

scolastici anche per gli anni 2011 e seguenti sino alla conclusione della gara europea della Consip, e la previsione da parte della Consip del completamento delle procedure di gara presumibilmente per l'anno 2013; dall'ordinativo di pagamento e dal decreto di impegno.

*Eventuali profili di criticità:*

Pur non riscontrando profili di criticità in ordine alla procedura di spesa, si evidenzia tuttavia che l'importo elevato erogato in ordine ad una sola posizione lavorativa è riconducibile ad una situazione preesistente derivante dal contratto in essere.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 023: "Istruzione universitaria"*

*Programma 002: "Istituti di alta cultura"*

*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: 1673*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 05 (Assegnazioni per il funzionamento amministrativo e didattico delle accademie di belle arti, degli istituti superiori di studi musicali e coreutici e biblioteche annesse, dell'Accademia nazionale d'arte drammatica e degli i.s.i.a.)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 000508/1999*

*Ordinativo diretto: n. 00237*

*Data pagamento: 24/07/2012*

*Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0002412; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Funzionamento amm.vo e didattico.*

*Beneficiario: Conservatorio di musica di Benevento*

*Importo pagato: 43.800,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'importo si riferisce alle spese, a saldo, del contributo per il funzionamento al fine di garantire la regolare gestione amministrativa alle Istituzioni di Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica.

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

Legge 508/99 – riforma delle Istituzioni di Alta formazione Artistica, Musicale e Coreutica; legge 184 del 12.11.2011; d.m. 271/2011; d.m. n. 1 del 2.1.2012 di assegnazione risorse finanziarie per l'anno 2012; d.m. 80/2012 circa i criteri di ripartizione dello stanziamento del capitolo 1673/5

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

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

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

La spesa si riferisce al saldo del contributo per il funzionamento del conservatorio di Benevento.

*Tipologia di spesa:*

Il titolo in questione rappresenta la quota occorrente per garantire la regolare gestione amministrativa delle Istituzioni AFAM.

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

L'ordinativo è corredato da un appunto del direttore Generale del MIUR per l'applicabilità dei criteri di ripartizione del capitolo 1673/3 anche per l'anno 2012 e di una sua nota di presentazione.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si riscontrano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 023: "Istruzione universitaria"*

*Programma 002: "Istituti di alta cultura"*

*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: 1673*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 03 (Attività didattiche innovative, ricerca, sostegno al processo di riforma delle istituzioni artistiche e musicali)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 000508/1999*

*Ordinativo diretto: n. 00142*

*Data pagamento: 16/05/2012*

*Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0000428; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Attività didattica.*

*Beneficiario: Istituto superiore per le industrie artistiche di Urbino*

*Importo pagato: 50.000,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'importo si riferisce alle spese per acquisto di beni e servizi quali attività didattiche innovative, ricerca e sostegno al processo di riforma delle Istituzioni Artistiche e Musicali per l'anno 2012, piano gestionale 03. In particolare, con l'ordinativo in esame viene erogato a favore di varie istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica un acconto del "contributo indistinto", così come definito nel dispositivo in data 4 aprile 2012.

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

Decreto n. 2374 del 4.4.2012 di assegnazione dell'anticipo del contributo annuale relativo al titolo in esame;

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

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

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

La spesa si riferisce allo svolgimento delle attività innovative didattiche dell' IFAM di Urbino.

*Tipologia di spesa:*

Il titolo in questione rappresenta un acconto del contributo indistinto 2012 all'ISIA di Urbino di complessivi 591.700,00 euro impegnati sul cap. 1673/3.

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

L'ordinativo è corredato dal decreto di assegnazione anticipo contributo annuale e dal decreto di assegnazione delle risorse finanziarie al Dirigente dell'Ufficio I della D.G. AFAM.

