

*Missione 13: "Diritto alla mobilità"*

*Programma 9: "Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne"*

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

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

*Capitolo di spesa: 7700*

*Denominazione: Spese per la realizzazione del sistema idroviario padano-veneto*

*Art/PG: 85*

*Norme di riferimento: legge 196/2009*

*Ordinativo diretto: n. 20*

*Data pagamento: 30/12/2011*

*Numero clausola: 2011 10 0 0010 0001 0001382 001*

*Causale della spesa: SISTEMA IDROVIARIO PADANO-QUOTA-PARTE QUATTORDICESIMA RATA SEM. MUTUO*

*Beneficiario: CASSA DP SPA GESTIONE SEPARATA*

*Importo pagato: 748.073,60 (conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

Il mandato si riferisce al pagamento pro-quota di 748.073,60 (nel decreto di pagamento l'importo è di 748.075,39) in conto riassegnazione dei residui perenti (nota n. 46908/2010 del Mef), a favore della Cassa Depositi e Prestiti S.P.A., quale rimborso della quattordicesima rata semestrale di un mutuo stipulato con la regione Emilia Romagna per il risanamento del sistema idroviario padano-veneto.

L'art. 11 della legge n. 413 del 1998 ha autorizzato i limiti d'impegno quindicennali (40 miliardi di lire pari a 20.658.275,00 euro) a partire dall'anno 2000 per il risanamento del sistema idroviario padano-veneto. La legge finanziaria 1998 (art. 54, c. 16) ha riscritto gli stanziamenti degli anni 2000 e 2001 alla competenza degli esercizi terminali (2015 e 2016). Con decreto ministeriale del 20 dicembre 2002 sono stati poi definiti gli interventi da realizzare e ripartite le risorse fra le regioni Emilia Romagna, Lombardia e Veneto.

Con d.m. n. 229 del 30 /12/2002 è stato, tra l'altro, impegnato lo stanziamento destinato alla Regione Emilia Romagna e relativo agli anni 2003-2016.

Per l'utilizzo delle somme la Regione Emilia Romagna ha stipulato un contratto di mutuo con la CC.DD.PP. il 31/3/2004 per complessivi 161.398.140,00 euro (di cui 119.667.256,24 euro di quota capitale e 41.730.883,76 euro di quota interessi) rimborsabili in 30 rate semestrali ciascuna ammontante a 5.379.938,00 euro per una

durata di 15 anni a partire dal 1.1.2005 al 31.12.2019 e quindi con uno stanziamento annuale di 10.759.876,00 euro.

In data 13.12.2005 la CC.DD.PP. ed il MEF hanno rinegoziato il mutuo di cui sopra con la previsione del rimborso in 60 rate semestrali di 3.337.266,87 euro ciascuna ed un onere annuale pari a 6.674.533,74 euro a partire dal 31.12.2006 al 31.12.2035.

Secondo le risultanze dell'Amministrazione, l'importo globale del mutuo (compresa la rata annuale dell'anno 2005 di 10.759.876,00 euro) è stato calcolato in 210.995.888,20 euro, con una differenza non finanziata di 49.597.748,20 euro; questione che è stata posta all'attenzione dei competenti uffici del Dipartimento del tesoro e dell'Ufficio centrale del bilancio presso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, con lettera del 23.1.2007.

L'Amministrazione riferisce che, in mancanza di iniziative al riguardo e secondo le intese intercorse con l'Ufficio centrale di bilancio, si è proceduto al pagamento delle rate di mutuo utilizzando prioritariamente competenze residue e/o saldi di partita.

La somma di 748.073,60 euro riguarda la quota parte della quattordicesima rata semestrale di mutuo il cui pagamento è stato disposto a valere su residuo di somma reimpegnata secondo il seguente procedimento:

- l'UCB, con nota n. 2353 dell'1.2.2010, ha segnalato la perenzione amministrativa dei saldi di partita, anni 2008 e 2009, proponendo l'attivazione del procedimento di riassegnazione;

- con nota del 22.3.2010 n. 3792 l'Amministrazione ha inoltrato la richiesta di riassegnazione: il Ministero dell'economia ha riassegnato le somme in questione e con decreto n. 1382 del 22.3.2011 è stato impegnato l'importo di 4.085.342,26 euro, utilizzato per il pagamento delle rate in scadenza, compresa la quota della 14° rata, disposto con il titolo in esame.

