

*Missione 4: "L'Italia in Europa e nel mondo"*

*Programma 7: "Integrazione europea"*

*Titolo di spesa: 1 (Spese correnti)*

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

*Capitolo di spesa: 4544*

*Denominazione:* Iniziative in favore della minoranza italiana nei paesi della ex Jugoslavia da attuare anche in collaborazione con la regione Friuli-Venezia Giulia e con altre istituzioni ed enti

*Art/PG: 82*

*Norme di riferimento:* d.P.R. 270/2001

*Ordinativo diretto:* n. 9

*Data pagamento:* 26/04/2011

*Numero clausola:* 2010 06 0 0010 0001 0020756 001

*Causale della spesa:* **CONV. MAE-UI 1999-SOMME PERENTI**

*Beneficiario:* BANCA D'ITALIA

*Importo pagato:* **42.608 (conto residui)**

*Esercizio di provenienza:* 2010

*Notazioni:*

Riguarda interventi ancora in corso, previsti dalla legge n. 89 del 1998, per le minoranze storiche italiane in Slovenia e Croazia e rappresenta il contributo per la realizzazione di ricerche e studi a favore di Istituzioni, Enti e Istituti della Comunità Nazionale Italiana, in particolare al CIPO ed a *Pietas Julia* per un importo complessivo di 285.000.000. La somma di euro 42.607,69 concerne l'ampliamento permanente del sito WEB – CNI in Internet. Il beneficiario è la comunità degli italiani che gestisce questi progetti

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**

*Missione 22:* "Istruzione scolastica"

*Programma 13:* "Istruzione secondaria di secondo grado"

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

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

*Capitolo di spesa:* 1194

*Denominazione:* Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche

*Art/PG:* 01

*Norme di riferimento:* LF 296/2006

*Ordinativo diretto:* n. 11894

*Data pagamento:* 05/12/2011

*Numero clausola:* 2011 07 0 0010 0001 0003790 001

*Causale della spesa:* **A.F.2011 PAGAMENTO TARSU 2011**

*Beneficiario:* COMUNE DI ABANO TERME

*Importo pagato:* **14.897 (conto competenza)**

*Esercizio di provenienza:* 2011

*Notazioni:*

Le scuole sostengono, tra l'altro, le spese per il servizio di raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, di cui all'art. 238 del d.lgs. 3 aprile 2006, n. 152.

Secondo quanto previsto dall'art. 33-*bis* del decreto legge 31 dicembre 2007 n. 248, convertito dalla legge 28 febbraio 2008, n. 31 il MIUR provvede a corrispondere direttamente ai Comuni la somma concordata in sede di Conferenza Stato-città e autonomie locali, nelle sedute del 22 marzo 2001 e del 6 settembre 2001, valutata in euro 38,734 milioni, quale importo forfettario complessivo per lo svolgimento, nei confronti delle istituzioni scolastiche statali, del suddetto servizio.

Il decreto di impegno in data 13 ottobre 2011, reca come beneficiario l'Istituto capofila ed altri istituzioni scolastiche, dettagliate in un apposito elenco.

In linea generale, trattandosi di importo corrisposto in via forfetaria al Comune per la suddetta tassa, potrebbe verificarsi un maggior costo della stessa, che comporterebbe un maggior onere per il Comune.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 22: "Istruzione scolastica"*

*Programma 13: "Istruzione secondaria di secondo grado"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1194*

*Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento: LF 296/2006*

*Ordinativo diretto: n. 3578*

*Data pagamento: 26/04/2011*

*Numero clausola: 2011 07 0 0010 0001 0000525 001*

*Causale della spesa: A.F.2011 FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO DEL PA11*

*Beneficiario: IS IISS VIA DI BRAVETTA 541*

*Importo pagato: 15.770,67 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

Il mandato si riferisce a spese per il funzionamento amministrativo didattico. Con d.m. 21 marzo 2007, sono state fissate le modalità con cui distribuire predette somme (Quadro A e B della tabella 2). Sono i criteri di riparto per le istituzioni scolastiche.

Le informazioni ai fini della ripartizione sono tratte dalla banca dati: organico degli alunni, dei disabili, etc.

L'Amministrazione con successiva integrazione ha fornito gli elementi di valutazione ai fini dell'assegnazione del Fondo per il funzionamento amministrativo/didattico. Si è potuto in tal modo verificare i criteri con cui i fondi vengono assegnati.

