

verificare.

Il 14 aprile 2010, con decreto del Ministro dell'interno è stato approvato l'atto di concessione per la gestione del Fondo di solidarietà di cui sopra, con durata di tre anni a decorrere dalla data del decreto.

L'atto di concessione è stato rinnovato e non assoggettato al controllo della Corte dei conti.

In base a quanto esposto, quindi, il Dirigente dell'Ufficio VIII° –“Rapporti con il Comitato di Solidarietà per le vittime dell'estorsione e dell'usura” cui è attribuita la titolarità del capitolo di Spesa 2341, verificata la disponibilità di tali somme dal SI.CO.GE, provvede alla predisposizione dell'ordinativo di pagamento a I/C in favore di Consap S.p.A., e del decreto di autorizzazione a versare a carico del cap. 2341 sul cc/bancario presso la BNL della Consap S.p.A., la somma impegnata.

Tale decreto unitamente all'ordinativo di pagamento viene inviato all'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero dell'interno per il controllo.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 7: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 8: "Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica"

Titolo di spesa: I (Spese correnti)

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

Capitolo di spesa: 2731

Denominazione: Spese di gestione, manutenzione ed adattamento di immobili, impianti e attrezzature varie

Art/PG: 03

Norme di riferimento: legge 121/1981

Ordinativo diretto: n. 79

Data pagamento: 28/03/2011

Numero clausola: 2010 08 0 0010 0001 0004558 001

*Causale della spesa: **FATTURA N. 1540 DEL 31.12.2010***

Beneficiario: società XXXX S.P.A.

*Importo pagato: **4.673,40 (conto residui)***

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il mandato riguarda l'assistenza tecnica di un rifrattometro a raggi X fornito dalla società, distributore esclusivo in Italia della strumentazione in questione. Tale esclusività si evince dalla dichiarazione del legale rappresentante.

Con l'invio della fattura del 31 dicembre 2010 la società ha chiesto la liquidazione dell'importo della prestazione. Il pagamento è stato disposto previa verifica della regolare esecuzione.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 8: "Soccorso civile"

Programma 3: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 7311

Denominazione: Spese per la costituzione e lo sviluppo di sistemi e servizi informatici per il corpo nazionale dei vigili del fuoco e per le esigenze di protezione civile del dipartimento

Art/PG: 01

Norme di riferimento: DL 307/1996

Ordinativo diretto: n. 54

Data pagamento: 14/12/2011

Numero clausola: 2011 08 0 0010 0001 0026683 001

Causale della spesa: **SIST. DI GESTIONE STRUTTURE PERIFERICHE DEL CORPO CIG Z90009**

Beneficiario: XXX

Importo pagato: **15.087,60 (conto competenza)**

Esercizio di provenienza: 2011

Notazioni:

L'ordinativo riguarda l'impegno di spesa relativo ad un contratto stipulato per la fornitura di un software, in ambiente *web*, per la gestione delle risorse multimediali descrittive del patrimonio immobiliare, quali fotografie, planimetrie, documentazione tecnica ed amministrativa, per un censimento informativo complessivo delle sedi periferiche del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco.

L'Amministrazione, tenuto conto anche dell'esigenza di procedere alla dematerializzazione dell'ingente mole di informazioni archiviate, ha ritenuto, a seguito di ricerca informale e a mezzo di ordine diretto ad unico fornitore, di affidare il contratto ad una ditta con esperienze specifiche nella realizzazione di software per l'elaborazione di immagini e di dati acquisiti tramite scanner.