L'UCB, con nota del 15.2.2012 ha poi dato istruzioni all'Amministrazione per la rimodulazione dell'impegno allineando l'importo delle clausole in gestione e gli impegni in conto esercizi futuri, al nuovo piano di ammortamento allegato al mutuo rinegoziato.

Con decreto n. 1299 del 27 marzo 2012, l'Amministrazione ha provveduto a modificare l'impegno disposto con d.m. n. 229 del 30 dicembre 2002 - da

10.759.876,00 euro a 6.674.533,74 euro – fino al 31 dicembre 2035, data di scadenza del mutuo.

Al riguardo si osserva che la mancata coerenza tra piano di ammortamento e risorse iscritte in bilancio, rilevata per l'ordinativo all'esame, è stata superata solo nel corso del 2012 con una rimodulazione del piano di ammortamento che fissa la scadenza del mutuo al 2035, allineando l'importo delle clausole in gestione e gli impegni in conto esercizi futuri al nuovo piano di ammortamento.

**Ministero della difesa**

*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*

*Norme di riferimento: DLG 459/1997*

*Ordinativo diretto: n. 774*

*Data pagamento: 31/10/2011*

*Numero clausola: 2009 12 0 0010 0001 0024159 001*

*Causale della spesa: **CONTRATTO N. 707 DEL 04.12.2009. FAT. N. 2115001410-2115000835 CIG N.***

*Beneficiario: società XXX S.P.A.*

*Importo pagato: **38.103,85 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2008*

*Notazioni:*

Con contratto n. 707/Rep. del 4 dicembre 2009, stipulato a seguito di procedura negoziata, ai sensi dell'art. 57 del d.lgs. n. 163/2006 fra il Ministero della difesa – Magazzino centrale ricambi automobilistici di Piacenza e la Ditta XXX si richiede la fornitura di ricambi originali per veicoli tattici di produzione della società XXX per un importo complessivo di euro 1.999.999,97 sul cap. 4246 – Pr. 61 – art. 1 Fondi a prenotazione decentramento diretto; come risulta dal decreto di impegno del 4 dicembre 2009 vengono applicati i provvedimenti d'urgenza per la proroga della partecipazione italiana ad operazioni militari internazionali, quindi non si procede alla pubblicazione di avviso di trattativa privata; la scelta della suddetta ditta avviene in quanto costruttrice dei mezzi, i cui ricambi verranno utilizzati. Questo garantisce l'efficienza della prestazione ed inoltre la ditta ha già effettuato forniture in favore del Ministero, a prezzi più bassi rispetto a quelli applicati in ambito nazionale ed internazionale per i materiali di analoga qualità. Si tratta di un pagamento di materiale fornito in acconto come risulta dalla fattura del 20 settembre 2011.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 17: "Ricerca e innovazione"*

*Programma 11: "Ricerca tecnologica nel settore della difesa"*

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

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

*Capitolo di spesa: 7101*

*Denominazione: Spese per la ricerca scientifica comprese quelle relative agli studi ed alle esperienze inerenti all'assistenza al volo*

*Art/PG: 01*

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

*Ordinativo diretto: n. 4*

*Data pagamento: 10/03/2011*

*Numero clausola: 2008 12 0 0010 0001 0023107 001*

*Causale della spesa: **BIOLOGO RICERCA EDA***

*Beneficiario: TESORO DELLO STATO*

*Importo pagato: **3.687,26 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2008*

*Notazioni:*

Nel 1996 è stato raggiunto l'accordo tra varie nazioni europee per un programma congiunto di ricerca destinata alla creazione e alla gestione di una rete strategica europea di laboratori di Biodifesa. In seno a questo progetto il sig. XXX è stato riconosciuto idoneo per l'attività di consulenza come biologo con la qualifica di virologo, in quanto in possesso dei requisiti richiesti dal bando di gara e di documentata esperienza pluriennale nell'attività di ricerca.

