

*Missione 026: "Politiche per il lavoro"*

*Programma 010: "Servizi e sistemi informativi per il lavoro"*

*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 03 (Software e hardware)*

*Capitolo di spesa: 1746*

*Denominazione: Spese per la gestione e il funzionamento dei sistemi informativi per il lavoro*

*Art/PG: 01 (Manutenzione)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000039/1993*

*Ordinativo diretto: n. 00001*

*Data pagamento: 18/05/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0001292; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Supporto redazionale portale cliclavoro.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 47.190,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa riguarda il pagamento, alla XXX S.r.l., del servizio di supporto redazionale (3 unità con il profilo giornalistico) del portale "Clic lavoro", per un periodo di due mesi. La procedura utilizzata fa riferimento all'art. 125, comma 11, del d.lgs. 163/2006 (lavori, servizi e forniture in economia), con affidamento diretto, per non interrompere il servizio e nelle more del perfezionamento del contratto con il fornitore aggiudicatario di specifica gara. Il decreto di impegno è stato emesso sulla base della fattura, pari a euro 47.190,00, rilasciata dalla suddetta società.

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

*legge 196/2009 – d.lgs. 163/2006.*

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

Il decreto d'impegno, relativo all'ordinativo, è stato sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

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

Al termine dell'attività la società XXX ha emesso la fattura del 1° marzo 2012, cui si è dato seguito con l'ordinativo in esame.

*Tipologia di spesa:*

*Manutenzione informatica.*

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

La spesa è coerente con la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato. Nella documentazione è presente: la nota di richiesta preventivo, l'offerta della società, il DURC, l'attestazione di Equitalia, il decreto di impegno e altri documenti a supporto della fornitura. Risulta anche che la DG ha acquisito dall'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici, il CIG (codice identificativo contratto), istituito dall'art. 3 della legge 136/2010, per permettere la tracciabilità dei pagamenti effettuati dalla PA.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 026: "Politiche per il lavoro"*

*Programma 010: "Servizi e sistemi informativi per il lavoro"*

*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: 7821*

*Denominazione: Spese per lo sviluppo dei sistemi informativi per il lavoro*

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

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000039/1993*

*Ordinativo diretto: n. 00022*

*Data pagamento: 12/12/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0002734; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Conduzione e manutenzione sistemi portafoglio applicativo.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 283.103,70 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Con l'ordinativo all'esame si provvede al pagamento, alla XXX S.p.A., del servizio di conduzione e manutenzione di sistemi informatici del Ministero, relativamente al IV trimestre 2012, come risulta dallo stato di avanzamento lavori allegato. L'importo complessivo dell'ordinativo si riferisce a quattro fatture emesse dalla società creditrice; la fornitura fa riferimento ad un contratto stipulato il 26/5/2011, per un importo complessivo di euro 1.977.751,05 (euro 412.031,47 impegnate nell'anno 2011, 988.875,52 nell'anno 2012 e 576.844,06 nel 2013) con la suddetta società (registrato alla Cdc il 1/8/2011). Con il decreto di impegno 104/2012, è stata impegnata la somma di euro 988.875,52, sui fondi di provenienza 2011. La somma pagata rappresenta una quota parte del citato decreto di impegno 104/2012. L'Amministrazione ha fornito, a seguito di richiesta istruttoria la dichiarazione di regolarità dei servizi erogati, nonché una dettagliata illustrazione degli stati di avanzamento lavori.

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

*Legge di contabilità – d.lgs. 163/2006 – d.lgs 39/1993.*

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

Il decreto d'impegno, relativo all'ordinativo, è stato sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato, mentre l'impegno complessivo è stato sottoposto anche al visto della Corte dei conti.

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

*L'OD rappresenta il pagamento del IV trimestre 2012.*

*Tipologia di spesa:*

*Spese per lo sviluppo dei sistemi informativi per il lavoro – spese in conto capitale su fondi di provenienza 2011.*

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

Agli atti sono presenti le fatture per un complessivo importo pari al mandato emesso, il contratto stipulato con la Soc. creditrice, il capitolato tecnico, l'offerta alla gara europea, nonché il Certificato DURC attestante la regolare contribuzione; il certificato di Equitalia con la risultante non inadempienza della medesima società.

