

Missione 016: "Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo"
Programma 005: "Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 06 (Trasferimenti correnti a imprese)

CE2 02 (Altri trasferimenti a imprese); CE3 01 (Altri trasferimenti a imprese); CE4 ()

Capitolo di spesa: 2501

Denominazione: Somma da erogare a enti, istituti, associazioni, fondazioni ed altri organismi.

Art/PG: 01 (Somma da erogare a enti, istituti, associazioni, fondazioni ed altri organismi.)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000549/1995

Ordinativo diretto: n. 00200

Data pagamento: 21/11/2012

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0006817; numero clausola 001

Causale della spesa: Legge 1083-54 contributi a istituti, enti, associazioni ecc...

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 7.741,22 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Si tratta del cofinanziamento di spese per l'esecuzione di un programma promozionale, di rilievo internazionale da parte una società che produce macchine utensili. La legge di riferimento è la n. 1083 del 1954 riguardante le concessioni di contributi per lo sviluppo delle esportazioni, norma che è stata di recente abrogata dal decreto legge n. 83 del 2012, convertito nella legge n. 134 del 2012. Il decreto ministeriale n. 104 del 1999 regola i criteri e le modalità per la concessione dei contributi. La domanda di ammissione al contributo, corredata del programma delle azioni promozionali verso l'estero, deve essere presentata entro il 30 settembre dell'anno precedente a quello in cui viene attuato il programma, pena l'irricevibilità. La richiesta è stata presentata nei termini di legge ed è risultata completa di tutti gli atti istruttori richiesti. Il programma è stato approvato per un importo totale di 114.894,80 euro, ed in fase di approvazione l'amministrazione ha ritenuto di escludere uno dei progetti in quanto non rispondente ai requisiti di legge.

Le risorse assegnate al capitolo 2501 sono pari a 2.771.137,80 euro previste per tale tipologia di contributo. L'importo liquidato, fa riferimento all'8,27 per cento della spesa promozionale ammessa a contributo tenuto conto delle spese approvate in fase di rendicontazione. Il decreto interministeriale con cui si è provveduto al riparto della dotazione finanziaria per un importo pari a 10.793.182,00 per il 2011 è stato registrato alla Corte dei conti. A completamento della fase istruttoria è stato richiesto all'Amministrazione il decreto di riparto del contributo ai diversi beneficiari, nonché una nota esplicativa concernente le modalità di erogazione del contributo. L'Amministrazione in proposito ha precisato che la normativa di riferimento prevede che possa essere concesso un contributo fino al 50 per cento delle spese ritenute ammissibili, tuttavia da alcuni anni, i fondi iscritti in bilancio non risulta sufficienti ad erogare i contributi pubblici nella misura massima prevista.

All'atto della liquidazione, pertanto si rende necessario effettuare un calcolo che individui una percentuale identica da applicare a tutti i beneficiari. Tale procedura, che prende il nome di "abbattimento del contributo", consiste nell'applicare il seguente calcolo: stanziamento pubblico/contributo (pari al 50 per cento delle spese rendicontate=percentuale da applicare). Secondo questa procedura nel 2011 con le risorse disponibili, pari a euro 2.771.137,80, è stato erogato un contributo pari all'8,27 per cento delle spese rendicontate. Il decreto di ripartizione ha anche acquisito il parere delle competenti Commissioni parlamentari.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 1083 del 1954; legge n. 549 del 1995; decreto-legge n. 83 del 2012, convertito dalla legge n. 134 del 2012

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

L'importo liquidato, fa riferimento all'8,27 per cento della spesa promozionale ammessa a contributo tenuto conto delle spese approvate in fase di rendicontazione.

Tipologia di spesa:

Contributo per lo sviluppo delle esportazioni.

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

La documentazione risulta completa. 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 028: "Sviluppo e riequilibrio territoriale"

Programma 004: "Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate"

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 01 (Immobili)

Capitolo di spesa: 5235

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 26 (Spese relative alla manutenzione di impianti e attrezzature nonché adeguamento sicurezza nei luoghi di lavoro)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000094/1997

Ordinativo diretto: n. 00440

Data pagamento: 11/12/2012

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0007758; numero clausola 001