In particolare per la scuola di via di Bravetta di Roma, dislocata in due sedi, con 710 alunni in totale, sono state trasferite somme relative alla quota degli 8/12 per il periodo gennaio – agosto 2011.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 22: "Istruzione scolastica"*

*Programma 13: "Istruzione secondaria di secondo grado"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1194*

*Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento: LF 296/2006*

*Ordinativo diretto: n. 5038*

*Data pagamento: 09/06/2011*

*Numero clausola: 2010 07 0 0010 0001 0010271 001*

*Causale della spesa: A.F.2011 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO A.S.2010*

*Beneficiario: IPSSA AMERIGO VESPUCCI*

*Importo pagato: 27.000 (conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

In base alla legge n. 440 del 1997, le risorse per l'autonomia scolastica vengono assegnate in base alla direttiva ministeriale; nel caso di specie trattasi della direttiva n. 87 del 2010. il relativo riparto è stato a livello regionale è stato determinato dalla competente dirigente generale del MIUR per l'Istruzione e la formazione tecnica superiore con nota del 10 dicembre 2010.

Gli importi sono stati determinati in base a specifici criteri che tengono conto del numero degli alunni iscritti secondo il grado di istruzione.

L'amministrazione con successiva integrazione ha fornito gli elementi di valutazione ai fini dell'assegnazione delle risorse destinate alle attività di alternanza scuola/lavoro per l'anno 2011. I criteri utilizzati sono per i 2/3 degli importi sulla base del numero degli alunni iscritti alle classi III, IV e V degli Istituti professionali e per 1/3 sulla base degli studenti iscritti nelle classi II, IV e V di tutti gli Istituti di istruzione secondaria di secondo grado.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 22: "Istruzione scolastica"*

*Programma 13: "Istruzione secondaria di secondo grado"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1194*

*Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento: LF 296/2006*

*Ordinativo diretto: n. 22340*

*Data pagamento: 19/12/2011*

*Numero clausola: 2010 07 0 0010 0001 0010271 001*

*Causale della spesa: **AF 2011 POF 2010***

*Beneficiario: IS GIOVANNI XXIII*

*Importo pagato: **5.820 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Le risorse in questione riguardano le attività per il miglioramento del Piano per l'offerta formativa (POF) per le annualità 2011, derivanti dalla legge 440 del 2007.

L'assegnazione alle scuole è effettuata in base a criteri, che, in relazione alle attività progettuali da porre in essere, sono la consistenza numerica degli alunni e dei docenti delle singole scuole.

La scuola in autonomia gestisce tali fondi ai fini della realizzazione del POF. Tale attività è sottoposta a controlli campionari, per la verifica dell'utilizzo dei fondi.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 22: "Istruzione scolastica"*

*Programma 13: "Istruzione secondaria di secondo grado"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1194*

*Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*

*Art/PG: 02*

*Norme di riferimento: LF 388/2000*

*Ordinativo diretto: n. 634*

*Data pagamento: 29/03/2011*

*Numero clausola: 2011 07 0 0010 0001 0000197 001*

*Causale della spesa: A.F. 2011 SALDO LSU ANNO 2010*

*Beneficiario: CD 2 CIRCOLO DIDATTICO GIOIA TAURO*

*Importo pagato: 90.075,76 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

Il mandato all'esame si riferisce al pagamento delle cosiddette spese di funzionamento delle scuole per i contratti di pulizia, che, per mancanza dei collaboratori scolastici, vengono rese tramite servizi esternalizzati (ex LSU di cui alla direttiva 92 del 2005).

Nel 2011, con la direttiva n. 55 concernente i contratti di pulizie nelle Istituzioni scolastiche, sono state dettate nuove linee-guida tra il MIUR e il Ministero del lavoro e delle politiche sociali in vista della proroga dei contratti di pulizia fino all'espletamento delle nuove procedure di gara tramite la Consip da realizzarsi entro il 2013. La Direttiva determina l'assegnazione delle risorse in base all'effettive esigenze di esternalizzazione del servizio di pulizie, desumibili dal numero dei posti accantonati presso ciascuna scuola, in una logica di servizio e in vista dell'ottimizzazione dello stesso.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 22: "Istruzione scolastica"*  
*Programma 2: "Istruzione prescolastica"*  
*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*  
*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1195*

*Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*

*Art/PG: 02*

*Norme di riferimento: LF 388/2000*

*Ordinativo diretto: n. 1528*

*Data pagamento: 18/04/2011*

*Numero clausola: 2011 07 0 0010 0001 0000668 001*

*Causale della spesa: A.F. 2011 STIPENDI PERS. PULIZIE E O COCOCO*

*Beneficiario: IC I. A. C. ALIFE*

*Importo pagato: 55.954,01 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

Le risorse in questione si riferiscono al pagamento delle cosiddette "Spese di funzionamento delle scuole per i contratti di pulizie" per il periodo gennaio-giugno 2011.

