

*Missione 029: “Politiche economico-finanziarie e di bilancio”*

*Programma 001: “Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità”*

*Titolo di spesa: Titolo I – Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 01 (Beni di consumo); CE4*

*Capitolo di spesa: 3551*

*Denominazione: Spese per il funzionamento delle commissioni tributarie, della commissione tributaria centrale e dell’ufficio del massimario, ivi compresi i compensi al personale di segreteria, ai consulenti tecnici, le indennità di missione ed il rimborso delle spese di trasporto ai membri estranei all’amministrazione finanziaria.*

*Arti/PG: 05 (Somme destinate all’estinzione dei debiti pregressi al 31 dicembre 2011)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000001/2012*

*Ordinativo diretto: n. 00172*

*Data pagamento: 18/12/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0450; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0000695; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Spese telefoniche III IV V e VI bim 2011 ctp kr.*

*Beneficiario: XXX s.p.a*

*Importo pagato: 1.018,50 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l’ordinativo:*

L’ordinativo attiene al pagamento della spesa per la fornitura di telefonia fissa relativa al periodo III, IV, V VI bimestre 2011 della Commissione Tributaria Provinciale di Crotone

*Norme di riferimento dell’intera procedura di spesa:*

- Legge e regolamento di contabilità generale dello Stato
- Legge n.908/1960
- d.P.R. 367/1994
- Legge n.94/1997 recante disciplina del bilancio dello Stato

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Decreto di impegno è soggetto al controllo della Ragioneria generale dello Stato, in sede territoriale.

*Momento gestionale dell’ordinativo rispetto all’intera procedura di spesa:*

Pagamento spese telefonica.

*Tipologia di spesa:*

La spesa è allo stato di previsione del ministero per l’esercizio 2012

*Regolarità formale della documentazione, congruità della classificazione economica e politica della spesa, rispetto dei principi contabili:*

Agli atti sono presenti: Decreto di pagamento a impegno contemporaneo; le fatture.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"*

*Programma 001: "Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 01 (Beni di consumo); CE4*

*Capitolo di spesa: 3552*

*Denominazione: Spese per i compensi ai componenti delle commissioni tributarie*

*Art/PG: 03 (Somme destinate all'estinzione dei debiti pregressi al 31 dicembre 2011)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000001/2012*

*Ordinativo diretto: n. 00816*

*Data pagamento: 10/12/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0430; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0001144; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Ctr basilicata -compenso variabile giudici tributari-saldo 2011.*

*Beneficiario: Persona fisica*

*Importo pagato: 1.791,86 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo fa riferimento al pagamento dei compensi spettanti al giudice tributario XXX e relativamente ai periodi Gennaio – Giugno 2011 (pari a 652,44 euro), Luglio – Settembre 2011 (345,13 euro) e Ottobre – Dicembre 2011 (794,29 euro).

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

- Legge 908/1960 recante disposizioni in materia di estensione alle Amministrazioni periferiche dello Stato di utilizzare talune forme di pagamento già esclusive dell'Amministrazione centrale
- d.lgs. 165/2001
- D.lg. 545/1992 recante disposizioni in materia di ordinamento degli organi speciali di giurisdizione tributaria ed organizzazione degli uffici di collaborazione
- d.lgs. 300/1999 concernente la riforma dell'organizzazione del Governo
- d.lgs. 163/2006
- Legge 196/2009 Legge di contabilità e finanza pubblica
- d.lgs. 123/2011 in materia di riforma dei controlli di regolarità amministrativa e contabile e potenziamento dell'attività di analisi e valutazione della spesa

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Decreto di impegno è soggetto al controllo della Ragioneria generale dello Stato, in sede territoriale.

*Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:*

Pagamento in unica soluzione.

*Tipologia di spesa:*

La spesa è imputata all'esercizio finanziario 2012.

*Regolarità formale della documentazione, congruità della classificazione economica e politica della spesa, rispetto dei principi contabili:*

Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze che stabilisce il compenso aggiuntivo spettante ai componenti delle Commissioni tributarie a decorrere dall'anno 2006; prospetti pagamenti dei giudici tributari predisposti dalla Commissione tributaria regionale di Potenza relativi ai tre periodi suddetti; decreto del Direttore generale delle finanze n. 26489 del

23.12.2011 per il riordino delle competenze gestionali e amministrativo-contabili delle Commissioni tributarie con decorrenza dal 1.1.2012

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"*

*Programma 003: "Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali"*

*Titolo di spesa: Titolo II - Spese In Conto Capitale*

*Categoria di spesa: 21 (Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni)*