Causale della spesa: Manutenzione impianto illuminazione f. 166 del 26 9 2012.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 30.397,74 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa riguarda il pagamento dei lavori di manutenzione ordinaria dell'impianto elettrico dell'immobile di via Sicilia, considerati necessari per consentire una riduzione di circa il 30 per cento del consumo. L'importo della commessa è pari a 30.397,74 euro, importo al di sotto della soglia consentita per il ricorso alla procedura negoziata (euro 40.000). Dall'esame della documentazione l'Amministrazione giustifica il ricorso alla procedura in economia mediante affidamento diretto (il preventivo di spesa è stato richiesto a una sola ditta) con la motivazione dell'urgenza di dover effettuare la manutenzione e la non reperibilità del tipo di servizio né attraverso la convenzione Consip, né mediante il ricorso al Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA). Il contratto è stato stipulato in data 2 agosto 2012, la fattura è stata emessa il 26 settembre 2012 e il decreto di impegno e pagamento è stato firmato in data 30 novembre 2012. Il titolo di spesa è un ordine di pagare a impegno contemporaneo. Il decreto di impegno fa riferimento nelle premesse al d.P.R. n. 384 del 2001 e al relativo DM 11 gennaio 2002 anche se il d.P.R. è stato abrogato dalla lettera f) del comma 1 dell'art. 358, d.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207, a decorrere dall'8 giugno 2011. Ai fini di una corretta applicazione della procedura di scelta del contraente, nel rispetto dei principi della rotazione, non discriminazione e par condicio, il ricorso all'affidamento diretto deve essere supportato da adeguata motivazione ai sensi dell'art. 57, comma 1, del d.lgs. n. 163 del 2006.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 94 del 1997; d.P.R. n. 384 del 2001; d.P.R. n. 207 del 2010.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il titolo di spesa è un ordine di pagare a impegno contemporaneo.

Tipologia di spesa:

Spesa per lavori di manutenzione ordinaria dell'impianto elettrico di un immobile.

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

La documentazione risulta completa. 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 028: "Sviluppo e riequilibrio territoriale"

Programma 004: "Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate"

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 02 (Mobili, macchinari, attrezzature); CE4 ()

Capitolo di spesa: 8390

Denominazione: Spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librerie

Art/PG: 01 (Spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librerie)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000094/1997

Ordinativo diretto: n. 00005

Data pagamento: 18/07/2012

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0000628; numero clausola 001

Causale della spesa: Fornitura parete attrezzata fattura n. 042 del 29 febbraio 2012.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 48.158,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Trattasi di spesa relativa alla fornitura di una parete attrezzata per le esigenze del Capo dipartimento, della segreteria e dello staff presso la sede del Dipartimento per lo sviluppo e la coesione sito in Via Sicilia 162. L'importo della commessa è di 48.158,00 euro. L'importo, sotto soglia comunitaria, che prevede la procedura attraverso ricerca di mercato (cottimo fiduciario). La gara prevedeva ai fini dell'aggiudicazione dell'appalto la scelta della ditta sulla base dell'offerta economica più vantaggiosa (cioè quella contenente il prezzo più basso) secondo un capitolato di lavori allegato. L'indagine di mercato è stata eseguita interpellando 5 società. Alla richiesta di preventivo hanno risposto 4 società ed è stata selezionata quella che ha prodotto l'offerta economica più vantaggiosa. L'Ufficio centrale di bilancio ha rilevato che le informazioni sulla regolarità relative al DURC debbono, per legge, essere acquisite d'ufficio dalle pubbliche amministrazioni precedenti. Il decreto di impegno fa riferimento, nelle premesse, al d.P.R. n. 384 del 2001 e al relativo DM 11 gennaio 2002 anche se il d.P.R. è stato abrogato dalla lettera f) del comma 1 dell'art. 358, d.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207, a decorrere dall'8 giugno 2011.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 94 del 1997; d.P.R. n. 384 del 2001; d.P.R. n. 207 del 2010.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il mandato di pagamento si riferisce all'intero ammontare della spesa.

Tipologia di spesa:

Gara di appalto di forniture e servizi sotto soglia comunitaria.

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

La documentazione risulta completa. 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 028: "Sviluppo e riequilibrio territoriale"

Programma 004: "Politiche per lo sviluppo economico ed il miglioramento istituzionale delle aree sottoutilizzate"

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 06 (Software e hardware); CE4 ()

Capitolo di spesa: 8385

Denominazione: Spese per la realizzazione e lo sviluppo del sistema informativo

Art/PG: 01 (Hardware e software di base)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000094/1997

Ordinativo diretto: n. 00013

Data pagamento: 01/06/2012

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0000715; numero clausola 001

Causale della spesa: Spese di sviluppo per l'anno 2011.