Le somme spettanti ai ricercatori sono contemplate all'interno delle convenzioni.

Il titolo in esame riguarda il pagamento della ritenuta d'acconto pari al 20 per cento sull'imponibile di euro 18.805,00. Per questo motivo il beneficiario è il Ministero dell'economia e delle finanze.

L'amministrazione ha fornito elementi integrativi utili alla disamina del mandato, tra cui la dichiarazione del capo progetto che l'attività è stata regolarmente resa dal biologo nominato.

Non sono state riscontrate 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'antinfortunistica

*Art/PG:* 01

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

*Ordinativo diretto:* n. 572

*Data pagamento:* 27/07/2011

*Numero clausola:* 2009 12 0 0010 0001 0022889 001

*Causale della spesa:* **Saldo CIG 03408362C3 lav. di adeguamento Capodichino (NA) fatt.NR.17 DEL**

*Beneficiario:* società XXX S.R.L.

*Importo pagato:* **15.600,16 (conto residui)**

*Esercizio di provenienza:* 2009

*Notazioni:*

Si tratta di un contratto con procedura aperta per l'appalto dei lavori nell'aeroporto Capodichino (NA) assegnati alla ditta XXX della durata di 120 giorni per l'importo di euro 354.069,29 come da verbale di aggiudicazione n. 21565 del 10 agosto 2009; a seguito di un ribasso d'appalto l'ammontare dei lavori è sceso a euro 316.161,85.

Sono allegate le attestazioni dell'amministrazione della regolare esecuzione della spesa.

Non sono state riscontrate 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: 1227*

*Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi*

*Art/PG: 11*

*Norme di riferimento: DLG 264/1997*

*Ordinativo diretto: n. 1205*

*Data pagamento: 13/12/2011*

*Numero clausola: 2011 12 0 0010 0001 0017283 001*

*Causale della spesa: **SPESE COMPENSI GETTONI***

*Beneficiario: Sig. XXX*

*Importo pagato: **880,63 (conto competenza)***

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

Il titolo di spesa di 880,63 euro è stato emesso a favore del Ten. Col. XXX, nominato con DD n. 1089 del 12 aprile 2007 membro della Commissione esaminatrice del concorso interno, per titoli di servizio ed esami, per l'avanzamento a scelta per esami al grado di Primo Maresciallo in servizio permanente; il concorso è stato indetto dalla Direzione generale per il Personale Militare con bando di concorso indetto nel 2007.

Il pagamento è avvenuto con ordine di pagare ad impegno contemporaneo. Con decreto d'impegno n. 7/411/2011 si è impegnato cumulativamente il compenso spettante a tutti i componenti la Commissione esaminatrice (Presidente, membri e segretario) e ai membri dei Comitati di vigilanza del concorso. Contemporaneamente sono stati emessi i relativi ordini di pagare, tra i quali quello del membro di Commissione. La Commissione esaminatrice ha operato dal 2 maggio 2007 al 27 febbraio 2008.

L'amministrazione ha integrato la documentazione con i verbali di seduta della Commissione.

Non sono state riscontrate 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: VII (Trasferimenti correnti a estero)*

*Capitolo di spesa: 1173*

*Denominazione: Spese per accordi internazionali*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento: legge 465/1949*

*Ordinativo diretto: n. 109*

*Data pagamento: 10/11/2011*

*Numero clausola: 2011 12 0 0010 0001 0016386 001*

*Causale della spesa: AOM - 02 2011*

*Beneficiario: SHAPE*

*Importo pagato: 22.489.062 (conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