*Eventuali profili di criticità:*

La spesa è stata qualificata dall'amministrazione come "contributo indistinto" che sostanzialmente è da considerare come un trasferimento fondi finalizzato all'acquisto di beni e servizi da parte degli IFAM.

*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 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: 7072*

*Denominazione: Spese per lo sviluppo del sistema informativo comprese quelle relative alla rete informatica della ricerca (garr)*

*Art/PG: 01 (Spese per lo sviluppo informativo comprese quelle relative alla rete informatica della ricerca (garr))*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 000168/1989*

*Ordinativo diretto: n. 00005*

*Data pagamento: 30/05/2012*

*Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0001210; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Acquisto materiale hardware.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 22.548,35 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'importo si riferisce alle spese per acquisto di lavori, servizi e forniture in economia.

Nella fattispecie sono stati acquistati materiali hardware atti a garantire il minimo di efficienza e funzionalità occorrenti al funzionamento dei servizi istituzionali dell'Amministrazione. La spesa si riferisce all'acquisto di materiale hardware, effettuata attraverso il MEPA.

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

Legge 184 del 12.11.2011; Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 1°.12.2011 sulla ripartizione dei capitoli delle unità di voto parlamentare relative al bilancio previsionale dello stato per l'anno 2012; Decreto Legislativo n. 279 del 7.08.1997; d.d. n. 1 del 12.1.2012 di assegnazione al direttore generale della direzione generale per gli studi, la statistica ed i sistemi informativi, delle risorse in esclusiva ed in gestione pro-quota in termini di competenza, cassa e residui; D.M n. 1479 del 28.3.2012; d.d. n. 60 del 5.2.2012 SCAGIS (acquisizione di beni e servizi in economia); d.P.R. 384/2001 - semplificazione dei procedimenti di spese in economia.

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

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

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

Spesa ad unica soluzione.

*Tipologia di spesa:*

Il titolo in questione rappresenta il pagamento della fattura emessa dalla XXX S.r.l per l'importo in oggetto specificato.

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

L'ordinativo è corredato da una fattura della XXX S.r.l., la n. 11 dell'8.2.2012, relativa agli acquisti su menzionati regolarmente vistata per regolare esecuzione della prestazione, dal

verbale di collaudo del 16.02.2012, dall'ordine diretto di acquisto tramite MEPA n. 256799 del 20.01.2, dal certificato Equitalia comprovante la non inadempienza, dal DURC, dall'autocertificazione del legale rappresentante della società beneficiaria fornitrice circa gli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari, di cui alla legge 136/2010, dall'autocertificazione circa il conto dedicato ai pagamenti della P.A., dal CIG e dalla presa in carico nel conto del patrimonio dei beni.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si rilevano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

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

*Programma 003: "Cooperazione culturale e scientifico-tecnologica"*

*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: 1687*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 24 (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-legge 000085/2008*

*Ordinativo diretto: n. 00007*

*Data pagamento: 21/06/2012*

*Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0007701; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fatt. n. 1400212772 e n. la00104477 del 2011- cig 234669277e.*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 27.134,54 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'importo della spesa si riferisce al pagamento di due fatture XXX in conto residui. Nella fattispecie si tratta di spese per l'acquisto di servizi di telefonia fissa e connettività IP nell'ambito della convenzione XXX-Consip necessarie per lo svolgimento delle attività lavorative.

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

d.P.R. 20.01.2009 n. 17 - disposizioni riorganizzative -; Legge 31.12.2009 n. 196; legge 13.12.2010 n. 220/221; d.m. 3 .01.2011 n. 11; D. INTERM. (MIUR/MEF) per l'affidamento della gestione unificata degli stanziamenti imputati ai CDR; d.d. 25.03.2011 di attribuzione della delega per l'esercizio dei poteri di spesa.

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

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

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

La spesa effettuata fa riferimento ad attività di acquisto di beni e servizi relativi all'anno 2011.