Dal certificato di iscrizione alla Camera di commercio della società in oggetto si evidenzia nell'oggetto sociale un ambito di attività al quale non sembra poter direttamente essere ricondotta la prestazione di cui alla spesa in esame. Nello specifico l'oggetto sociale riguarda la commercializzazione di prodotti *hardware*.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 8: "Soccorso civile"

Programma 3: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 7311

Denominazione: Spese per la costituzione e lo sviluppo di sistemi e servizi informatici per il corpo nazionale dei vigili del fuoco e per le esigenze di protezione civile del dipartimento

Art/PG: 01

Norme di riferimento: DL 307/1996

Ordinativo diretto: n. 25

Data pagamento: 11/07/2011

Numero clausola: 2011 08 0 0010 0001 0013328 001

Causale della spesa: **MODULI SOFTWARE DEL WEB DEL SITO INTERNET DEL DIP. VVF FT 18**

Beneficiario: XXXX

Importo pagato: **39.840 (conto competenza)**

Esercizio di provenienza: 2011

Notazioni:

Si tratta della fornitura per lo sviluppo di nuovi moduli *software* relativi a *web application* per il sito istituzionale e per i servizi *intranet* del Dipartimento dei Vigili del Fuoco, del soccorso pubblico e della difesa civile.

La fornitura di cui sopra non rientrava nella convenzione Consip e neanche in quelle da acquisire mediante mercato elettronico. L'Amministrazione quindi ha ritenuto opportuno acquisire tre preventivi. La commissione di valutazione, utilizzando il criterio del prezzo più basso, ha aggiudicato la fornitura, per un importo complessivo di 43.500 euro, alla società beneficiaria del mandato di pagamento in oggetto. La documentazione allegata al mandato comprende anche gli atti della gara espletata.

L'impegno di spesa è stato approvato con decreto del 17 maggio 2011 e, a seguito del collaudo favorevole, della presa in carico positiva e dell'emissione della fattura in data 6 giugno 2011 da parte della società fornitrice; in data 27 giugno 2011, il dirigente del dipartimento ha autorizzato il pagamento.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 8: "Soccorso civile"

Programma 3: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 7325

Denominazione: Acquisto di impianti, automezzi, materiali e attrezzature

Art/PG: 05

Norme di riferimento: legge 469/1961

Ordinativo diretto: n. 189

Data pagamento: 16/12/2011

Numero clausola: 2010 08 0 0010 0001 0062157 001

Causale della spesa: FATTURAN.36800004 DEL 29-07-2011 CIG061181775A

Beneficiario: Società XXX S.p.A.

Importo pagato: 84.309,17 (conto residui)

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

Il mandato in oggetto è stato emanato per adempiere quota-parte di un'obbligazione assunta dall'Amministrazione con contratto del 13 dicembre 2010, per l'acquisto di un escavatore cingolato multifunzione per le esigenze delle Colonne mobili regionali del Corpo nazionale dei Vigili del Fuoco.

L'esigenza è stata determinata dagli eventi sismici che colpirono l'Abruzzo nel 2009 e che resero necessario stipulare nel 2009 e nel 2010 due contratti di fornitura per ulteriori 3 escavatori cingolati.

Gli accordi erano stati conclusi, vista la situazione di emergenza, con ricorso alla trattativa privata ai sensi dell'art 57, comma 2, lettera c, del d.lgs. 163/2006.

Per individuare il contraente l'amministrazione ha proceduto ad apposita ricerca di mercato con invito a presentare le offerte rivolto a cinque ditte operanti nel settore. L'offerta tecnico-economica presentata dalla ditta beneficiaria del mandato di pagamento è stata ritenuta congrua e il 25 settembre 2009 le parti hanno sottoscritto il primo contratto a cui ha fatto seguito un'ulteriore fornitura in data 14 maggio 2010.

Visto il perdurare dei lavori nelle zone terremotate, l'Amministrazione ha rappresentato la necessità di acquisire un quarto escavatore completo, con zavorra addizionale, alle stesse condizioni dei precedenti contratti.

L'offerta economica presentata dalla ditta beneficiaria è stata accettata dall'amministrazione con l'emissione, in data 23 dicembre 2010, del decreto di

approvazione del contratto e contestuale impegno per l'intero importo della fornitura (230.572,80 euro). Con detto decreto il direttore generale del Dipartimento dei Vigili del fuoco ha provveduto ad impegnare la somma in conto residui di stanziamento sull'esercizio 2009 per euro 84.309,17 e in conto competenza sull'esercizio 2010, per la restante somma (146.263,63 euro).