Gli importi assegnati alle scuole con il programma annuale vengono poi verificati sulla base delle fatture ricevute.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 22: "Istruzione scolastica"*

*Programma 12: "Istruzione secondaria di primo grado"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1196*

*Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento: LF 296/2006*

*Ordinativo diretto: n. 6506*

*Data pagamento: 12/12/2011*

*Numero clausola: 2011 07 0 0010 0001 0004144 001*

*Causale della spesa: A.F.2011 FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO*

*Beneficiario: IC FOSSOMBRONE F.LLI MERCANTINI*

*Importo pagato: 2.096 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

Il mandato si inquadra nelle somme destinate a spese per funzionamento amministrativo didattico. Con d.m. 21 marzo 2007, sono state fissate le modalità con cui distribuire le predette somme (Quadro A e B della tabella 2).

Le informazioni ai fini della ripartizione sono tratte dalla banca dati: organico degli alunni, dei disabili, etc.

L'Amministrazione, con successiva integrazione, ha fornito gli elementi di valutazione ai fini dell'assegnazione del Fondo per il funzionamento amministrativo/didattico. Si è potuto in tal modo verificare i criteri con cui i fondi vengono assegnati.

In particolare per l'IC Fossombrone, con 574 alunni in totale sono state trasferite le somme corrispondenti all'importo del mandato in esame relative alla quota degli 4/12 per il periodo settembre-dicembre 2011.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 22: "Istruzione scolastica"*  
*Programma 11: "Istruzione primaria"*  
*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*  
*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1204*

*Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*

*Art/PG: 02*

*Norme di riferimento: LF 388/2000*

*Ordinativo diretto: n. 11127*

*Data pagamento: 16/12/2011*

*Numero clausola: 2011 07 0 0010 0001 0004147 001*

*Causale della spesa: **A.F.2011 SPESE DI PULIZIA***

*Beneficiario: IC PASCOLI -VITRIOLI-IBICO*

*Importo pagato: **49.084,13 (conto competenza)***

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

Le risorse in questione si riferiscono al pagamento delle cosiddette “spese di funzionamento delle scuole per i contratti di pulizie” per il periodo settembre-dicembre 2011. Le somme assegnate sono state ridotte a tutte le scuole in relazione alle effettive esigenze di esternalizzazione del servizio di pulizie.

Gli importi assegnati alle scuole con il programma annuale vengono poi verificati sulla base delle fatture effettivamente ricevute.

L’Amministrazione, con successiva integrazione, ha fornito gli elementi chiarificatori specifici per l’Istituto, in ordine ai criteri di calcolo utilizzati (numero dei lavoratori, mesi di servizio e IVA al 21 per cento).

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 22: "Istruzione scolastica"*

*Programma 8: "Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1450*

*Denominazione:* Spese per iniziative finalizzate all'educazione stradale e per l'organizzazione dei corsi per l'acquisizione, da parte degli studenti, del certificato di idoneità alla conduzione dei ciclomotori

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento: DLG 285/1992*

*Ordinativo diretto: n. 3996*

*Data pagamento: 23/12/2011*

*Numero clausola: 2011 07 0 0010 0001 0005533 001*

*Causale della spesa: AF 2011 EDUCAZIONE STRADALE PROGETTI INTERESSE NAZIONALE*

*Beneficiario: I.I.S. FEDERICO CAFFE'*

*Importo pagato: 70.000 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

Il mandato si riferisce al progetto di interesse nazionale finalizzato all'educazione stradale e alla promozione della legalità.

Tra le iniziative sono state individuate nel piano di riparto di cui alla tabella A del decreto ministeriale 10 novembre 2011 il progetto "Dalle aule parlamentari alle aule scolastiche" per il quale è stato emesso l'ordinativo in esame.

Tale progetto ha la finalità di promuovere l'educazione stradale con gli uffici della Presidenza del Consiglio dei ministri, Camera e Senato per coinvolgere le istituzioni scolastiche in un piano nazionale.

L'Amministrazione ha fornito ogni utile dettaglio sul progetto di cui sopra.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 17: "Ricerca e innovazione"*

*Programma 10: "Ricerca scientifica e tecnologica di base"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1683*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 12*

*Norme di riferimento: legge 315/1998*

*Ordinativo diretto: n. 7*

*Data pagamento: 29/03/2011*

*Numero clausola: 2010 07 0 0010 0001 0010251 001*

*Causale della spesa: **COMPENSI ED ONERI ACCESSORI SEGRETERIA  
TECNICA ALBERTINI LUGLIO-DICEMB***

*Beneficiario: Sig. XXX*

*Importo pagato: **5.666,70 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Il titolo di riferimento riguarda l'erogazione del compenso spettante al prof. XXX, quale componente della segreteria tecnica per il periodo 1 luglio 2010-31 dicembre 2010.