*Tipologia di spesa:*

La spesa è effettuata sui residui dell'anno 2011, in quanto le fatture sono pervenute oltre i termini per il pagamento dell'anno.

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

L'ordinativo è corredato dall'ordinativo di fornitura, datato 11.10.2006 prot. N. 3020; da un decreto di impegno, in data 28.12.2011, per la somma dovuta su menzionata; di un decreto di autorizzazione al pagamento della somma dovuta in favore di XXX datato 15.05.2012; delle fatture n. 1400212772 e n. 00104477 del 2011 regolarmente vistate per la liquidazione e per la regolare esecuzione del servizio richiesto; della documentazione Equitalia certificante la non inadempienza; del numero CIG; dell'autocertificazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari

con segnalazione del numero di conto corrente dedicato ai pagamenti con la P.A. e dei nominativi delle persone accreditate ad operare su tale conto; del DURC.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si rilevano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 022: "Istruzione scolastica"*

*Missione 022: "Istruzione scolastica"*

*Programma 001: "Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica"*

*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: 1173*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 10 (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-legge 000085/2008*

*Ordinativo diretto: n. 00156*

*Data pagamento: 14/12/2012*

*Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0006683; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Saldo fattura n.748 del 28-11-2012 cig.47225882e7.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 2.368,13 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa in esame si riferisce alla fornitura di materiale di cancelleria mediante l'utilizzo del mercato elettronico della P.A. Il pagamento è avvenuto a seguito della fattura n. 748 del 28 dicembre 2012.

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

d.P.R. 3.6.2011 n. 132; legge 12.11.2011 n. 183; legge 12.11.2011 n. 184; d.m. 3.01.2012 di assegnazione risorse finanziarie; d.d. n. 1 del 12.1.2012; Nota del Capo di Gabinetto del 30.03.2012; d.P.R. 384/2001; d.d. 60 del 5.02.2002; d.d. 12.04.2012; DL 12.11.2010 n. 187.

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

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

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

La spesa effettuata fa riferimento all'acquisto di materiale di cancelleria occorrente al Dipartimento per la Programmazione.

*Tipologia di spesa:*

La spesa è effettuata in conto competenza. Il titolo in questione rappresenta la quota occorrente per la fornitura della cancelleria ordinata.

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

L'ordinativo è corredato dal decreto di approvazione del contratto n. 91 del 12.11.2012, a firma del dirigente del Dipartimento per la Programmazione del MIUR, per la fornitura di quanto esplicitato in oggetto, dall'ordinativo di fornitura tramite MEPA, dalla richiesta di ordine 118841 al prezzo più basso, dalla lettera di accettazione del contratto della ditta beneficiaria in data 22.11.2012, dalla fattura n. 748 in data 28.11.2012 (la fattura presentata risulta essere regolarmente vistata per regolare esecuzione e fornita del visto "si liquida"), dal certificato DURC, dal numero CIG, dalla dichiarazione sostitutiva sulla tracciabilità dei flussi finanziari comprensiva dei nominativi delle persone autorizzate ad operare sul conto dedicato ai

pagamenti con la P.A.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si riscontrano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 022: "Istruzione scolastica"*

*Programma 011: "Istruzione primaria"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 06 (Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa); CE4*

*Capitolo di spesa: 1204*

*Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*

*Art/PG: 05*

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

*Ordinativo diretto: n. 17771*

*Data pagamento: 13/08/2012*

*Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0007822; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Af 2012 funzionamento oneri connessi visite fiscali.*

*Beneficiario: Ic Destra Torre - Aiello del FR e altri, tra cui CD Romano di Lombardia (BG)*