*CE2 01 (Investimenti fissi lordi); CE3 01 (Mezzi di trasporto); CE4*

*Capitolo di spesa: 7849*

*Denominazione: Contributo quindicennale per l'ammodernamento e la razionalizzazione della flotta del corpo della guardia di finanza, nonché per il miglioramento e la sicurezza delle comunicazioni*

*Art/PG: 02 (Rifinanziamento del contributo quindicennale per l'ammodernamento e la razionalizzazione della flotta del corpo della guardia di finanza, nonché per il miglioramento e la sicurezza delle comunicazioni)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000135/2009*

*Ordinativo diretto: n. 00127*

*Data pagamento: 24/12/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0032179; numero clausola 003*

*Causale della spesa: Fornitura n.2 pattugliatori multiruolo con pacchetto logist..*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 9.281.507,53 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il Corpo della Guardia di Finanza, potendosi avvalere dei fondi pluriennali derivanti dalla legge n.166/2009, ha inteso continuare il programma di potenziamento della flotta navale con l'acquisizione di nuove unità navali tecnologicamente avanzate e performanti. All'acquisizione del lotto unico la Guardia di Finanza ha proceduto mediante "procedura ristretta", con il criterio di aggiudicazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa. Si segnala che sul provvedimento presupposto all'emanazione dell'ordinativo di pagamento si è pronunciata la Sezione del controllo preventivo di legittimità sulle amministrazioni dello Stato con delibera SCCLEG/15/2012/PREV di ammissione al visto.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

- D.lgs. 12/4/2006, n. 163.
- Art. 3-bis del DL 135/2009.
- Art. 55 d.lgs. n. 163/2006.
- Legge 166/2009.

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Il decreto d'impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

Il decreto di approvazione del contratto e il decreto di autorizzazione ad utilizzare i contributi pluriennali sono sottoposti al controllo della Corte dei conti.

*Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:*

Pagamento di fattura emessa dal cantiere navale per la fornitura di 2 unità navali.

*Tipologia di spesa:*

Spesa a carattere pluriennale. Pagamento in conto residui.

*Regolarità formale della documentazione, congruità della classificazione economica e politica della spesa, rispetto dei principi contabili:*

Agli atti sono presenti il decreto di pagamento in data 3 dicembre 2012, la dichiarazione

di regolarità contributiva, la dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari, la dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia, le fatture.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"*

*Programma 007: "Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 14 (Altri servizi); CE4*

*Capitolo di spesa: 2643*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 37 (Somme destinate all'estinzione dei debiti pregressi al 31 dicembre 2010)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000098/2011*

*Ordinativo diretto: n. 01318*

*Data pagamento: 07/12/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0031916; numero clausola 027*

*Causale della spesa: Terni rts p.p. 1.7.2009-31.12.2010.*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 67.156,80 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Con il titolo in esame si effettua il pagamento del canone di affitto corrispondente al periodo dal 1° luglio 2009 al 31 dicembre 2010, comprensivo dell'adeguamento ISTAT, a favore della XXX S.p.A, relativo allo stabile sito in Terni, di proprietà dell'INPDAP ed adibito ad uso uffici della locale Ragioneria Territoriale dello Stato. Il contratto di locazione risale al 1985, della durata di sei anni, rinnovabile per ulteriori 6 anni. Con decreto ingiuntivo del 16 marzo 2011, il Tribunale di Perugia, ha stabilito la somma di 802.296,44 euro a favore della società proprietaria, oltre agli interessi di mora, per il periodo di mancato pagamento da parte dell'amministrazione (luglio 2009-dicembre 2010). In data 4 gennaio 2011 l'Amministrazione ha riconsegnato i locali.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

Norme generali di contabilità di Stato; Decreto Legge n. 98/2011.

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Il decreto d'impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

*Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:*

Pagamento disposto a seguito di ingunzione emessa dal Tribunale di Perugia, relativo al periodo che va dal 1° luglio 2009 al 31 dicembre 2010.

*Tipologia di spesa:*

Ordine di pagamento emesso in conto residui 2011, su piano gestionale istituito per ripiano dei debiti pregressi.

*Regolarità formale della documentazione, congruità della classificazione economica e politica della spesa, rispetto dei principi contabili:*

La documentazione risulta regolare.

La spesa è coerente con la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato.

*Eventuali profili di criticità:*

Nella clausola di impegno risulta indicata come "Zona di intervento" la regione

Lombardia anziché la regione Umbria.

