

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: XII (Altre uscite correnti)

Capitolo di spesa: 1232

Denominazione: Risarcimenti vari

Art/PG: 01

Denominazione: Spese per liti ed arbitraggi e per risarcimento danni a persone ed a proprietà mobiliari causati in servizio per circostanze di forza maggiore o in dipendenza di esercitazioni militari - spese per interessi e rivalutazioni monetarie su somme dovute non i.

Norme di riferimento: DLG 264/1997

Ordinativo diretto: n. 748.

Data pagamento: 17/06/2010.

Numero clausola: 2010 12 0 0010 0001 0002761 001.

*Causale della spesa: **Liq. oneri accessori 704965-9.***

Beneficiario: XXX XXX

*Importo pagato: **105.238,89 (conto competenza)***

Esercizio di provenienza: 2010.

Notazioni:

Con tale mandato vengono corrisposti gli interessi legali o le rivalutazioni monetarie in esecuzione della decisione della Corte dei conti n. 345 del 15 giugno 2007.

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: I (Spese correnti)

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

Capitolo di spesa: 4246

Denominazione: Manutenzione acquisto e conservazione mezzi

Art/PG: 01

Denominazione: Spese per l'esercizio, la manutenzione, la trasformazione, la riparazione, la conservazione e l'aggiornamento di mezzi, sistemi, impianti, apparecchiature, macchinari, equipaggiamenti, armi e munizionamento, nonché dei relativi materiali, scorte e dotazioni

Norme di riferimento: DLG 459/1997

Ordinativo diretto: n. 28

Data pagamento: 04/03/2010

Numero clausola: 2008 12 0 0010 0001 0020919 001

*Causale della spesa: **Contratto n. 3260 del 30.10.2008***

Beneficiario: XXX XXX

*Importo pagato: **33.628,43 (conto residui)***

Esercizio di provenienza: 2008

Notazioni:

Il contratto stipulato con la XXX XXX è riferito al IV° lotto (Regione Friuli Venezia Giulia) relativo alla riparazione e manutenzione a quantità indeterminata di autoveicoli ruotati e mezzi del Genio, in genere, e loro parti staccate, impiegati e rientrati dai teatri operativi, in dotazione all'Esercito Italiano.

La procedura ristretta è stata richiesta per motivi di urgenza, così come si evince dalla nota del Comando logistico delle'Esercito del 17 marzo 2008.

A corredo del titolo sono stati allegati i rendiconti delle principali forniture e servizi effettuati. In particolare, il titolo si riferisce al pagamento di 4 interventi su mezzi incidentati.

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: 02

Denominazione: Software applicativo

Norme di riferimento: DL 307/1996

Ordinativo diretto: n. 17

Data pagamento: 16/03/2010

Numero clausola: 2008 12 0 0010 0001 0021214 001

*Causale della spesa: **Obbligazione commerciale n. 17 del 9.12.2008 - fatt. n. 195-c - 8 casi***

Beneficiario: XXX XXX

*Importo pagato: **6.566,40 (conto residui)***

Esercizio di provenienza: 2008

Notazioni:

Con tale titoli si assolve all'obbligo del pagamento dell'IVA al 20 per cento, relativa al contratto inerente il protocollo informatico dell'Esercito, diffuso in tutta l'arma, con l'esclusione di solo qualche reggimento che ancora non ha attivato il protocollo stesso. Con il contratto n. 17 del 9 dicembre 2008, stipulato con la società XXX XXX per la fornitura di un servizio di assistenza agli Enti, distaccamenti e reparti dell'Esercito per il software Promil.

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

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: II (Consumi intermedi)

Capitolo di spesa: 1282

Denominazione: Spese manutenzione approvvigionamenti

Art/PG: 09

Denominazione: Spese per il mantenimento a numero di armi, munizioni, materiali di armamento terrestre e per la difesa nbc, di mezzi da trasporto e da combattimento ruotati, cingolati e speciali, sia terrestri che anfibi, macchinari ed attrezzature tecnico-scientifiche.

Norme di riferimento: DLG 459/1997

Ordinativo diretto: n. 338

Data pagamento: 28/07/2010

Numero clausola: 2009 12 0 0010 0001 0014255 001

*Causale della spesa: **Contratto 1104 del 31.07.2009 restituzione trattenuta.***

Beneficiario: XXX XXX

*Importo pagato: **11.000,00 (conto residui)***

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Il titolo in esame è un saldo relativo alla spesa riguardante un contratto per l'acquisizione di 5 autovetture, con blindatura B4, concluso a trattativa privata intercorsa tra la Direzione generale degli armamenti terrestri e la società XXX XXX, con sede in Modena, effettuata con la predetta società risultata la migliore offerente a seguito dell'espletamento di gara informale. Alla gara informale sono state invitate cinque ditte e sono pervenute solo due offerte; l'aggiudicazione è avvenuta alla società XXX XXX che ha proposto il prezzo più basso, con un rilevante ribasso d'asta.

