consentito, anche se non acquista titolo alla indennità di trasferta, l'uso di un proprio mezzo di trasporto con la corresponsione di un'indennità di lire 43 a chilometro quale rimborso spese di viaggio, qualora l'uso di tale mezzo risulti più conveniente dei normali servizi di linea.

L'uso del mezzo proprio di trasporto deve essere autorizzato dal dirigente generale o da altro capo ufficio avente qualifica non inferiore a quella di primo dirigente o equiparata che, in sede di liquidazione di detta indennità, dovrà convalidare il numero dei chilometri percorsi indicati dagli interessati. Il consenso all'uso di tale mezzo viene rilasciato previa domanda scritta dell'interessato dalla quale risulti che l'amministrazione è sollevata da qualsiasi responsabilità circa l'uso del mezzo stesso.

Nei casi in cui l'orario dei servizi pubblici di linea sia inconciliabile con lo svolgimento della missione o tali servizi manchino del tutto, al personale che debba recarsi per servizio in località comprese nei limiti delle circoscrizioni di cui al primo comma del presente articolo, può essere consentito, con l'osservanza delle condizioni stabilite nel comma precedente l'uso di un proprio mezzo di trasporto.

Per i percorsi compiuti nelle località di missione per recarsi dal luogo dove è stato preso alloggio al luogo sede dell'ufficio o viceversa e per spostarsi da uno ad altro luogo di lavoro nell'ambito del centro abitato non spetta alcun rimborso per spese di trasporto, né alcuna corresponsione di indennità chilometrica

<sup>11</sup> La misura dell'indennità chilometrica di cui al primo comma dell'articolo 15 della legge 18 dicembre 1973, n. 836, è ragguagliata ad un quinto del prezzo di un litro di benzina super vigente nel tempo.

Sulle misure risultanti va operato l'arrotondamento per eccesso a lira intera.

Il dipendente statale trasferito di autorità, per il trasporto di mobili e masserizie può servirsi, nei limiti di peso consentiti e previa autorizzazione dell'amministrazione di appartenenza, di mezzi diversi dalla ferrovia. In tal caso le spese saranno rimborsate con una indennità chilometrica di L. 60 a quintale o frazione di quintale superiore a 50 chilogrammi, fino ad un massimo di 40 quintali per i mobili e le masserizie e di un quintale a persona per il bagaglio. Il rimborso non potrà comunque superare la spesa effettivamente sostenuta e documentata.

Al dipendente è rimborsata inoltre l'eventuale spesa sostenuta per pedaggio autostradale.

L'indennità dovuta per i percorsi o frazioni di percorso non serviti da ferrovia o altri servizi di linea e quella per i percorsi effettuati a piedi in zone prive di strade, a norma degli articoli 12, settimo comma, e 19, terzo comma, della legge 18 dicembre 1973, n. 836, sono elevate, rispettivamente, a L. 100 ed a L. 150 a chilometro.

L'indennità prevista dall'articolo 19, comma quarto, della stessa legge, è elevata a L. 150 a chilometro.

Le indennità di cui ai commi terzo, quinto e sesto del presente articolo sono rideterminate annualmente ai sensi del precedente articolo 1, nei limiti dell'aumento percentuale apportato all'indennità di trasferta.

*Missione 13: "Diritto alla mobilità"*

*Programma 1: "Gestione della sicurezza e della mobilità stradale"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1232*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 26*

*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: DLG 300/1999*

*Ordinativo diretto: n. 121*

*Data pagamento: 19/11/2010*

*Numero clausola: 2010 10 0 0311 0000290 001*

*Causale della spesa: Pulizia locali ft. 2339909996 31.12.09 ft. 2339909792 31.12.09 .*

*Beneficiario: XXX XXX*

*Importo pagato: 10.369,54 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Il titolo riguarda il pagamento di spese per pulizia, in virtù di un contratto esistente e stipulato tramite convenzioni Consip, della quale si è dato riscontro. Il titolo riguarda in particolare il saldo del dicembre 2009.