Tuttavia, non si riscontrano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 032: "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"*

*Programma 003: "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 14 (Altri servizi); CE4*

*Capitolo di spesa: 1248*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 35 (Somme destinate all'estinzione dei debiti pregressi al 31 dicembre 2010)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000098/2011*

*Ordinativo diretto: n. 00559*

*Data pagamento: 03/10/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0031889; numero clausola 022*

*Causale della spesa: Ripiano del conto sospeso Treviso ex dtef.*

*Beneficiario: Banca d'Italia-Sezione di tesoreria provinciale di Bergamo*

*Importo pagato: 99.674,99 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di spesa è stato emesso per ripianare lo speciale ordine di pagamento emesso in data 1 febbraio 2012 a favore della XXX S.r.l..

Per l'immobile sito in Treviso e destinato ad uso sede della Direzione Provinciale del Tesoro era stato stipulato un contratto in data 1 giugno 1991 con la Cassa per le pensioni ai sanitari per una durata di sei anni rinnovabile tacitamente per ulteriori sei anni. Alla data di scadenza del contratto di locazione, 30 maggio 2003, l'Amministrazione non rinnovava il contratto di locazione e non rilasciava l'immobile di cui sopra, occupando di fatto l'immobile.

La somma pagata con il suddetto titolo di spesa costituisce la quota semestrale dell'importo complessivo, dovuta a titolo di indennità di occupazione pari a 199.349,98 euro IVA compresa, relativo al periodo giugno 2010 - maggio 2011.

La società, a seguito del mancato pagamento delle somme dovute da parte dell'Amministrazione per mancanza dei fondi sul capitolo interessato, ha proposto decreto ingiuntivo 2562/2011 davanti al Tribunale di Venezia, notificato in data 28 dicembre 2011, che ha riconosciuto la somma di 199.349,98 euro per i mesi di occupazione per il periodo giugno 2010-maggio 2011. Con decreto n.176230 del 23 dicembre 2011 il Ministero ha assunto l'impegno di spesa per la somma di euro 3.949.356,62, di cui a favore della XXX S.r.l. euro 99.674,99 sul cap. 1248 pg.35 (esercizio finanziario 2011) a cui ha fatto seguito il pagamento per 99.674,99 euro, per il periodo come risultante da fattura della società dicembre 2010 - maggio 2011.

Con decreto 178784 del 30 dicembre 2011 è stato assunto l'impegno per una somma complessiva di 3.860.000,00 euro di cui 199.349,99 euro per la XXX S.R.L. sul cap. 2643.

A fronte di tale impegno è stato emesso pagamento di 200.180,60 euro quale somma da corrispondere alla società sopra citata per il periodo 1 dicembre 2010-30 novembre 2011 sul cap. 2643.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

- Regio Decreto 2440/1023
- d.P.R. 367/1994

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Il decreto di impegno è soggetto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

*Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:*

Pagamento di quota semestrale.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento canone.

*Regolarità formale della documentazione, congruità della classificazione economica e politica della spesa, rispetto dei principi contabili:*

Agli atti sono presenti:

- decreto ingiuntivo pagamento giugno 2010-maggio 2011;
- decreto pagamento 20 marzo 2012 pagamento 1 dicembre 2010-30 novembre 2011 (capitolo 2643) pari a 200.180,60;
- decreto pagamento data 20 settembre 2012 pagamento dicembre 2010 – maggio 2011 (capitolo 1248) pari a 99.674,99

*Eventuali profili di criticità:*

Si evidenzia la criticità relativa all'occupazione di un immobile senza il prescritto titolo contrattuale. Si rappresenta, inoltre, la necessità di addivenire ad una sollecita regolarizzazione del rapporto.

*Conclusioni:*

Si riscontrano profili di criticità per quanto sopra esposto.

*Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"*

*Programma 001: "Regolazione giurisdizione e coordinamento del sistema della fiscalità"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 01 (Beni di consumo); CE4 01 (Cancelleria)*

*Capitolo di spesa: 3518*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 15 (Spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici - noleggio e trasporto mobili, macchine e impianti.)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Capo provvisorio dello Stato 000406/1947*

*Ordinativo diretto: n. 00097*

*Data pagamento: 10/05/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0039129; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fornitura toner e tamburi vari sedi - finanze -.*