In base al trattato Nord Atlantico, l'Italia è tenuta a contribuire, insieme ad altre 27 Nazioni, al Bilancio militare della NATO oggetto di periodici adeguamenti (*revisions*) relativi alle previsioni aggiornate delle spese da soddisfare. Questo permette di rimodulare, durante l'anno, l'entità delle contribuzioni (*calls*). I conseguenti pagamenti sono regolamentati dalla "NATO Financial Regulations" e dai "Principles & Procedures for Military Budget Calls" con indicazione dei principi utili alle contribuzioni (*calls for funds*). Le *Financial Regulations* stabiliscono che le *calls for funds* siano emesse in presenza di bilanci approvati dal Consiglio Atlantico o, in mancanza, sulla base di bilanci previsionali redatti dal "Financial Committee" dalla NATO. Il contributo annuale di ciascun paese aderente viene fissato dalla NATO in percentuale in base a vari indicatori tra cui il più importante è il PIL della nazione. Per il 2011 la percentuale di contribuzione dell'Italia è dell'8,6467 per cento che, su un totale di 452.421.945,00 euro quale budget iniziale BA1 (suscettibile di modifiche), si traduce in 39.119.568,32 euro di contribuzione. La contribuzione annuale viene versata in due chiamate (*calls*).

Il pagamento in esame di 22.489.062,00 euro, è relativo alla 2<sup>a</sup> *call* del 2001 ed anticipo 1<sup>a</sup> *call* 2012, risulta effettuato in dipendenza della richiesta inviata dal *Supreme Headquarters Allied Powers Europe* (SHAPE) tramite la RICA – Rappresentanza

Italiana presso il Consiglio Atlantico ed è relativo alla 2<sup>a</sup> rata del contributo al bilancio militare Nato – parte AOM (*Allied Operations & Mission*).

Non sono state riscontrate 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: 7120*

*Denominazione: Spese per costruzione e acquisizione di impianti e sistemi*

*Art/PG: 03*

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

*Ordinativo diretto: n. 611*

*Data pagamento: 15/07/2011*

*Numero clausola: 2009 12 0 0010 0001 0023874 001*

*Causale della spesa: **Apparati per la visione - fattura n. 03-2011 DEL 31.01.2011***

*Beneficiario: xxx*

*Importo pagato: **38.308,80 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2009*

*Notazioni:*

La spesa oggetto del titolo in esame, di 38.308,80 euro, IVA inclusa, si riferisce all'Obbligazione Commerciale n. 809 del 13 ottobre 2009 stipulata tra l'amministrazione Difesa (2° Reparto Manutenzione missili) e la ditta XXX, nella persona del sig. XXX, per l'acquisizione di "Equipaggiamenti per le Forze di Protezione ed "Equipaggiamenti per le Forze Speciali".

La commessa, per quanto non previsto nel contratto, è regolata dalle disposizioni e norme "Capitolato Generale d'Oneri per i contratti stipulati dall'Amministrazione della Difesa". La fornitura, oggetto dell'obbligazione commerciale, al prezzo complessivo netto, fisso ed invariabile, per tutta la durata della fornitura, riguarda n. 50 Telemetro *Laser Zeiss* e n. 8 binocoli *Bushnell* con bussola incorporata.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

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

*Programma 5: "Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1346*

*Denominazione: Servizi per la cooperazione internazionale*

*Art/PG: 02*

*Norme di riferimento: legge 465/1949*

*Ordinativo diretto: n. 16*

*Data pagamento: 30/06/2011*

*Numero clausola: 2009 12 0 0010 0001 0023899 001*

*Causale della spesa: **LAVORI RESTORE EL. SISTEM N.I.P.S. VAL MAGRA SP - C.I.G. 0383368D44***

*Beneficiario: società XXX*

*Importo pagato: **54.948,19(conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2009*

*Notazioni:*

Si tratta di un appalto di progettazione ed esecuzione lavori di *Restore Electrical System* eseguiti presso la zona di Val Magra (SP), appaltati alla ditta XXX S.r.l., per un importo sotto soglia. Tale appalto è stato aggiudicato con procedura negoziata a massimo ribasso.

La spesa è stata finanziata con risorse assegnate al cap. 1346 p.g. 02, nell'esercizio finanziario 2009, per un importo complessivo di 211.703,92 euro suddivisi in: euro 208.084,60 (come da decreto di impegno del 24 dicembre 2009) per l'appalto dei lavori ed euro 3.619,32 come oneri per incentivi alla progettazione (costituzione del fondo di cui all'art. 92, comma 5 d.lgs n. 163 del 12 aprile 2006). L'importo in questione si riferisce ad un secondo acconto documentato con fattura n. 133 del 7 febbraio 2011.