L'importo complessivo del contratto è pari a 660.000 euro, IVA compresa.

Considerando che, in linea generale, i profili di sicurezza si attagliano alle autorità di vertice politico e non al vertice militare, occorre comunque segnalare che tale spesa sarebbe dovuta ricadere su capitolo di parte capitale.

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

Missione 5: "Difesa e sicurezza del territorio"

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

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 7142

Denominazione: Spese per la costruzione, il rinnovamento, l'ammodernamento ed il completamento delle infrastrutture militari, ivi comprese quelle per rilevamenti, progettazioni, collaudi, espropri, funzionamento degli uffici tecnici e cantieri di lavoro spese per l'antifortunistica

Art/PG: 01

Denominazione: Spese per la costruzione, il rinnovamento, l'ammodernamento ed il completamento delle infrastrutture militari, ivi comprese quelle per rilevamenti, progettazioni, collaudi, espropri, funzionamento degli uffici tecnici e cantieri di lavoro spese per l'antifortunistica

Norme di riferimento: d.P.R. 145/2009.

Ordinativo diretto: n. 1104

Data pagamento: 14/12/2010

Numero clausola: 2009 12 0 0010 0001 0024523 002

Causale della spesa: **incentivi ex art. 92 del D.lgs 163 del 2006 -p9- c.e. 132909 - Pratica di Mare**

Beneficiario: Tesoro dello Stato

Importo pagato: **10.982,13 (conto residui)**

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Si tratta di una spesa correlata ad appalto integrato sul sedime aeroportuale per mettere l'impianto a norma. L'affidamento del lavoro alla società XXX XXX è avvenuto a seguito di procedura aperta.

Il contratto, stipulato il 16 dicembre 2009, n. 1228, riguarda in particolare l'adeguamento a norma dell'impianto elettrico ad aria compressa dell'hangar.

In data 12 aprile 2010 è stato approvato il progetto esecutivo.

Il titolo in esame riguarda, in particolare, il versamento della percentuale prevista dall'articolo 92, comma 5, del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, "Corrispettivi, incentivi per la progettazione e fondi a disposizione delle stazioni appaltanti", ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato, così come modificato dalla legge n. 133 del 2008.

Ai sensi del citato articolo, tale somma è ripartita, per ogni singola opera o lavoro, con le modalità e i criteri previsti in sede di contrattazione decentrata, tra il responsabile del procedimento e gli incaricati della redazione del progetto, del piano della sicurezza, della direzione dei lavori, del collaudo, nonché tra i loro collaboratori.

Al titolo è allegato il prospetto di tale ripartizione.

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: XII (Altre uscite correnti)

Capitolo di spesa: 1120

Denominazione: Spese riservate degli stati maggiori e degli organi centrali e territoriali della difesa

Art/PG: 01

Denominazione: Spese riservate degli stati maggiori e degli organi centrali e territoriali della difesa

Norme di riferimento: d.P.R. 167/2006

Ordinativo diretto: n. 11

Data pagamento: 28/06/2010

Numero clausola: 2010 12 0 0010 0001 0008406 001

Causale della spesa: Spese riservate

Beneficiario: ufficio segretario generale - ufficio amm.ni speciali

Importo pagato: 122.218,75 (conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il Capitolo 1120 riguarda le Spese riservate e viene ripartito attraverso un piano di impiego tra le cariche di vertice, per esigenze istituzionali proprie.

Il decreto ministeriale di ripartizione dei fondi costituisce il documento di supporto al titolo emesso. Le singole erogazioni sono annotate in apposito registro, da esibire solo su ordine dell'autorità che ha disposto l'assegnazione, secondo le disposizioni amministrative al riguardo emanate (art. 497, comma 3 del d.P.R. n. 90 del 2010).

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

Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali

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

Programma 7: "Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità"

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

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

Capitolo di spesa: 2882

Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi

Art/PG: 14

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: legge 36/2004

Ordinativo diretto: n. 241

Data pagamento: 07/06/2010

Numero clausola: 2010 13 0 0010 0001 0003417 001

Causale della spesa: **Fatture XXX XXX S.p.A.**

Beneficiario: XXX XXX

Importo pagato: **18.479,32 (conto competenza)**

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Con il titolo in esame si liquidano le fatture relative al pagamento delle bollette per la fornitura di energia elettrica (XXX XXX) per le sedi di via Carducci 5 e via Nizza 142 (Roma).