*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 02 (Manutenzione ordinaria e riparazioni); CE4 03 (Software e hardware)*

*Capitolo di spesa: 4850*

*Denominazione: Spese per la gestione ed il funzionamento del sistema informativo*

*Art/PG: 01 (Manutenzione)*

*Norme di riferimento del capitolo: DL 000039/1993*

*Ordinativo diretto: n. 00007*

*Data pagamento: 12/06/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0008957; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Z0d01a3ebc-fatture nn. 254-2011 e 256-2011-cod.cliente 70081.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 20.340,10 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo rappresenta il pagamento alla XXX S.p.A. di euro 20.340,10 per il servizio di conduzione e manutenzione del protocollo informatico, come risulta dalle due fatture emesse dalla medesima società il 29/12/2011 (periodo 1/10/2011-31/12/2011). L'Amministrazione ha stipulato il 9/6/2009 con la citata società un contratto di fornitura della durata di 24 mesi. Nel mese di aprile 2011, l'Amministrazione ha indetto una gara europea per l'affidamento della medesima fornitura; nelle more dello svolgimento della gara, per assicurare la continuità del servizio, la Direzione generale competente ha richiesto alla XXX di continuare a svolgere le attività per ulteriori periodi, fino al 30 aprile 2012. Il nuovo contraente ha stipulato il contratto il 23/4/2012, con anticipata esecuzione a decorrere dal maggio 2012. La Direzione generale ha inviato una relazione esplicativa della vicenda così come sopra riassunta, come da richiesta istruttoria.

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

La spesa viene effettuata secondo quanto previsto dal decreto legislativo n. 163 del 2006, nonché dalle norme di contabilità di Stato.

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

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

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

Pagamento relativo al periodo 1/10/2011-31/12/2011.

*Tipologia di spesa:*

Spesa corrente in conto residui

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

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: 2020*

*Denominazione: Spese relative al personale comandato non gestito da spt da rimborsare alle amministrazioni ed agli enti pubblici non economici*

*Art/PG: 01 (Spese relative al personale comandato non gestito da spt da rimborsare alle amministrazioni ed agli enti pubblici non economici)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000165/2001*

*Ordinativo diretto: n. 00005*

*Data pagamento: 18/12/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0009549; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Rimborso comando XXX - periodi vari.*

*Beneficiario: Isfol*

*Importo pagato: 76.324,64 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa riguarda il rimborso all'ISFOL dei periodi di comando 1° giugno 2010- 31 dicembre 2010 e 1° gennaio 2011-31 dicembre 2011, per una dipendente a tempo determinato dell'ISFOL (VI livello professionale). Con determina del 17/5/2010 a firma del Direttore generale, è stato autorizzato il comando presso il Gabinetto del Ministro, per esigenze di servizio della Segreteria tecnica. Con d.m. del 1° luglio 2010 è stata prevista l'integrazione e la modifica degli uffici di diretta collaborazione; la dipendente ISFOL è stata assegnata alla Segreteria tecnica a decorrere dal 1° giugno 2010. Il d.m. del 28/12/2011 ha disposto la cessazione del comando della dipendente a far data dal 31/12/2011.

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

La spesa è stata effettuata secondo quanto previsto dalle norme di contabilità di Stato.

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

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

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

Il mandato in esame si riferisce al pagamento del rimborso delle somme già erogate dall'ISFOL, come risulta dalle due richieste di pagamento (47.624,32 e 28.700,32).

*Tipologia di spesa:*

Si tratta di spesa corrente in conto competenza.

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

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

*Eventuali profili di criticità:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Con riferimento alla classificazione economica della spesa si evidenzia una non coerenza della stessa con la categoria "consumi intermedi", trattandosi di rimborso relativo a spesa di

personale.(non corretta classificazione economica della spesa in relazione alla tipologia della stessa)

*Conclusioni:*

Si riscontrano profili di irregolarità nei termini 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 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: 7182*  
*Denominazione: Spese per lo sviluppo del sistema informativo.*  
*Art/PG: 01 (Hardware e software di base)*  
*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000039/1993*

*Ordinativo diretto: n. 00022*  
*Data pagamento: 14/08/2012*  
*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*  
*Numero impegno 0001627; numero clausola 001*  
*Causale della spesa: Est. contratto servizio cond. sist. informatici - help desk.*  
*Beneficiario: XXX s.p.a.*  
*Importo pagato: 194.916,39 (Conto competenza)*  
*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il mandato si riferisce al pagamento a saldo per la fornitura di servizi informatici, pari a euro 194.916,39, alla XXX S.p.A. per il bimestre gennaio-febbraio 2012. La spesa si riferisce ad un contratto stipulato con la società beneficiaria il 22/5/2008, per l'affidamento della fornitura del servizio di conduzione dei sistemi informatici, per un importo pari a euro 2.704.500,00, della durata di 36 mesi, esteso di un ulteriore anno. Il relativo decreto di approvazione è stato registrato alla Corte dei conti (in data 16/2/2009).

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*  
Norme in materia di contabilità pubblica.

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

Il decreto di impegno è stato vistato dalla Ragioneria generale dello Stato e registrato dalla Corte dei conti.