Beneficiario: Consip S.p.A.

Importo pagato: 65.630,56 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo estratto fa riferimento al pagamento di euro 65.630,56, in conto residui per lo svolgimento di attività informatiche che sono state affidate dal Dipartimento per lo sviluppo e la coesione economica a Consip S.p.A, società *in house* del Ministero dell'economia e delle finanze. In particolare si tratta della fornitura di assistenza sistemistica on site autorizzata da uno specifico accordo di servizio tra il Dipartimento e il Ministero dell'economia e delle finanze (che ha espresso parere favorevole alla proroga del servizio per l'anno 2011). L'importo complessivo del Piano delle attività (registrato alla Corte dei conti) prevede per il 2011 una spesa complessiva di 1.729.034,11 euro. Considerata l'indisponibilità della somma complessiva in bilancio vengono impegnati 1,6 milioni di euro. La spesa di 65.630,56 euro riguarda in particolare l'assistenza fornita nel corso del secondo semestre 2011.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 94 del 1997.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto d'impegno è stato assoggettato al controllo della Ragioneria generale dello Stato, la Corte dei conti ha registrato la determina che approva il Piano delle attività informatiche per l'anno 2011.

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

Il titolo estratto riguarda il pagamento di attività informatiche in conto residui.

Tipologia di spesa:

Acquisto di beni e servizi: spesa per fornitura di assistenza sistemistica on site.

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

La documentazione risulta completa. 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 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: 1335

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 30 (Rimborso degli stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi per il personale comandato presso il ministero)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000674/1973

Ordinativo diretto: n. 00204

Data pagamento: 11/12/2012

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0007027; numero clausola 001

Causale della spesa: Rimborso comando anno 2009.

Beneficiario: Comune di Martina Franca (TA)

Importo pagato: 51.016,77 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il capitolo di spesa riguarda il rimborso degli stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi per il personale comandato presso il ministero. In particolare il mandato di pagamento di euro 51.016,77 è relativo al rimborso della spesa complessiva del trattamento economico fisso per l'anno 2009 di un impiegato (qualifica D5) del Comune di Martina Franca (TA) in posizione di comando presso il Ministero dello sviluppo economico. La spesa è imputata alla categoria di spesa dei consumi intermedi in quanto si tratta di un rimborso di una spesa di personale che già è stata qualificata nel conto economico del bilancio dell'ente locale di appartenenza del dipendente e se inserita anche nella categoria I (redditi da lavoro dipendente) verrebbe conteggiata due volte ai fini della contabilità nazionale.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.P.R. n. 3 del 1957; legge n. 674 del 1973.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il mandato di pagamento con esercizio di provenienza 2012 è relativo al rimborso di servizi prestati nel 2009.

Tipologia di spesa:

Rimborso degli stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi per il personale comandato presso il Ministero.

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

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

Eventuali profili di criticità:

L'ordinativo è imputato alla Categoria II – Consumi intermedi. Al riguardo si osserva che, trattandosi di spese relative al comando di un'unità di personale, la spesa avrebbe dovuto più correttamente essere imputata alla Categoria I – Redditi da lavoro dipendente.

Conclusioni:

Si riscontrano profili di irregolarità nei termini sopra esposti.

Missione 011: "Competitività e sviluppo delle imprese"

Programma 005: "Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetto industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale."

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: 2248

Denominazione: Spese connesse allo svolgimento di tutte le funzioni e le attività già svolte dal soppresso i.p.i., incluse quelle relative alle risorse umane e strumentali

Art/PG: 01 (Spese connesse allo svolgimento di tutte le funzioni e le attività già svolte dal soppresso i.p.i., incluse quelle relative alle risorse umane e strumentali)

Norme di riferimento del capitolo: decreto legge 000078/2010

Ordinativo diretto: n. 00024

Data pagamento: 27/03/2012

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0007205; numero clausola 001

Causale della spesa: Spese connesse alle attività del soppresso I.P.I.