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: 1897

Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi

Art/PG: 13

Denominazione: Funzionamento e manutenzione della biblioteca - acquisto di riviste, giornali ed altre pubblicazioni

Norme di riferimento: d.P.R. 3/1957

Ordinativo diretto: n. 240

Data pagamento: 06/12/2010

Numero clausola: 2010 13 0 0010 0001 0009233 001

Causale della spesa: **Lavori per il ripristino del sistema di immagazzinamento del patrimonio**

Beneficiario: XXX XXX

Importo pagato: **19.920,00 (conto competenza)**

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il capitolo in esame si configura come "promiscuo" con 33 p.g., di cui 6 relativi alle re iscrizioni. Il p.g. specifico dell'OP esaminato ha un contenuto più ampio rispetto alla denominazione del capitolo.

Il lavoro di cui al presente Ordine di pagamento riguarda il ripristino del sistema di immagazzinamento della Biblioteca Nazionale dell'Agricoltura (che contiene circa 1 milione di volumi), anche a seguito di intese con l'Istituto della patologia del libro (MIBAC).

A tal fine è stato approntato un primo lavoro di campionatura con la ditta XXX XXX, della quale il ministero si era precedentemente avvalso, con risultati soddisfacenti.

Con decreto n. 5389 del 29 ottobre 2010 è stata impegnata la somma di 19.920,00 per i lavori di cui sopra.

In data 26 novembre 2010 è stata emessa fattura per i lavori effettuati, che sono stati liquidati con decreto in data 29 novembre 2010.

I lavori non sono soggetti ad IVA, ai sensi dell'art. 10, comma 22 del d.P.R. n. 633/72.

Oltre alla circostanza che la scansione temporale ravvicinata fra fattura e documento di impegno delle somme fa ritenere che i lavori siano stati avviati precedentemente al decreto stesso, l'affidamento è stato effettuato direttamente ad un fornitore, senza esperimento di alcuna procedura formale o ricerca di mercato.

Il titolo non si presenta regolare.

Missione 9: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"

Programma 6: "Sviluppo e sostenibilità del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 7438

Denominazione: Somme per garantire l'avvio della realizzazione delle opere previste dal piano irriguo nazionale

Art/PG: 02

Denominazione: Piano irriguo nazionale

Norme di riferimento: LF 296/2006

Ordinativo diretto: n. 126

Data pagamento: 15/10/2010

Numero clausola: 2009 13 0 9999 0000106 002

Causale della spesa: L.350-03. liquidazione stato avanzamento n. 4 lavori d.m. 7519 del 07

Beneficiario: Consorzio di bonifica XXX XXX

Importo pagato: 829.254,92 (conto residui)

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

La spesa in esame si inserisce nel contesto del Programma Irriguo Nazionale, che viene gestito distinguendo il Centro Nord dal Sud.

In data 7 ottobre 2005 è stato il progetto di completamento di ristrutturazione ed ammortamento dell'impianto irriguo di Aquino, Castrocielo e Piedimonte San Germano del Consorzio di bonifica XXX XXX, registrato alla Corte dei conti il 16 febbraio 2006.

I lavori dovevano iniziare entro e non oltre il 28 febbraio 2007 e terminare entro e non oltre il 28 febbraio 2009.

Il progetto viene aggiornato in data "febbraio 2008" per recepire quanto disposto dal decreto legge n. 163/2006 e successive modificazioni, per adeguare i prezzi prima dell'appalto e per modificare alcune opere al fine di rendere l'opera stessa più funzionale. Il prezzo complessivo rimane invariato, ma si modificano i dettagli dei lavori preventivati. Sulla rideterminazione del nuovo progetto è stato dato parere favorevole del Comitato tecnico amministrativo del Provveditorato interregionale alle OO.PP. del Lazio, Abruzzo e Sardegna (17 aprile 2008).

In data 22 marzo 2007 vengono rideterminate le date di inizio e fine lavori (rispettivamente 30 settembre 2008 e 30 settembre 2010). Tale decreto, oltre a prevedere lo slittamento delle date, prevedeva anche un piano finanziario a valere dal 2007 (anno in cui era prevista la corresponsione del 20 per cento dell'importo concesso) e anni successivi (per il 2008 il 32 per cento). L'amministrazione dichiara che, a seguito della delibera della Corte dei conti n.