*Beneficiario: XXX s.p.a*

*Importo pagato: 34.275,36 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa in esame si riferisce all'acquisto di 449 pezzi di cancelleria (toner e tamburi) a seguito di due richieste (una in data 9 dicembre e l'altra il 28 dicembre 2010) del Dipartimento delle Finanze (ufficio del consegnatario) alla Direzione centrale per la logistica e per gli approvvigionamenti (Ufficio V). L'individuazione del fornitore è avvenuta tramite procedura di acquisto RDO - Mepa e delle cinque società che sono state invitate a partecipare, soltanto tre hanno presentato le relative proposte. La suddetta procedura è stata attivata, inizialmente, per l'acquisto di 371 pezzi di cancelleria (359 toner e 12 tamburi) per un importo pari a 23.847,99 euro oltre IVA, successivamente, a seguito di ulteriore richiesta da parte del Dipartimento delle finanze, la Direzione centrale per la logistica e per gli approvvigionamenti ha invitato la XXX S.p.A. a fornire, nell'ambito del quinto contrattualmente previsto, l'ulteriore quantitativo di prodotti (78 pezzi) agli stessi prezzi e condizioni dell'offerta precedente, per un importo aggiuntivo di 4.714,81 euro oltre IVA. Il pagamento è avvenuto in ritardo poiché l'Amministrazione, smarrita la fattura, ha provveduto al pagamento del duplicato della stessa adottando ogni utile provvedimento atto ad evitare la ripetizione del provvedimento.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

- Legge 109/1994 (Legge quadro in materia di lavori pubblici)
- d.P.R. 384/2001 (Regolamento di semplificazione dei procedimenti di spese in economia)
- Decreto Capo Dipartimento dell'Amministrazione Generale del 10 gennaio 2002 (Modalità e procedure da seguire per l'esecuzione in economia di lavori, beni e servizi)
- d.lgs.163/2006 (Codice dei contratti pubblici)
- Legge 136/2010 e successive modificazioni (Tracciabilità dei flussi finanziari)

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Il decreto di impegno è soggetto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

*Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:*

L'ordinativo fa riferimento al pagamento in un'unica soluzione dell'intera somma pari a 34.275,36 euro

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residui

*Regolarità formale della documentazione, congruità della classificazione economica e politica della spesa, rispetto dei principi contabili:*

L'ordinativo è corredato dalla seguente documentazione: documentazione connessa agli accertamenti Equitalia, DURC, iscrizione alla camera di commercio da cui si evince l'attinenza delle attività con il contratto stipulato.

La spesa è coerente con la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"*

*Programma 004: "Regolamentazione e vigilanza sul settore finanziario"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 02 (Manutenzione ordinaria e riparazioni); CE4*

*Capitolo di spesa: 1398*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 29 (Noleggio dei mezzi di trasporto)*

*Norme di riferimento del capitolo: Regio Decreto 000746/1926*

*Ordinativo diretto: n. 00077*

*Data pagamento: 26/06/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0012258; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Soc. lease plan - canone noleggio auto - febbraio 2012..*

*Beneficiario: XXX S.p.a.*

*Importo pagato: 576,68 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

In data 23 gennaio 2008 è stata stipulata una convenzione per il noleggio a lungo termine di autoveicoli senza conducente, tra la Consip S.p.A e la XXX S.p.A. L'ordinativo in esame è stato emesso per il pagamento del canone così come risultante dalle tre fatture emesse dalla società.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

- Art. 29, Legge 448/2001.
- Legge n. 196/2009

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Il decreto d'impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

*Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:*

Pagamento a seguito di fattura.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento ad impegno contemporaneo.

*Regolarità formale della documentazione, congruità della classificazione economica e politica della spesa, rispetto dei principi contabili:*

Agli atti sono presenti il decreto di pagamento ad impegno contestuale, il DURC, le fatture.

La spesa è coerente con la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"*

*Programma 007: "Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 03 (Utenze, servizi ausiliari, spese di pulizia); CE4*

*Capitolo di spesa: 2643*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 20 (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 in uso agli uffici periferici)*

*Norme di riferimento del capitolo: Regio Decreto 001058/1929*

*Ordinativo diretto: n. 00001*

*Data pagamento: 09/07/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0421; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0000010; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fattura 2594 del 16.05.2012- codice cig329374545b.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 4.034,18 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo riguarda il pagamento dell'importo dovuto alla XXX S.p.A. per le prestazioni di pulizia dei locali in uso alla Ragioneria territoriale di Benevento, da essa svolte nel periodo tra l' 01.03.2012 e il 30.04.2012. Il 27 gennaio 2012, la Ragioneria territoriale di Benevento ha provveduto a richiedere alla società suddetta la disponibilità a prorogare per 3 mesi (dal 01.02.2012 al 30.04.2012) la fornitura come da convenzione tra la Consip e la stessa società, in scadenza il 31.01.2012.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

- Legge di contabilità generale dello Stato
- d.lgs. n.29/ 1993
- d.P.R. n.367/1994
- Art.19 comma 3 del d.P.R. n.43/2008

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Il decreto di impegno è soggetto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

*Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:*

Pagamento a seguito di fattura.