A seguito di collaudo favorevole e di regolare presa in carico del mezzo fornito, il 29 luglio 2011 la ditta ha emesso fattura per l'intero importo dovuto (230.572,80), alla quale ha fatto seguito l'emissione di un decreto di autorizzazione al pagamento ripartito su due diversi esercizi finanziari.

Il bene acquisito è stato regolarmente assunto al conto del patrimonio.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 7: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 10: "Pianificazione e coordinamento Forze di polizia"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 7507

Denominazione: Spese per il finanziamento di interventi per la sicurezza nazionale a sostegno dello sviluppo tecnologico delle aree sottoutilizzate, nonché per l'aggiornamento e la costituzione di un sistema elaborativo del c.e.d. interforze

Art/PG: 02

Norme di riferimento: LF 350/2003

Ordinativo diretto: n. 21

Data pagamento: 14/12/2011

Numero clausola: 2008 08 0 0010 0001 0055133 001

Causale della spesa: **PALERMO - REALIZZAZIONE COMPLESSO POLIFUNZIONALE PER LA P.S.COMPETENZE**

Beneficiario: Sig. XXX

Importo pagato: **53.248 (conto residui)**

Esercizio di provenienza: 2008

Notazioni:

Si tratta della liquidazione delle competenze spettanti ad un membro della commissione giudicatrice nominata per le procedure della gara di aggiudicazione delle opere necessarie alla realizzazione della nuova sede del centro polifunzionale della Polizia di Stato di Palermo. Per tale scopo al Ministero sono stati assegnati 30 milioni di euro con delibera CIPE n. 3 del 22 marzo 2006.

Vista la particolare destinazione dei manufatti l'opera è stata designata come "eseguibile con speciali misure di sicurezza e segretezza" (decreto n. 600/C/PS/9755 del 16 ottobre 2003).

A seguito dell'intesa tra il Ministero dell'interno e il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti si è data attuazione alla delibera CIPE affidando i lavori alla Direzione generale per l'edilizia statale per gli interventi speciali e al Provveditorato interregionale alle opere pubbliche per la Sicilia e la Calabria. La predetta direzione generale ha nominato una commissione giudicatrice formata da quattro membri.

Con il mandato in esame si liquida quota parte della fattura di uno dei membri della commissione.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare

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: 2101

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 06

Norme di riferimento: legge 349/1986

Ordinativo diretto: n. 65

Data pagamento: 30/05/2011

Numero clausola: 2011 09 0 0010 0001 0000795 001

Causale della spesa: **UTENZA 680102081 FATT.N. 921190022088 DEL 15.02.2011 E.ELETTRICA SEDE VIA C. BAVASTRO PERIODO GENNAIO 2011**

Beneficiario: società XXX ELETTRICITA'

Importo pagato: **8.612,03 (conto competenza)**

Esercizio di provenienza: 2011

Notazioni:

Il mandato si riferisce al pagamento della fornitura dell'energia elettrica a favore della società XXX riferita a gennaio 2011, pagato in conto competenza per la sede ministeriale di via Capitan Bavastro, pari a euro 8.612,03 euro. Complessivamente, nell'anno 2011, la spesa per la sede ministeriale di rappresentanza di largo Goldoni e quella di via Capitan Bavastro è stata pari a 606.700,00 euro.

Dal 7 dicembre 2011 il Ministero ha aderito alla nuova convenzione CONSIP-Energia Elettrica 9 - aggiudicata alla società XXX, subentrata alla società uscente.

La convenzione prevede la fornitura di energia elettrica per 12 mesi a prezzo indicizzato Consip Power Index.

Alla documentazione è allegato il decreto di impegno e contestuale pagamento del 20/04/2011.

Non sono state rilevate irregolarità nel procedimento contabile.