Non sono state riscontrate 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: 4224*

*Denominazione:* Spese connesse con la distruzione delle armi chimiche in esecuzione della convenzione di parigi del 13 gennaio 1993 ratificata ai sensi della legge 18 novembre 1995, n. 496.

*Art/PG:* 01

*Norme di riferimento:* legge 99/2009

*Ordinativo diretto:* n. 6

*Data pagamento:* 25/08/2011

*Numero clausola:* 2010 12 0 0010 0001 0022888 001

*Causale della spesa:* **CONTR. N. 3931 DEL 03.12.2010 CETLI NBC FATT. N. 10-2011 DEL 30.04.201**

*Beneficiario:* società XXX SAS

*Importo pagato:* **84.691,56 (conto residui)**

*Esercizio di provenienza:* 2010

*Notazioni:*

Il mandato in esame riguarda la fattura per pari importo a seguito di contratto per dematerializzazione di armi chimiche obsolete e fornitura di materie prime.

Il servizio è stato affidato a seguito di autorizzazione a procedura negoziata in ambito UE, senza preventiva pubblicazione in quanto dalla pubblicità della iniziale procedura ristretta è risultata unica ditta interessata all'appalto la beneficiaria del presente mandato. Il decreto di approvazione del contratto n. 3931 di rep. è del 3 dicembre 2010, per i summenzionati servizi.

Il servizio è stato svolto regolarmente e pertanto si è proceduto alla liquidazione.

Non sono state riscontrate 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'antinfortunistica

*Art/PG: 01*

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

*Ordinativo diretto: n. 256*

*Data pagamento: 24/05/2011*

*Numero clausola: 2009 12 0 0010 0001 0024723 001*

*Causale della spesa: ONER.PROG.-AMMOD.RETE ELETTR. 2 LOTTO AEROP. GROSSETO-FATT.220 DEL 31*

*Beneficiario: società XXX S.R.L.*

*Importo pagato: 10.704,10 (conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2009*

*Notazioni:*

Il Ministero della difesa ha proceduto ad appalto integrato della progettazione esecutiva e dei lavori dell'ammodernamento della rete elettrica (2° lotto) dell'aeroporto di Grosseto. I lavori sono stati ultimati nel 2011.

Il mandato in esame si riferisce al pagamento di oneri di progettazione riferito al contratto n. 1227 del 16 dicembre 2009 stipulato dal 2° Reparto Genio Ciampino.

Non sono state riscontrate 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: 7120*

*Denominazione: Spese per costruzione e acquisizione di impianti e sistemi*

*Art/PG: 02*

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

*Ordinativo diretto: n. 1576*

*Data pagamento: 14/12/2011*

*Numero clausola: 2011 12 0 0010 0001 0017198 001*

*Causale della spesa: **TORNADO BO 2011 2CFFS 114722 DEL 17 10 2011  
3CFFS 114724 DEL 17 10 2011 4CFFS 114721 DEL 17 10 2011***

*Beneficiario: NETMA*

*Importo pagato: **116.000.000 (conto competenza)***

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

Il Programma Nato Tornado nasce nel 1968 per dotare le Aeronautiche Militari di Germania, del Regno Unito e dell'Italia di un velivolo multiruolo-ognitempo con capacità di "interdizione, attacco, difesa aerea, ricognizione e soppressione delle difese aree nemiche".

L'agenzia Nato è il gestore del programma, mediante la sua Direzione generale. Il programma è tuttora in atto.

Il mandato oggetto di indagine, riguarda 3 interventi. Le fatture attestanti gli stessi, sono validate dall'agenzia Nato NETMA. La stessa agenzia svolge anche il controllo tecnico al quale si aggiunge l'intervento del Ministero a cura dei comparti competenti. La Direzione degli armamenti effettua controlli sull'esecuzione dei lavori.

La certificazione dei programmi avviene ad opera del personale della Difesa.