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

*Missione 7: "Ordine pubblico e sicurezza"*

*Programma 7: "Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 2106*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 09*

*Denominazione: Spese postali, telegrafiche e di notificazione*

*Norme di riferimento: DLG 300/1999*

*Ordinativo diretto: n. 315*

*Data pagamento: 14/07/2010*

*Numero clausola: 2010 10 0 0010 0001 0003498 001*

*Causale della spesa: Spese postali ottobre 2009*

*Beneficiario: Poste Italiane S.p.A.*

*Importo pagato: 100.506,78 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Il titolo in esame si riferisce al pagamento parziale ad impegno contemporaneo alle Poste Italiane s.p.a. da parte delle Capitanerie di Porto, mediante versamento sul conto corrente infruttifero n. 20287/1074 aperto presso la Tesoreria centrale dello Stato per spese postali effettuate dai Comandi periferici nel mese di ottobre 2009, con imputazione al capitolo 2106.

Si tratta di un pagamento parziale basato su una valutazione di costo storico, che comporta un successivo conguaglio a seguito dei riscontri effettuati dall'Amministrazione. La fattura infatti delle Poste Italiane ammonta a 139.592,75 euro dei quali sono stati pagati 100.506,78 euro, oggetto del titolo in esame.

Nel rilevare l'assoluta regolarità delle procedure contabili, si potrebbe osservare che sarebbe auspicabile uno snellimento delle modalità di trasmissione dei documenti, laddove possibile, alla luce delle riforme intervenute per la modernizzazione della P.A., attraverso la sua progressiva informatizzazione.

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

*Missione 14:* "Infrastrutture pubbliche e logistica"  
*Programma 10:* "Edilizia statale e interventi speciali"  
*Titolo di spesa:* **II (Spese in conto capitale)**  
*Categoria di spesa:* **XXIII (Contributi agli investimenti)**

*Capitolo di spesa:* 7187

*Denominazione:* Annualità quindicennali per l'aggiornamento degli studi sulla laguna di Venezia, con particolare riferimento ad uno studio di fattibilità delle opere necessarie ad evitare il trasporto nella laguna di petroli e derivati, a ripristinare i livelli di profo.

*Art/PG:* 07

*Denominazione:* Laguna di Venezia

*Norme di riferimento:* legge 345/1997

*Ordinativo diretto:* n. 6

*Data pagamento:* 30/06/2010

*Numero clausola:* 1998 09 0 9999 0014923 013

*Causale della spesa:* **Convenz. n. 13 - saldo i semestre 2010**

*Beneficiario:* banca XXX XXX

*Importo pagato:* **4.131.655,19 (conto competenza)**

*Esercizio di provenienza:* 2010

*Notazioni:*

Il titolo in esame riguarda un provvedimento emesso dal Magistrato alle Acque di Venezia (MAV), istituto periferico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di autorizzazione alla banca XXX XXX per il pagamento di una rata di mutuo, contratto nell'anno 1998, con ammortamento quindicennale con la Banca XXX XXX, individuata con la procedura di licitazione privata. Tale mutuo è stato autorizzato per consentire l'attuazione di ulteriori opere finalizzate alla salvaguardia di Venezia, comprese nel Piano generale degli interventi allegati alla Convenzione n. 71 del 1991 che ha definito la disciplina generale del rapporto concessorio tra il Magistrato delle Acque ed il consorzio Venezia Nuova, per un importo complessivo annuo di 16 miliardi di lire.

Sull'ordinativo non si rilevano irregolarità nel procedimento contabile.

**Ministero della difesa**

*Missione 5: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 6: "Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: VII (Trasferimenti correnti a estero)*

*Capitolo di spesa: 1173*

*Denominazione: Spese per accordi internazionali*

*Art/PG: 01.*

*Denominazione: Concorso in spese dipendenti da accordi internazionali*

*Norme di riferimento: legge 465/1949*

*Ordinativo diretto: n. 111*

*Data pagamento: 10/12/2010*

*Numero clausola: 2010 12 0 0010 0001 0020174 001*

*Causale della spesa: I call 2011*

*Beneficiario: Agenzia Occar - Ea*

*Importo pagato: 1.246.606,00 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Tale ordinativo riguarda la spesa "I call 2011". Come negli altri casi nei quali il programma di armamento viene gestito da un'Agenzia intergovernativa, esiste una contabilità separata, alimentata da anticipazioni e saldi parziali provenienti dal bilancio nazionale e corrispondenti alle fasi di attuazioni del programma.