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

Programma 3: "Prevenzione e riduzione integrata dell'inquinamento"

Titolo di spesa: I (Spese correnti)

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

Capitolo di spesa: 2701

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 21

Norme di riferimento: legge 137/1997

Ordinativo diretto: n. 1467

Data pagamento: 14/12/2011

Numero clausola: 2010 09 0 0010 0001 0002666 001

*Causale della spesa: **VERIFICA ISPETTIVA PRESSO LO STAB COGNIS PRAT 84 ND026 DEC 289 PAGAMEN***

Beneficiario: MINISTERO DELL'INTERNO

*Importo pagato: **4.173,95 (conto residui)***

Esercizio di provenienza: 2010

Notazioni:

Il mandato in esame riguarda il compenso ad un ingegnere del Ministero dell'interno – Corpo Nazionale dei Vigili del fuoco per l'attività ispettiva, prevista dal decreto legislativo n. 334/1999, di attuazione della direttiva 96/82/CE relativa al controllo dei pericoli di incidenti rilevanti connessi con determinate sostanze pericolose.

Il suddetto decreto legislativo, di recepimento della direttiva Seveso II, all'art. 25, prevede le verifiche ispettive volte a prevenire incidenti negli stabilimenti di cui al d.P.R. n. 175/1988 e successive modificazioni. La Direzione generale per le valutazioni ambientali istituisce apposite commissioni ispettive, composte da tre funzionari o dirigenti scelti tra VV.FF., ISPESL (ora INAIL) e ISPRA/ARPA/APPA. Nel caso di specie la commissione è stata incaricata di svolgere un'ispezione nello stabilimento Cognis S.p.A. di Fino Mornasco (Co).

L'intera cifra viene assegnata al Ministero dell'interno che la versa al Fondo dirigenti dove affluisce solo una quota parte del compenso, mentre il rimborso forfettario va direttamente alla persona. Sulla base del DD 11 giugno 1998, attuativo del d.m. 5 novembre 1997, vengono definite le modalità di erogazione dei compensi e dei rimborsi ammissibili secondo le tariffe della Tabella A (punto 2) del decreto del Ministero della sanità dell'8 maggio 1996, n. 86 nella misura del 70 per cento.

A tale tipologia di spesa è stata applicata la riduzione del compenso del 10 per cento ai sensi della legge finanziaria 2006 in quanto tali commissioni, svolgendo attività

ispettiva, non rientrerebbero, secondo l'Amministrazione, tra le tipologie previste dall'art. 68 del dl 112/2008, convertito nella legge 133/2008.

L'Amministrazione ha inviato, infine, una nota del MEF – Uff. VII – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato circa l'applicabilità dell'art. 6, comma 12, del dl 78/2010 convertito dalla legge 122/2010, nella quale si prevede l'esclusione del personale appartenente ai ruoli ispettivi dall'applicazione della predetta disposizione.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

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

Programma 8: "Vigilanza, prevenzione e repressione in ambito ambientale"

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

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

Capitolo di spesa: 3436

Denominazione: Somma da assegnare all'agenzia del demanio per il pagamento dei canoni di locazione per gli immobili assegnati alle amministrazioni dello stato nonché per quelli in uso, conferiti o trasferiti ai fondi comuni di investimento immobiliare

Art/PG: 02

Norme di riferimento: LF 191/2009

Ordinativo diretto: n. 1

Data pagamento: 08/06/2011

Numero clausola: 2011 09 0 0010 0001 0001138 001

Causale della spesa: **FATT. N.138 E 200 DEL 08-04-2011 - INDENNITA' OCCUPAZIONE I TRIM. 2011 - VIA C. COLOMBO - VIA C. BAVASTRO MINISTERO SEDE ROMA**

Beneficiario: XXX FONDI IMMOBILIARI ITALIANI

Importo pagato: **1.757.692 (conto competenza)**

Esercizio di provenienza: 2011

Notazioni:

Il mandato si riferisce al rimborso all'Agenzia del Demanio di un'indennità di occupazione relativa al I trimestre 2001 della sede ministeriale di via Capitan Bavastro.