17 del 2009 della Sezione centrale di controllo sulla gestione, non ha provveduto all'erogazione dell'anticipo¹².

In data 14 ottobre 2008 si rideterminano i tempi (30 dicembre 2008 e 30 dicembre 2010).

In data 7 marzo 2011 è stato prorogato il termine finale (30 settembre 2011).

In data 14 ottobre 2010 viene predisposta autorizzazione di spesa per 831.751,99, di cui 2.495,26 per spese di vigilanza.

Il pagamento in esame riguarda il IV Stato di avanzamento lavori che ha raggiunto alla data del 24 settembre 2010 l'importo complessivo di 2.949.427,93.

L'analisi del titolo in esame conferma quanto evidenziato nella delibera citata in ordine ai problemi ed alle criticità di svolgimento delle procedure ed ai tempi di realizzazione delle opere.

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

¹² In tale delibera veniva, tra l'altro, evidenziata una lentezza operativa dell'intero capitolo destinato al Piano Irriguo.

Missione 7: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 6: "Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 7965

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: legge 36/2004

Ordinativo diretto: n. 1

Data pagamento: 11/05/2010

Numero clausola: 2009 13 0 0010 0001 0015047 001

*Causale della spesa: **Acquisto di n. 1 magnetometro portatile al cesio g-859***

Beneficiario: XXX XXX

*Importo pagato: **21.776,04 (conto residui)***

Notazioni:

Con il titolo in esame è stato provveduto l'acquisto un magnetometro portatile al cesio g-859, per le attività di Polizia Giudiziaria dei Nuclei operativi del Corpo forestale dello Stato.

Dalla documentazione allegata si evince che la ditta XXX XXX è l'unico rappresentante in esclusiva in Italia.

È stata segnalata e recepita dall'amministrazione, in fase di contraddittorio, la necessità di inserire, in futuro, nelle premesse del decreto che approva il contratto sia l'urgenza che l'unicità del fornitore a cui ci si è rivolti.

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

Missione 9: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"

Programma 5: "Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 7855

Denominazione: Spese per il potenziamento delle strutture centrali e periferiche, per l'acquisizione delle attrezzature di laboratorio e manutenzione straordinaria di beni immobili

Art/PG: 01

Denominazione: Spese per il potenziamento delle strutture centrali e periferiche dell' ICQ

Norme di riferimento: legge 499/1999

Ordinativo diretto: n. 7

Data pagamento: 04/10/2010

Numero clausola: 2010 13 0 0320 0001 0000146 001

Causale della spesa: Gruppo statico di continuità

Beneficiario: XXX XXX

Importo pagato: 59.880,00 (conto residui)

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Il titolo fa riferimento all'acquisto di un gruppo statico di continuità, affidato alla ditta XXX XXX, il cui preventivo è stato ritenuto congruo, a seguito di gara, in quanto il bene non risulta presente nelle convenzioni attive di Consip S.p.A., a cui hanno partecipato più ditte concorrenti.

La richiesta di preventivi alle ditte individuate dall'amministrazione è stata fatta il 2 febbraio 2010, a cui sono seguite le relative offerte pervenute sempre nel mese di febbraio.

In data 26 febbraio 2010, con nota 854, l'amministrazione provvede ad autorizzare la spesa per l'acquisto e la posa in opera del gruppo di continuità, da posizionare presso il laboratorio di Perugia per la tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari, incaricando la ditta XXX XXX.

In data 19 marzo 2010, l'amministrazione centrale autorizza la relativa spesa con nota n. 6960, comunicando che i relativi fondi verranno resi disponibili.

Con nota n. 1464 del 9 aprile 2010, con ordine di esecuzione vengono richieste la fornitura e la posa in opera del gruppo di continuità, per una spesa complessiva di 59.880 euro (IVA inclusa).

La ditta emette fattura n. 327 in data 23 aprile 2010; il verbale di collaudo viene redatto il 25 agosto 2010 e attesta la regolare fornitura ed installazione del gruppo di continuità.

Il bene è stato regolarmente preso in carico dal consegnatario con codice SEC'95 BA AA AA GA AA.

Con decreto in data 16 settembre 2010 viene disposto il pagamento ad impegno contemporaneo della somma di cui sopra.

La procedura contabile, così come sopra descritta, appare irregolare, in quanto si è proceduto ad un ordine di esecuzione di una fornitura, in assenza di un preliminare impegno, che invece è stato assunto solo al termine della procedura contestualmente al pagamento.