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

Spesa per lo sviluppo del sistema informativo. Esercizio di provenienza 2012.

*Tipologia di spesa:*

Spesa in conto capitale.

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

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 002: "Indirizzo politico"*

*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: 1081*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 10 (Spese relative alla manutenzione di impianti e attrezzature nonché adeguamento sicurezza nei luoghi di lavoro)*

*Norme di riferimento del capitolo: dPDR 000520/1955*

*Ordinativo diretto: n. 00090*

*Data pagamento: 19/03/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0008799; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Lavori di falegnameria cig. z1302c4e48.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 15.776,35 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa si riferisce al pagamento di euro 15.776,35 a favore della XXX S.r.l. per lavori di falegnameria presso gli uffici di Gabinetto delle sedi di via Veneto (per lavori fatturati di lucidatura boiserie, riparazione porta di accesso, verniciatura cancello, fornitura e posa in opera molla) e via Fornovo (per fatturazione installazione quadro nella stanza del sottosegretario). Il servizio è stato affidato in economia.

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

legge 196/2009.

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

Il decreto è assoggettato al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

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

In relazione all'ordine del 15/12/2011, è stata emessa dalla XXX la fattura in data 1° marzo 2012 e il contestuale decreto di impegno del 6 marzo 2012, pari a euro 15.776,35.

*Tipologia di spesa:*

Spesa corrente in conto residui.

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

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

Sono stati inviati per e-mail il certificato della camera di commercio e la visura camerale della ditta.

*Eventuali profili di criticità:*

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 002: "Indirizzo politico"*

*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: 1081*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 18 (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.)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto luogotenenziale 000377/1945*

*Ordinativo diretto: n. 00360*

*Data pagamento: 09/08/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0004425; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fatt. nn. la00116570 e la00012476 telefonia fissa via veneto,56.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 29.498,65 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Con l'ordinativo n. 360 si è provveduto al pagamento, a favore della XXX, di due fatture (per i periodi 1/11/-31/12/2011 e 1/1/2012-29/2/2012), relative al traffico di telefonia fissa della sede ministeriale di Via Veneto, pari a euro 15.261,86 per il primo periodo e euro 14.236,79 per il secondo periodo, per un importo complessivo di euro 29.498,65, corrispondenti a un totale di 66.429 chiamate (di cui 31.548 verso cellulari).

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

*legge 196/2009 – d.P.R. 602/1973.*

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

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

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

Il pagamento fa riferimento a due fatture emesse dalla società fornitrice del servizio di telefonia.

*Tipologia di spesa:*

Si tratta di spesa corrente della categoria "Consumi intermedi" eseguita in conto competenza.

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

Dal decreto di impegno risulta che è stata acquisita la liberatoria da parte di Equitalia con la quale è stata verificata la non inadempienza della società XXX; sono allegate le fatture della fornitura effettuata per un complessivo importo pari al mandato emesso.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 024: "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia"*

*Programma 012: "Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, promozione e programmazione politiche sociali, monitoraggio e valutazione interventi"*

*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: 3435*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 07 (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)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00090*

*Data pagamento: 25/06/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0002951; numero clausola 001*

*Causale della spesa: XXX rif. spec. fat. n. 487 apr. 2012 - e. 425,97.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 425,97 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Con l'ordinativo n. 90 si è provveduto al pagamento in favore della XXX s.r.l., di una fattura pro-quota (per il periodo aprile 2012), per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento di rifiuti speciali e per la fornitura di materiali igienici, presso le tre sedi (Via Fornovo, via Veneto e via De Lollis), pari a euro 425,97, effettuato dal CDR 9 (DG per l'inclusione e le politiche sociali), come risulta dalla fattura allegata. Come si evince dal decreto di impegno dell'8/6/2012, l'importo complessivo per il servizio, per tale periodo, risulta pari a euro 7.606,67. Il servizio è stato aggiudicato mediante cottimo fiduciario (art. 125 d.lgs. 163/2006) alla società che ha presentato l'offerta più bassa.