L'art. 2, comma 222, della legge n. 191/2009 ha disposto che, a partire dal 1° gennaio 2011, l'Agenzia del demanio avrebbe dovuto stipulare i contratti di locazione o rinnovare, qualora ne persistesse il bisogno, quelli in scadenza sottoscritti dalle amministrazioni interessate. Inoltre, il predetto comma, prevedeva l'istituzione nello stato di previsione della spesa del MEF di un Fondo unico (cap. 3436, pg. 2 con un stanziamento, per l'esercizio 2011, pari a 7.035.000,00 euro), destinato alle spese per canoni di locazione di immobili assegnati alle Amministrazioni statali.

Con decreto-legge n. 201 del 2011 ("salva Italia") nell'art. 27, comma 4, convertito dalla legge n. 214/2011, è stato soppresso il Fondo unico destinato alle spese per canoni di locazioni di immobili assegnati alle amministrazioni dello Stato. Non sarà, quindi, più l'Agenzia del demanio a stipulare ed eseguire i contratti di locazione, ma le singole amministrazioni. In virtù di tale previsione normativa sono stati trasferiti i residui relativi a ottobre-dicembre 2011 sugli appositi capitoli e piani gestionali.

Allo stato, comunque, l'Amministrazione non è in condizione di stipulare un contratto d'affitto perché l'immobile non è rispondente ai criteri del d.lgs. n. 81 del 2008. L'Amministrazione ha riferito che da un paio di anni sta lavorando affinché la sede ministeriale, di proprietà di un Fondo immobiliare, venga ristrutturata a costi e oneri dalla proprietà. L'Amministrazione si è impegnata a stipulare un contratto di locazione rivisto e adeguato e per questo motivo ha chiesto il parere di congruità alla preposta Agenzia del demanio del Lazio. Il progetto preliminare prevede 27 mesi di lavori per 49.000 metri quadrati complessivi, per i quali è stata effettuata una razionalizzazione con una riduzione degli spazi di 6.000 metri quadrati, ai sensi del dl n. 112/2008, convertito nella legge n. 133/2008.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

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

Programma 5: "Sviluppo sostenibile"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 8407

Denominazione: Fondo per la promozione e diffusione di interventi di efficientamento e risparmio energetico, per la produzione di energia elettrica e di calore da fonti rinnovabili e in particolare per lo sviluppo del solare termodinamico

Art/PG: 01

Norme di riferimento: LF 244/2007

Ordinativo diretto: n. 193

Data pagamento: 11/11/2011

Numero clausola: 2008 09 0 0010 0001 0003540 002

Causale della spesa: BANDO MISURA 2-COM. DI MODENA-COD.731-732-733-734

Beneficiario: COMUNE DI MODENA

Importo pagato: 20.000 (conto residui)

Esercizio di provenienza: 2008

Notazioni:

La legge finanziaria 2006 istituiva nel bilancio del Ministero dell'ambiente, della tutela del territorio e del mare un fondo sulla base del quale si potevano svolgere azioni dirette con soggetti pubblici oppure procedere con l'emanazione dei bandi. Il Ministero nel 2007 ha istituito il programma denominato "Programma nazionale per la promozione dell'energia solare" attraverso l'attuazione di 3 bandi per impianti alimentati ad energia solare presso pubbliche amministrazioni ed enti pubblici denominati: Misura 1 "Il sole negli Enti pubblici", Misura 2 "Il sole a scuola", Misura 3 "Fotovoltaico ad alto pregio". In particolare, il bando Misura 2 "Il sole a scuola" è rivolto ai comuni e province proprietari di edifici scolastici. Con la legge finanziaria 2008, è stato istituito presso il Ministero un fondo per un importo annuale pari a 40.000.000 euro destinati ad iniziative di cofinanziamento con regioni ed enti locali o con altri soggetti, pubblici o privati, finalizzate ad interventi per la promozione delle energie rinnovabili. Il successivo decreto DEC/DSA/2008/0000712 del 5 agosto 2008 ha previsto per il Bando Misura 2 ulteriori risorse per un importo pari a 5 milioni di euro. Per il Bando Misura 2 sono state impegnate risorse pari complessivamente ad 9.700.000,00 euro.