Beneficiario: Persona fisica

Importo pagato: 23.452,67 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

La spesa è relativa al pagamento di spese che erano connesse con l'attività del Istituto per la promozione industriale (IPI) soppresso ad opera dell'art. 7 comma 20 della legge n. 122/10. Il DM 8 giugno 2010 ha attribuito al Direttore generale per le risorse umane e strumentali la responsabilità sull'ex IPI con il compito di procedere entro il 30 settembre 2010 alla ricognizione delle risorse umane, strumentali e finanziarie. Il Ministero è stato dunque riconosciuto come amministrazione subentrante nei compiti e nelle attribuzioni dell'ente soppresso. Il DL n. 98 del 2011, convertito con modificazioni nella legge n. 121 del 2011, all'art. 14, comma 15, ha fornito l'interpretazione autentica della precedente norma (art. 7, comma 20, del DL n. 78 del 2010) nel senso che le amministrazioni di destinazione subentrano direttamente nella titolarità di tutti i rapporti giuridici, attivi e passivi degli enti soppressi (tra cui l'IPI). Il 27 giugno 2011 veniva emesso decreto ingiuntivo nei confronti del Ministero dello sviluppo economico per il pagamento di attività informatica svolta da un consulente dell'IPI per la realizzazione di nuove interfacce grafiche per le campagne informative dell'Istituto. A seguito della azione risarcitoria depositata il 6 luglio 2011 il Ministero, in data 19 dicembre 2011, la somma di 28.048,67 euro in favore del consulente-creditore e successivamente provveduto al pagamento della stessa. Il creditore ha anche allegato una dichiarazione di rinuncia all'azione risarcitoria ed esecutiva a seguito dell'offerta di pagamento da parte del Ministero.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

DL n. 78 del 2010; DL n. 98 del 2011, convertito con modificazioni nella legge n. 121 del 2011. DM 10 giugno 2010.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il mandato di pagamento ricomprende le spese per attività svolta da un consulente a favore dell'ex IPI.

Tipologia di spesa:

Pagamento in conto residui.

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

La documentazione risulta completa. 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 015: "Comunicazioni"

Programma 005: "Pianificazione, regolamentazione, vigilanza e controllo delle comunicazioni elettroniche e radiodiffusione"

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 02 (Mobili, macchinari, attrezzature); CE4 ()

Capitolo di spesa: 7471

Denominazione: Spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librerie

Art/PG: 01 (Spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librerie)

Norme di riferimento del capitolo: decreto legge 000487/1993

Ordinativo diretto: n. 00009

Data pagamento: 05/09/2012

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0001106; numero clausola 001

Causale della spesa: Codice cig z9a04f26b2 - fornitura ed installazione condizionatori.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 35.250,93 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il pagamento è relativo a lavori di fornitura e installazione di climatizzatori per gli uffici del Dipartimento delle comunicazioni di viale America. Il contraente è stato scelto mediante le procedure di mercato elettronico selezionando l'impresa che presentava l'offerta più vantaggiosa. Pertanto, tutta la procedura di selezione è avvenuta attraverso l'utilizzo del portale www.acquistinretepa.it. L'importo iniziale di 33.852,17 euro ha subito un incremento dovuto alla mutazione di alcune lavorazioni portando la spesa a 35.250,93 euro, somma ricompresa nel 5 per cento da considerarsi per gli imprevisti. Per tale aumento è stato effettuato un verbale di sopralluogo e variazione riportato nella documentazione allegata.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

DL n. 487 del 1993; d.lgs. 163 del 2006.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il pagamento è relativo a lavori di fornitura e installazione di climatizzatori.

Tipologia di spesa:

Spese per lavori di fornitura e installazione di climatizzatori mediante le procedure di mercato elettronico.

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

La documentazione risulta completa. 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 017: "Ricerca e innovazione"

Programma 018: "Innovazione Tecnologica e ricerca per lo sviluppo delle comunicazioni e della società dell'informazione"

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 02 (Mobili, macchinari, attrezzature); CE4 ()

Capitolo di spesa: 7931

Denominazione: Spese per la ricerca scientifica

Art/PG: 01 (Spese per impianti e strumenti scientifici e per la ricerca tecnico-scientifica.)

Norme di riferimento del capitolo: decreto legge 000487/1993

Ordinativo diretto: n. 00075

Data pagamento: 13/08/2012

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0006837; numero clausola 001

Causale della spesa: Fornitura apparecchiature per glove box -lab. optoelettr..

Beneficiario: XXX s.r.l.