*Tipologia di spesa:*

La spesa è imputata all'esercizio finanziario 2012, in conto competenza

*Regolarità formale della documentazione, congruità della classificazione economica e politica della spesa, rispetto dei principi contabili:*

Agli atti: Decreto di pagamento ad impegno contemporaneo; attestazione dell'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici (Avcp); DURC (Documento unico di regolarità contributiva); Fattura della XXX S.p.A.; comunicazione del Ministero dell'economia e delle finanze alla Ragioneria territoriale di Benevento dell'assegnazione dei fondi sul capitolo

suddetto con d.m. 13815 del 28/05/2012; Richiesta di proroga del servizio di pulizia dei locali da parte della Ragioneria territoriale di Benevento alla XXX S.p.A.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 032: "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"*

*Programma 002: "Indirizzo politico"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 01 (Noleggi, locazioni e leasing operativo); CE4*

*Capitolo di spesa: 1031*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 26 (Noleggio dei mezzi di trasporto)*

*Norme di riferimento del capitolo: regio decreto 000746/1926*

*Ordinativo diretto: n. 00450*

*Data pagamento: 30/10/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0032373; numero clausola 003*

*Causale della spesa: Ald automotive fatt 225243 noleggio sett 2012 ord 5999 cig ze106af372.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 2.129,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa riguarda il noleggio delle autovetture. La fornitura è avvenuta aderendo alla convenzione Consip, tramite ordinativo di fornitura in data 15 marzo 2010 e in data 16 aprile 2010.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

Norme generali di contabilità di Stato.

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Il decreto di impegno è soggetto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

*Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:*

Pagamento del canone di noleggio.

*Tipologia di spesa:*

Spesa con impegno pluriennale.

*Regolarità formale della documentazione, congruità della classificazione economica e politica della spesa, rispetto dei principi contabili:*

Agli atti sono presenti il decreto di impegno il decreto di pagamento, decreto di aumento degli aumenti sul decreto pluriennale registrato il 22 novembre 2010, la fattura e il DURC.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 004: "L'Italia in Europa e nel mondo"*

*Programma 011: "Politica economica e finanziaria in ambito internazionale"*

*Titolo di spesa: Titolo II - Spese In Conto Capitale*

*Categoria di spesa: 25 (Contributi agli investimenti a estero)*

*CE2 01 (Estero); CE3 02 (Altro); CE4 02 (Paesi terzi)*

*Capitolo di spesa: 7175*

*Denominazione: Oneri derivanti dalla partecipazione a banche, fondi ed organismi internazionali*

*Art/PG: 01 (Oneri derivanti dalla partecipazione a banche, fondi ed organismi internazionali)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge di stabilità 000183/2011*

*Ordinativo diretto: n. 00004*

*Data pagamento: 09/11/2012*

*Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0022856; numero clausola 001*

*Causale della spesa: XV - saldo rata 2012 euro 115.646.776,00 anticipo 2013 euro 1.921.046,00 - c.c.n. sc 29568.*

*Beneficiario: International development association - IDA xv*

*Importo pagato: 117.567.822,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'art. 7-quinquies, co. 1 del DL n. 5 del 2009 istituisce un Fondo nello stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze al fine di assicurare il finanziamento di interventi urgenti ed indifferibili. L'utilizzo del Fondo (Cap. 3071) è disposto con dPCM di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze. L'Italia, ha seguito dell'adozione della risoluzione n. 219 del 23 aprile 2008, partecipa alla XV ricostituzione delle risorse IDA. La spesa in esame è relativa al pagamento di parte della quota dovuta. L'Italia partecipa alla XV ricostituzione delle risorse dell'IDA, con un contributo di euro 849.850.000,00 suddiviso in tre quote annuali. Sono stati già erogati euro 400.213.224.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

- Decreto-Legge 10 febbraio 2009, n. 5;
- Legge 12 novembre 2011, n. 183;
- Decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201;
- Decreto-legge 22 dicembre 2011, n. 211;
- Decreto-legge 29 dicembre 2011, n. 216;
- Decreto-legge 9 febbraio 2012, n. 5;
- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 1 marzo 2012

*Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:*

Il dPCM che dispone l'utilizzo del Fondo è stato registrato dalla CDC.

Il decreto d'impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

*Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:*

Questo titolo di pagamento comprende la rata del 2012 e l'anticipo 2013 rispettivamente di euro 115.646.776,00 e 1.921.046,00.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto competenza effettuato con ordine di pagare ad impegno contemporaneo.