Il mandato di pagamento di 20.000,00 euro è pari al primo 50 per cento dell'importo ammesso al cofinanziamento previsto dal bando, nel caso di specie, denominato Misura 2 "Il sole a scuola" a favore del Comune di Modena per la realizzazione di 4 impianti fotovoltaici.

Si rileva che l'assunzione dell'impegno a carattere globale è stata ricondotta alla somma che complessivamente è stata prevista nel bando. Si evidenzia, comunque, l'esigenza di prevedere per il futuro nell'ambito dei bandi quali quello all'esame, termini certi, sia relativi alla produzione delle istanze, sia, e soprattutto, per l'erogazione delle somme. In tal modo, la certezza dei termini e l'esatta individuazione della somma da erogare consentiranno una più agevole quantificazione delle somme da impegnare con il riferimento all'esercizio finanziario di competenza. Si rileva, infine, la necessità, ove si debbano impegnare somme su esercizi finanziari futuri, che l'Amministrazione si doti del prescritto nulla osta da parte del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

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

Programma 5: "Sviluppo sostenibile"

Titolo di spesa: II (Spese in conto capitale)

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

Capitolo di spesa: 8407

Denominazione: Fondo per la promozione e diffusione di interventi di efficientamento e risparmio energetico, per la produzione di energia elettrica e di calore da fonti rinnovabili e in particolare per lo sviluppo del solare termodinamico

Art/PG: 01

Norme di riferimento: LF 244/2007

Ordinativo diretto: n. 121

Data pagamento: 22/09/2011

Numero clausola: 2009 09 0 0010 0001 0005621 001

Causale della spesa: BANDO BIKE SHARING-COM. DI ASCOLI PICENO-COD.87

Beneficiario: COMUNE DI ASCOLI PICENO

Importo pagato: 108.460 (conto residui)

Esercizio di provenienza: 2009

Notazioni:

L'art. 2, comma 322 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (legge finanziaria 2008) istituiva, a decorrere dall'anno 2008, un fondo per un importo annuale pari ad 40.000.000,00 euro destinati ad iniziative di cofinanziamento con Regioni ed enti locali o con altri soggetti, pubblici o privati, finalizzate ad interventi per la promozione delle energie rinnovabili.

Il decreto del Ministero dell'ambiente, della tutela del territorio e del mare DSA/DEC/2008/166 del 12 aprile 2008 prevedeva l'utilizzo integrale del fondo sopraccitato anche mediante l'attivazione di fondi di rotazione.

Il mandato di pagamento di 108.460,00 euro è pari ad una prima quota, di importo pari al 50 per cento, dell'importo ammesso (216.920,00 euro – IVA esclusa) a cofinanziamento previsto (art. 10, comma 1 del decreto n. EXDSA/DEC/2009/1922 del 28 dicembre 2009) dal Bando, nel caso di specie, denominato "Bike Sharing e Fonti Rinnovabili".

Si rileva che l'assunzione dell'impegno a carattere globale è stata ricondotta alla somma che complessivamente è stata prevista nel bando. Si evidenzia, comunque, l'esigenza di prevedere per il futuro nell'ambito dei bandi, quali quello all'esame, termini certi, sia relativi alla produzione delle istanze, sia, e soprattutto, per la

erogazione delle somme. In tal modo, la certezza dei termini e l'esatta individuazione della somma da erogare consentiranno una più agevole quantificazione delle somme da impegnare con il riferimento all'esercizio finanziario di competenza. Si rileva, infine, la necessità, ove si debbano impegnare somme su esercizi finanziari futuri, che l'Amministrazione si doti del prescritto nulla osta da parte del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.