*Importo pagato: 2.036,36 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'importo si riferisce alle spese per il cd "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche" piano gestionale 5 "Rimborso degli oneri connessi agli accertamenti medico – legali" il cui impegno n. 7822 del 29 dicembre 2011 di euro . 7.000.434,00 a favore del CD Romano di Lombardia (BG) ed altre istituzioni scolastiche include la scuola in questione. Con decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98 (Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria) convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 all'articolo 17 comma 5 è stato previsto uno stanziamento aggiuntivo per le cosiddette spese medico legali da effettuare per i controlli del personale scolastico, il numero degli accertamenti medico legali presumibile disposto dalle scuole nel 2011 è stato calcolato in proporzione al numero delle unità di personale in servizio nelle scuole. Pertanto gli importi assegnati ed erogati a ciascuna scuola sono stati poi determinati in base alla consistenza dei posti di organico di diritto del personale scolastico, che nell'anno in questione era di 860.639 unità.

Conseguentemente l'importo complessivo del finanziamento annuale sui quattro capitoli del funzionamento pari ad euro 20.863.891,00 è stato suddiviso per gli 860.639 posti di organico ,dando luogo ad una quota unitaria di euro 24,24, che è stata poi riportata alla consistenza di ciascuna scuola.

Nel caso in particolare la scuola risultava con 84 posti, da cui la conseguente erogazione di euro 2.036,36

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

Decreto Legge 6 luglio 2011 n. 98 (Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria) convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011 n. 111 all'articolo 17 comma 5; legge 27.11.2011 nn. 183/184; Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 1.12.2011; d.m. 1 DEL 2.01.2012; D: 1 DEL 12.01.2012; d.m. 21 del 1.03.2007 decreto Impegno n. 7822 del 30.12.2011.

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

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

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

La spesa effettuata fa riferimento all'erogazione di euro 2.036,36 per il cd "Fondo per il

funzionamento delle istituzioni scolastiche” piano gestionale 5 “Rimborso degli oneri connessi agli accertamenti medico-legali” mediante l’emissione di OP.

*Tipologia di spesa:*

La spesa è effettuata in conto competenza. Il titolo in questione rappresenta la quota occorrente per maggiori spese di funzionamento e.f. 2011 derivanti dall’assunzione dell’onere per accertamenti medico-legali la cui assegnazione è stata disposta con nota prot. N. 9465 del 30.12.2011.

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

L’ordinativo è corredato dal decreto di autorizzazione all’emissione degli ordini di pagare a favore di istituzioni scolastiche segnalate in apposita lista OP su impegno al n. 17771, cap. 1204, piano gestione 5, EPR 2011, Ragioneria 820. E’ presente agli atti, inoltre, la lettera del Dipartimento per la programmazione, la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio, ove si comunica l’erogazione della quota a favore dell’istituzione scolastica in esame la cui assegnazione è stata disposta con nota prot. 9465 del 30.12.2011.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si riscontrano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 022: "Istruzione scolastica"*

*Programma 012: "Istruzione secondaria di primo grado"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 06 (Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa); CE4*

*Capitolo di spesa: 1196*

*Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*

*Art/PG: 04*

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

*Ordinativo diretto: n. 09912*

*Data pagamento: 16/08/2012*

*Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0007803; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Af 2011 funzionamento oneri connessi visite fiscali.*

*Beneficiario: Sms Levi-Napoli*

*Importo pagato: 2.133,32 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'importo si riferisce alle spese per il cd "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche" piano gestionale 4 "Rimborso degli oneri connessi agli accertamenti medico – legali" il cui impegno n. 7803 del 29 dicembre 2011 di euro . 4.759.138,00 a favore della SMS ABATE BRAVI DI COLOGNO (BG) ed altre istituzioni scolastiche include la.

Premesso che con Decreto Legge 6 luglio 2011 n. 98 (Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria) convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011 n. 111 all'articolo 17 comma 5 è stato previsto uno stanziamento aggiuntivo per le cosiddette spese medico legali da effettuare per i controlli del personale scolastico, il numero degli accertamenti medico legali presumibile disposto dalle scuole nel 2011 è stato calcolato in proporzione al numero delle unità di personale in servizio nelle scuole. Pertanto gli importi assegnati ed erogati a ciascuna scuola sono stati poi determinati in base alla consistenza dei posti di organico di diritto del personale scolastico, che nell'anno in questione era di 860.639 unità.