Le avvenute implementazioni vengono registrate nel conto del patrimonio dello Stato.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

**Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali**

*Missione 9: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"*

*Programma 6: "Sviluppo e sostenibilita' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione"*

*Titolo di spesa: I (Spese correnti)*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*Capitolo di spesa: 1931*

*Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi*

*Art/PG: 02*

*Norme di riferimento: legge 836/1973*

*Ordinativo diretto: n. 28*

*Data pagamento: 04/05/2011*

*Numero clausola: 2010 13 0 0010 0001 0014782 001*

*Causale della spesa: **PAGAMENTO FATTURE Società XXX NOVEMBRE-DICEMBRE 2010 PER MISSIONI NAZIONALI***

*Beneficiario: società XXX S.R.L.*

*Importo pagato: **11.769,55 (conto residui)***

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Notazioni:*

In data 25 novembre 2005 l'Amministrazione ha stipulato con la società XXX un contratto di "convenzione gratuita" per la fornitura di titoli alberghieri e di viaggio relativa alle missioni del personale del Ministero.

La convenzione con la società XXX all'art. 7 recita quanto segue: "La convenzione entra in vigore il 1 dicembre 2005 ed avrà durata fino al 1 dicembre 2010 e potrà essere prorogata alle stesse condizioni, se non sarà data disdetta scritta almeno 3 (tre) mesi prima della scadenza di ciascun periodo contrattuale, a mezzo lettera racc. R.R. Il Ministero si riserva la facoltà di recedere dalla convenzione in caso di gravi inadempienze."

Il mandato si riferisce al rimborso delle spese per i servizi in convenzione erogati dalla società XXX così come risultanti dalle fatture ad esso allegate.

Si evidenzia che l'impegno è stato assunto su indicazioni di massima della società e successivamente a fattura emessa si è proceduto alla liquidazione per importi inferiori. Al riguardo si osserva che l'adozione di atti di impegno di carattere "globale" sulla base di dati previsionali o stime e non invece di obbligazioni giuridicamente perfezionate, non risulta conforme al disposto di cui all'art. 34, comma 2 della legge 196 del 2009.

*Missione 9: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"*

*Programma 6: "Sviluppo e sostenibilita' del settore agricolo, agroindustriale e mezzi tecnici di produzione"*

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

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

*Capitolo di spesa: 7439*

*Denominazione: Fondo di solidarietà nazionale-incentivi assicurativi*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento: DLG 102/2004*

*Ordinativo diretto: n. 42*

*Data pagamento: 20/04/2011*

*Numero clausola: 2011 13 0 0010 0001 0000823 001*

*Causale della spesa: **CONTRIBUTO SULLA SPESA ASSICUR 2009 CONS BRESCIA***

*Beneficiario: CONSORZIO DI DIFESA DELLE COLTURE INTENSIVE DELLA PROV.DI BS.*

*Importo pagato: **720.569,43 (conto competenza)***

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Notazioni:*

L'atto costitutivo del Consorzio è del 17 febbraio 1975. La giunta regionale della Regione Lombardia, con atto datato 21 ottobre 1975, ha espresso parere favorevole al riconoscimento del Consorzio per la difesa delle produzioni intensive della provincia di Brescia, da parte del Ministero dell'agricoltura e delle foreste. Il Ministro Segretario di Stato per l'agricoltura e per le foreste con provvedimento del 30 dicembre 1975, all'articolo 1, ha disposto il riconoscimento giuridico del Consorzio di difesa.

Dallo statuto si rileva, insieme ad altre informazioni di minor rilievo, la durata del consorzio, che è costituito fino al 31 dicembre 2050 ed ha come scopo quello di effettuare nell'ambito territoriale della Regione Lombardia l'assistenza tecnica organizzativa dei propri soci intesa a promuovere il miglioramento e la difesa anche economica delle loro produzioni.

In particolare, attraverso polizze assicurative vengono coperti i rischi agricoli; le polizze sono stabilite in base ai dati provenienti dalla banca dati sui rischi stessi. Tale banca dati è gestita dall'ISMEA.

Sulle polizze stipulate vengono effettuati controlli a campione per evitare più erogazioni a favore della medesima azienda.

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.