Tale segreteria è prevista dal d.lgs. n. 204/1998 ed è incardinata nel Dipartimento dell'Università e della ricerca.

Con nota del 19 luglio 2010 l'UCB ha chiesto chiarimenti circa l'applicazione del DL 78/2010, convertito con la legge 30 luglio 2010, n. 122, art 6 alla segreteria tecnica a seguito dell'invio dei titoli di pagamento relativi ai compensi del primo semestre 2010.

L'Amministrazione ha ritenuto la segreteria tecnica come organo non collegiale e quindi soggetta all'applicazione dell'art. 6 comma 3 del citato DL 78, che prevede la sola riduzione dei compensi del 10 per cento.

Con nota del dicembre 2010 l'Amministrazione ha ribadito che la Segreteria non deve essere ricompresa tra gli organismi collegati.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 22: "Istruzione scolastica"*

*Programma 16: "Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: XII (Altre uscite correnti)*

*Capitolo di spesa: 2133*

*Denominazione: Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori. Rimborso delle spese di patrocinio legale*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento: legge 103/1979*

*Ordinativo diretto: n. 3*

*Data pagamento: 12/12/2011*

*Numero clausola: 2011 07 0 0515 0001 0000312 001*

*Causale della spesa: CAP. 5264 SPESE PER LITI,ECC. COPERTURA CONTO SOSPESO*

*Beneficiario: AMMIN.SCOLASTICA*

*Importo pagato: 1.304.171,26 (conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Dal d.m. in data 2 dicembre 2011, risulta la emissione di ordini di pagamento su impegno per la somma complessiva di 6.891.794,00 sul capitolo 2133 "Spese per liti ed arbitraggi risarcimenti ed accessori". Gli ordini di pagamento sono a favore della contabilità speciale intestata ai dirigenti degli ambiti territoriali della Sicilia.

Il titolo di riferimento riguarda l'ambito territoriale XIII di Enna.

Dalle premesse del provvedimento non è dato evincere i criteri in base ai quali si è pervenuti alla determinazione dell'importo erogato a favore dei singoli ambiti territoriali, né risulta agli atti alcuna documentazione giustificativa che possa consentire di desumere detti criteri.

**Ministero dell'interno**

*Missione 8: "Soccorso civile"*

*Programma 3: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1901*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 05*

*Norme di riferimento: legge 836/1973*

*Ordinativo diretto: n. 769*

*Data pagamento: 25/11/2011*

*Numero clausola: 2011 08 0 0010 0001 0039193 001*

*Causale della spesa: **LIQUIDAZIONE INDENNITA' DI TRASFERIMENTO  
AGOSTO 2011 - SETTE***

*Beneficiario: Sig. XXXX*

*Importo pagato: **553,80 (conto competenza)***

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

Si tratta di indennità di trasferimento prevista per due anni per il personale del Corpo nazionale dei Vigili del Fuoco. La legge n. 26 del 2010 prevede l'alternativa tra il rimborso e l'alloggio, estendendo quanto previsto dalla legge 86 del 2001 a tutto il personale trasferito di autorità.

L'indennità ristora il disagio del dipendente trasferito in base a determinati requisiti: sede permanente, trasferimento d'autorità, distanza superiore a 10 km, sedi in comuni diversi.

Nel caso specifico è stato corrisposto il primo mese di indennità.

Trattandosi di capitolo misto è previsto un piano gestionale specifico per questa tipologia di spesa.

E' da segnalare la mancanza di coerenza tra la spesa sostenuta e la classificazione economica della spesa. Dal confronto con l'Ufficio centrale di bilancio è emersa l'esigenza che tale tipologia di spesa sia inclusa nei capitoli attinenti alla spesa di personale.

*Missione 8: "Soccorso civile"*

*Programma 3: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1901*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 11*

*Norme di riferimento: legge 469/1961*

*Ordinativo diretto: n. 78*

*Data pagamento: 21/02/2011*

*Numero clausola: 2010 08 0 0010 0001 0025616 001*

*Causale della spesa: **SERVIZIO RASSEGNA STAMPA TELEMATICA SUL C.N.VV.F.***

*Beneficiario: società XXX S.R.L.*

*Importo pagato: **4.710 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Il titolo in esame attiene all'acquisto della rassegna stampa telematica ad uso del Capo Dipartimento, tramite abbonamento annuale. Nel caso specifico si tratta del pagamento dell'ultimo trimestre del 2010.