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

*legge 196/2009 – d.lgs 163/2006.*

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

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

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

*Impegno e pagamento contemporaneo pro quota.*

*Tipologia di spesa:*

*Consumi intermedi – piano gestionale 7, che prevede il pagamento di canoni.*

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

*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 026: "Politiche per il lavoro"*

*Programma 006: "Politiche attive e passive del lavoro"*

*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: 4112*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 06 (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.)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00015*

*Data pagamento: 18/05/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0008861; numero clausola 005*

*Causale della spesa: XXX (En. Elet.) fatt. 411007235751 v. Fornovo ott. 2011.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 13.311,33 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Con l'ordinativo n. 15 si è provveduto al pagamento, a favore della XXX S.p.A. di una fattura pro-quota (per il periodo ottobre 2011), delle utenze elettriche della sede di Via Fornovo, pari a euro 13.311,33, effettuato dal CDR 5 (DG per le Politiche attive e passive del lavoro), per euro 4.005,18 per l'ex DG Ammortizzatori sociali e euro 9.306,25 per l'ex DG politiche per l'orientamento, come risulta dalla fattura. Come risulta dal decreto di impegno del 18/6/2012, l'importo complessivo per le utenze elettriche, per tale periodo, per la sede di via Fornovo è stato pari a euro 39.266,44, corrispondenti a KW 195.129, suddiviso tra le varie direzioni generali pro quota.

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

*Legge 196/2009 – d.lgs. 163/2006*

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

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

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

*Impegno e pagamento contemporaneo in pro-quota.*

*Tipologia di spesa:*

*Consumi intermedi – piano gestionale 6, che prevede il pagamento di canoni, tra cui quello di energia elettrica.*

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

*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 026: "Politiche per il lavoro"*

*Programma 008: "Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro"*

*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: 5012*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 01 (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.)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00046*

*Data pagamento: 12/06/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0008862; numero clausola 006*

*Causale della spesa: XXX fatt. la00105126 ott-nov 2011 v. fornovo.*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 4.665,36 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Con l'ordinativo n. 46 si è provveduto al pagamento, a favore della XXX, di una fattura pro quota (per il periodo ott-nov. 2011), relativa al traffico di telefonia fissa della sede ministeriale di Via Fornovo, pari a euro 4.665,36, effettuato dal C.d.R. 6 della DG relazioni industriali e rapporti di lavoro. Come risulta dalla fattura, l'importo complessivo per la telefonia per la sede di via Fornovo è stato pari a euro 22.641,86, suddiviso tra le varie direzioni generali pro quota.

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

*Legge 96/2009 – d.lgs 163/2006.*

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

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

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

*Impegno e pagamento contemporaneo pro quota.*

*Tipologia di spesa:*

*Pagamento di canoni, tra cui quello di telefonia.*

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

*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 026: "Politiche per il lavoro"*

*Programma 009: "Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro"*

*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: 2952*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 06 (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: Regio Decreto 001058/1929*

*Ordinativo diretto: n. 00184*

*Data pagamento: 13/08/2012*

*Amministrazione impegno: 04; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0008731; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Facchinaggio - cig 2614394a2b.*

*Beneficiario: Consorzio XXX*

*Importo pagato: 17.853,55 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Con l'ordinativo n. 184 si è provveduto al pagamento, a favore del Consorzio XXX, del servizio di facchinaggio (movimentazione sia interna che esterna di arredi, apparecchiature informatiche e di materiale cartaceo), presso le sedi centrali del Ministero del lavoro. L'affidamento del servizio di facchinaggio risulta essere stato effettuato con lettera del 30/9/2010, non allegata agli atti. La Div. XI della DG PIBLO ha predisposto la quantificazione del servizio di facchinaggio per una somma globale pari a euro 14.755,00, sulla base dell'elenco analitico della movimentazione. La fattura della ditta è corrispondente a tale somma, cui va aggiunta l'IVA, per un importo definitivo di 17.853,55 euro. Sul capitolo 2952, PG 6, l'Amministrazione ha richiesto un'integrazione in termini di cassa, ai sensi dell'art. 29 della legge 196/2009, per poter provvedere ai pagamenti relativi agli impegni assunti nell'esercizio precedente, in seguito all'impossibilità di procedere a variazioni compensative con altri capitoli di spesa. Il MEF ha disposto le variazioni in termini di sola cassa del capitolo suddetto, per un importo pari a euro 23.486.

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

*legge 196/2009 – Dlgs 163/2006*

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

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

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

*Il pagamento fa riferimento alla fattura emessa dalla ditta creditrice con impegno contemporaneo. Esercizio di provenienza fondi 2011.*

*Tipologia di spesa:*

*Si tratta di spesa corrente della categoria "Consumi intermedi"*

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

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

*Eventuali profili di criticità:*

Dalla documentazione risulta che nell'anno 2011 era stato effettuato il prelevamento dal Fondo di riserva per provvedere ad eventuali sopravvenute maggiori esigenze di spese per consumi intermedi (cap. 1152), relativamente al PG 6, per un importo pari a 20 milioni di euro, ampliando la disponibilità di somme destinate ai consumi intermedi. Ciò ha comportato una sostanziale modifica della programmazione dei volumi di spesa che non erano stati adeguatamente stimati in relazione agli effettivi fabbisogni.

Tuttavia, non si riscontrano elementi di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.