Rimane comunque da sottolineare che tale capitolo fino al 2009 è stato gestito in regime di funzionario delegato; solo dal 2010 la gestione è per emissione diretta di titoli di pagamento.

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

Programma 7: "Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 7927

Denominazione: Spese per la realizzazione e l'aggiornamento dell'inventario forestale nazionale e della carta forestale d'Italia

Art/PG: 01

Denominazione: Spese per la realizzazione e l'aggiornamento dell'inventario forestale nazionale e della carta forestale d'Italia

Norme di riferimento: legge 36/2004

Ordinativo diretto: n. 3

Data pagamento: 12/04/2010

Numero clausola: 2009 13 0 0010 0001 0008615 001

*Causale della spesa: **Convenzione n. 8 del 13.10.2009 tra CFS e ERSAF.***

Beneficiario: Ersaf Regione Lombardia

*Importo pagato: **15.000,00 (conto residui)***

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Trattasi di una Convenzione tra il Corpo forestale dello Stato (Ispettorato generale) e l'Ente regionale per i servizi all'agricoltura e alle foreste (ERSAF) della regione Lombardia, relativa al monitoraggio delle foreste, approvata con decreto 25/2009/DVI del 19 ottobre 2009, per un totale di 30.000,00 euro IVA inclusa.

Tale Ente fornisce competenze adeguate per poter partecipare al progetto europeo LIFE07 ENV/D/000218.

La convenzione approvata prevede un primo acconto pari al 50 per cento dell'importo totale, previa presentazione della relazione tecnica e richieste di pagamento per le attività svolte nel corso del 2009. La restante parte è subordinata alla presentazione della relazione tecnica definitiva e richieste di pagamento per le attività svolte nel corso del 2010.

Il titolo in oggetto riguarda il primo acconto.

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

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

Programma 7: "Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità"

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

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

Capitolo di spesa: 7931

Denominazione: Spese per lo sviluppo del sistema informativo

Art/PG: 01

Denominazione: Hardware e software di base

Norme di riferimento: DLG 143/1997

Ordinativo diretto: n. 13

Data pagamento: 13/12/2010

Numero clausola: 2010 13 0 0010 0001 0009316 001

*Causale della spesa: **Fornitura notebook***

Beneficiario: XXX XXX

*Importo pagato: **1.056,00 (conto competenza)***

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il titolo in oggetto attiene alla fornitura di un notebook, acquisito sul mercato elettronico.

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: 1897

Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi

Art/PG: 88

Denominazione: Reiscrizione residui passivi perenti relativi a: corsi di formazione.

Norme di riferimento: legge 196/2009

Ordinativo diretto: n. 140

Data pagamento: 23/09/2010

Numero clausola: 2009 13 0 0010 0001 0015806 001

Causale della spesa: Anno 2009 saldo corso di lingua inglese livello pre intermedie

Beneficiario: XXX XXX

Importo pagato: 45.120,00 (conto residui)

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Per le osservazioni sul capitolo si veda OP 240 dello stesso capitolo.

Il titolo di spesa riguarda il Piano di formazione e aggiornamento del ministero. Con decreto del 12 ottobre 2005 è stata impegnata la somma 557.106 per tale obiettivo. Si tratta di impegno assunto genericamente il quale si sono generati di fatto residui e reiscrizioni nel bilancio nel 2010.

Il 19 agosto 2008 viene approvato il "piano formativo e della riqualificazione", con il relativo riparto, che in particolare prevedeva ai punti 2a e 2b il corso di lingua inglese (prima e seconda parte), per un totale di 120.000 euro (in totale il piano formativo era di 373.779,53 euro).

Il primo lotto della formazione di lingua inglese è stato affidato alla società XXX XXX, scelta tra 8 ditte invitate, che prevedeva la formazione di 81 dirigenti e funzionari.

Successivamente, è stato fatto un ulteriore contratto con la stessa società che proponeva un ribasso del 10 per la formazione di 48 funzionari, contratto approvato con decreto n. 18477 del 30 dicembre 2008.

Con decreto del 27 luglio 2009 è stata autorizzata la relativa spesa, mediante reiscrizione in bilancio delle somme andate in perenzione. La procedura che ha portato all'emanazione del titolo presenta alcune criticità. Da un lato, appare configurarsi come frazionamento contrattuale, considerando che la definizione della formazione è stata determinata in un unico momento programmatico, a cui è seguito un susseguirsi degli affidamenti alla medesima ditta.

Dall'altro, l'impegno assunto in data 19 agosto 2008, fa seguito ad un precedente generico impegno, effettuato in relazione alle medesime somme.

Il titolo appare non regolare.