Nell'ambito dei contratti sotto soglia, la Società è stata individuata perché unica che poteva fornire la rassegna stampa, in quanto specializzata nella materia, come esplicitato nella nota del 24 aprile 2012.

Pur trattandosi di affidamenti di modesto importo, la Corte ritiene comunque necessario per il futuro, in base ai principi di trasparenza e di buon andamento, che vengano espletate procedure, anche molto snelle, per la verifica delle migliori condizioni di mercato per la pubblica amministrazione.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 27: "Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti"*

*Programma 2: "Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: V (Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private)*

*Capitolo di spesa: 2313*

*Denominazione:* Speciale elargizione in favore delle famiglie dei cittadini italiani, dei cittadini stranieri e degli apolidi che abbiano perduto la vita a causa di azioni terroristiche, assegno vitalizio ed altre provvidenze

*Art/PG: 85*

*Norme di riferimento: legge 196/2009*

*Ordinativo diretto: n. 133*

*Data pagamento: 29/06/2011*

*Numero clausola: 2010 08 0 0010 0001 0062298 001*

*Causale della spesa: SPECIALE ELARGIZIONE VITTIME DEL  
TERRORISMO E DELLA CRIMINAL*

*Beneficiario: Sig. XXX*

*Importo pagato: 22.229,55 (conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Nel caso in esame si tratta di una somma corrisposta a titolo di speciale elargizione alla figlia di una vittima della criminalità organizzata. Agli atti sono stati allegati lo schema di calcolo che ha comportato la liquidazione e ogni altro elemento utile ai fini di una corretta valutazione.

Si evidenzia che la somma in questione, parte di un importo complessivo considerevole e riferito a più soggetti, proviene dalla reiscrizione di residui passivi perenti. Detta reiscrizione in bilancio nel 2010 è stata disposta in assenza delle istanze degli aventi diritto.

Si segnala che, per quanto riguarda il procedimento per la reiscrizione dei residui passivi perenti, sarebbe auspicabile che per il futuro venisse acquisita l'istanza dei soggetti ai fini della reiscrizione (d.P.R. 24 aprile 2001, n. 270, Regolamento di semplificazione delle procedure di reiscrizione nel bilancio dello Stato dei residui passivi perenti).

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 27: "Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti"*

*Programma 2: "Garanzia dei diritti e interventi per lo sviluppo della coesione sociale"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

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

*Capitolo di spesa: 2341*

*Denominazione: Fondo di rotazione per la solidarietà alle vittime dei reati di tipo mafioso, delle richieste estorsive e dell'usura*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento: legge 108/1996*

*Ordinativo diretto: n. 4*

*Data pagamento: 04/07/2011*

*Numero clausola: 2010 08 0 0010 0001 0062896 001*

*Causale della spesa: **ACCREDITAMENTO CONCESSIONARIA CONSAP S.P.A.***

*Beneficiario: CONSAP S.P.A.*

*Importo pagato: **20.615.453 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

In base a quanto previsto negli artt. 4, comma 3 e 5, comma 4 del d.P.R. 16 agosto 1999, n. 455, "Regolamento recante norme concernenti il Fondo di solidarietà per le vittime delle richieste estorsive e dell'usura, ai sensi dell'articolo 21 della legge 23 febbraio 1999, n. 44, le somme che alimentano il Fondo di solidarietà per le vittime dell'usura ai sensi dell'articolo 14, comma 11, della legge 7 marzo 1996, n. 108, confluiscono nel fondo di cui al comma 1 del presente articolo e sono iscritte nel competente capitolo contenuto nell'unità previsionale di base 5.1.2.4 dello stato di previsione della spesa del Ministero dell'interno, previa riassegnazione, con uno o più decreti del Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, per la parte versata nello stato di previsione dell'entrata e sono messe a disposizione della CONSAP con le modalità e i tempi che verranno determinati nella concessione prevista dall'art. 5, comma 4 che definisce le modalità di accreditamento alla CONSAP delle somme che alimentano tale fondo.

Tale convenzione prevede all'art 6, comma 2 che le risorse di cui all'art.18, comma 1, lettera b) della legge 44/99 vengano accreditate nell'anno, sul conto corrente intestato al Fondo di Solidarietà gestito dalla concessionaria Consap S.p.A., con due versamenti a cadenza semestrale, mentre i fondi di cui alle lettere a) e c) sono immediatamente accreditati secondo le eventuali disponibilità che si dovessero