Importo pagato: 111.943,75 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

La spesa riguarda l'acquisto di apparecchiature per il laboratorio di optoelettronica da utilizzare nella *Glove-box* per la deposizione di materiali in atmosfera controllata. Tali apparecchiature sono destinate alle analisi che vengono condotte dall'Istituto superiore delle comunicazioni e delle tecnologie dell'informazione. Trattasi di importo sotto soglia comunitaria (111.943,75 euro) per il quale è stata prevista una procedura di affidamento ai sensi dell'art. 57, comma 2, lettera b) del decreto legislativo n. 163 del 2006. L'Amministrazione (ISCTI) ha, infatti, evidenziato, in apposito promemoria datato 17 novembre 2011, che il prodotto (*Glove-box*) da acquistare sia fornito soltanto da una società francese (distribuita in Italia da una società di rivendita esclusiva) e che pertanto sia necessario procedere all'acquisto prescindendo dalla richiesta di una pluralità di offerte anche in considerazione della specialità dell'apparecchiatura in relazione alle caratteristiche tecniche, di mercato ed alle esigenze e agli obiettivi da conseguire; inoltre l'Istituto è già dotato di una *Glove-box* della stessa marca. La società di rivendita inoltra al Ministero dello sviluppo economico in data 21 giugno 2011 una dichiarazione nella quale si afferma che la stessa è rivenditore esclusivo dei prodotti della società francese e che la stessa società francese è l'unica autorizzata a vendere, installare ed assistere tecnicamente il sistema costituito dalle *Glove-box* GP (Concept) – T4. Con decreto di impegno del direttore dell'Istituto in data 23 dicembre 2011 viene approvata la lettera d'ordine e la relativa offerta in esito alla procedura negoziata. L'Amministrazione ha provveduto, successivamente alle previste verifiche amministrative, a eseguire il pagamento per l'importo di 111.943,75 euro.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

DL n. 487 del 1993; d.lgs. n. 163 del 2006.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il prodotto acquistato è stato fornito da una società prescindendo dalla richiesta di una pluralità di offerte anche in considerazione della specialità dell'apparecchiatura per ragioni di

natura tecnica (ai sensi dell'art. 57, comma 2, lettera b).

Tipologia di spesa:

Acquisto di apparecchiature destinate alle analisi che vengono condotte dall'Istituto superiore delle comunicazioni e delle tecnologie dell'informazione.

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

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

Eventuali profili di criticità:

L'amministrazione ha fatto ricorso alla procedura negoziata in affidamento diretto ai sensi del comma 2, lettera b) dell'art. 57 della legge sui contratti pubblici (affidamento del contratto unicamente ad un operatore economico determinato per ragioni di natura tecnica o artistica ovvero attinenti alla tutela di diritti esclusivi).

Non risulta agli atti documentazione idonea a comprovare l'assenza nel mercato di aziende produttrici di apparecchiature analoghe a quella acquistata.

Inoltre, non è stata effettuata la necessaria ricerca di mercato poiché si è ritenuto di interpellare esclusivamente la società XXX, per la quale è attestata solo l'esclusività.

Conclusioni:

Si riscontrano irregolarità per i motivi sopra esposti.

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 01 (Noleggi, locazioni e leasing operativo); CE4 01 (Immobili)

Capitolo di spesa: 1335

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 09 (Fitto di locali ed oneri accessori.)

Norme di riferimento del capitolo: decreto legge 000487/1993

Ordinativo diretto: n. 00254

Data pagamento: 14/12/2012

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0007805; numero clausola 001

Causale della spesa: Servizio di vigilanza sede via Liguria.

Beneficiario: XXX s.r.l.

Importo pagato: 7.774,60 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo estratto fa riferimento al pagamento di servizio di portineria per la sede distaccate del Ministero in via Liguria (attualmente dismessa). La somma complessiva da pagare è stata riconosciuta quale debito per un importo pari a 29.902,11 euro. Tale spesa comprende il servizio di portineria espletato nel periodo 1 luglio – 30 novembre 2012 per 27.854,15 euro e un residuo di euro 2.047,96 relativa all'anno 2011 non pagata per mancanza di disponibilità sul capitolo di spesa. Tale importo viene pagato su tre distinti capitoli e precisamente il capitolo 5235 (pg. 17) per un importo pari a 20.034,41 euro, il capitolo 1335 (pg. 9) per un importo pari a 7.774,55 euro e il capitolo 1227 (pg. 9) per un importo pari a 2.093,15 euro. Il pagamento avviene con ordine di pagare su impegno contemporaneo. Il decreto riconoscimento di debito è stato inviato alla Procura della Corte dei conti.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

DL n. 487 del 1993.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il pagamento effettuato con ordine di pagare a impegno contemporaneo si riferisce al periodo 1 luglio-30 novembre 2012.

Tipologia di spesa:

Spesa di acquisto di beni e servizi: per servizio di portineria. Riconoscimento di debito.

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

La documentazione risulta completa. 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.