Il bilancio viene approvato dal supervisor dell'Occar e dopo le raccomandazione formulate del *Board* degli *auditors*, ci sono le chiamate di fondi da parte dell'Occar.

Il titolo in esame riguarda la prima *call*, quale anticipazione, per l'esercizio finanziario 2011.

La questione delle anticipazioni è stata oggetto di una nota al Segretario generale, in cui oltre a fornire dettagli su come esperire tutte le procedure necessarie per la rinegoziazione dell'accordo, si affronta il problema degli anticipi, che comunque drenano risorse.

In linea generale, si segnala che comunque la prospettiva di avere un posticipo dell'acconto, tale da permettere una corrispondenza sempre più vicina alle attività svolte in linea con il sinallagma, è già presente in alcuni accordi internazionali.

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

*Missione 5: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 2: "Approntamento e impiego delle forze terrestri"*

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

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

*Capitolo di spesa: 7601*

*Denominazione: Spese per la realizzazione e lo sviluppo del sistema informativo, con esclusione di quello facente parte integrante dei sistemi d'arma*

*Art/PG: 01*

*Denominazione: Software applicativo*

*Norme di riferimento: DLG 264/1997*

*Ordinativo diretto: n. 508*

*Data pagamento: 21/12/2010*

*Numero clausola: 2010 12 0 0010 0001 0011984 001*

*Causale della spesa: **Convenzione Consip - fatt. n. 3883 - Comfoter .***

*Beneficiario: XXX XXX*

*Importo pagato: **1.918,50 (conto competenza)***

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Il titolo si riferisce al pagamento relativo all'acquisto di 21 stampanti *laser*, a seguito di richiesta da parte del Comando delle forze operative terrestri di Verona.

L'acquisto è avvenuto in adesione alle convenzioni Consip S.p.A., tramite richiesta di preventivi alle imprese abilitate al Mercato elettronico della P.A.

La fornitura è stata regolarmente effettuata, nella quantità e qualità richiesta, come risulta dal verbale in data 5 ottobre 2010 del Comando delle forze operative terrestri – Servizio amministrativo gestione patrimoniale e acquisita nel magazzino della Sezione Ausili Tecnici – Reparto Comando delle Forze Terrestri.

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

*Missione 5: "Difesa e sicurezza del territorio"*  
*Programma 3: "Approntamento e impiego delle forze navali"*  
*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*  
*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 4383*

*Denominazione: Manutenzione acquisto e conservazione mezzi*

*Art/PG: 02*

*Denominazione: Spese per mantenimento a numero di mezzi, sistemi, impianti, apparecchiature, macchinari, equipaggiamenti, armi e munizionamento, nonché dei relativi materiali, scorte e dotazioni, comunque attinenti al funzionamento di tutti i settori della marina. spese*

*Norme di riferimento: DLG 459/1997*

*Ordinativo diretto: n. 593*

*Data pagamento: 29/11/2010*

*Numero clausola: 2008 12 0 0010 0001 0022737 001*

*Causale della spesa: **Fornitura q.i. PpDdRr***

*Beneficiario: XXX XXX*

*Importo pagato: **18.504,44 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2008*

*Notazioni:*

Il titolo in esame si riferisce ad un contratto per la fornitura a quantità indeterminata di p.d.r. e macchinari completi per il ripristino di impianti di lavanderia per le unità navali, per un importo complessivo massimo di 100.000 euro IVA esente. Il contratto è stato affidato con procedura negoziale alla ditta XXX XXX di Pordenone in quanto in possesso di requisiti di *know how* ed in grado di soddisfare le esigenze pianificate. In particolare, il contratto riguarda l'arsenale di Taranto.

Tale contratto si configura come un plafond con un tetto massimo a disposizione, che in qualche modo si prefigge di superare i limiti dei cosiddetti "contratti aperti", in precedenza utilizzati. La spesa viene rendicontata in base alle effettive prestazioni effettuate.

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