Nel caso in particolare la scuola SMS LEVI NAPOLI risultava con 92 posti, da cui la conseguente erogazione di euro 2.133,32.

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

Decreto autorizzatorio del Direttore Generale del Dipartimento dell'istruzione ,dell'università e della ricerca, Dipartimento per la programmazione, la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali, Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio Settimo dell' dell'8.08.2012; Decreto n. 1 del 3.01.2011; Legge 12.11.2011 n. 184; Decreto 1 del 12.01.2012; d.m. 21 dell'1°.03.2007; Decreto di impegno n. 7803 del 30.12.2011.

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

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

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

La spesa effettuata fa riferimento all'erogazione di euro 2.133,32 per il cd "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche" piano gestionale 4 "Rimborso degli oneri connessi agli accertamenti medico-legali" mediante l'emissione di OP.

*Tipologia di spesa:*

La spesa è effettuata in conto competenza. Il titolo in questione rappresenta la quota

occorrente per maggiori spese di funzionamento e.f. 2011 derivanti dall'assunzione dell'onere per accertamenti medico-legali la cui assegnazione è stata disposta con Decreto n. 1 del 3.01.2011.

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

L'ordinativo è corredato dal decreto di autorizzazione all'emissione degli ordini di pagare a favore di istituzioni scolastiche dell'8.08.2012 segnalate in apposita lista OP; dal Decreto di impegno del Direttore Generale del Dipartimento per la programmazione, la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali, Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio Settimo del 29.12.2011;

*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 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

*Capitolo di spesa: 1202*

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

*Art/PG: 01 (Sistema informativo)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000085/2008*

*Ordinativo diretto: n. 00114*

*Data pagamento: 18/12/2012*

*Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0007745; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fornitura impianto videoconferenza.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 59.895,00 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo in oggetto si riferisce al pagamento di euro 59.895,00 a favore della XXX S.r.l. per l'adeguamento della fornitura di impianti di rete per la trasmissione di video-conferenza presso le Sale Conferenze del Ministro nelle sedi di Viale Trastevere e di P. le Kennedy e presso la Direzione Università; per la predisposizione della connessione alla rete locale per la trasmissione dati dell'apparato portatile per video-conferenza. L'amministrazione ha invitato n. 6 ditte alla presentazione del preventivo e la beneficiaria del mandato in esame è risultata quella che ha offerto l'offerta più conveniente.

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

d.P.R. 384/2001 (Semplificazione dei procedimenti di spese in economia); d.d. 60 del 5/2/2002 SCAGIS (Acquisizione di beni e servizi in economia); DL163/2006 (Lavori, servizi e forniture in economia)

*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 della somma in oggetto è effettuato in un'unica soluzione a saldo della fattura n. 32 del 30/7/2012

*Tipologia di spesa:*

Spesa in conto residui.

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

La classificazione economica e politica della spesa è congrua.

A corredo del titolo è presente la seguente documentazione:

- Lettera di invito del 7/11/2011

- Verbale della gara per la realizzazione dell'impianto di video conferenza del 28/11/2011

- Le offerte delle Società partecipanti alla gara per l'appalto della fornitura

- Contratto di affidamento della fornitura alla XXX S.r.l. controfirmato dal Direttore Generale dell'Uff. IX del MIUR e dal rappresentante legale della XXX S.r.l. in data 29/11/2011

- Dichiarazione del rappresentante legale della Società dell'assunzione degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge 136/2010
- Certificato di iscrizione alla Camera di commercio della Società
- CIG rilasciato dall'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture
- Certificati aggiornati DURC
- Decreto di impegno n. 7745 registrato dall'UCB in data 30/12/2011
- Ordinativo di pagamento del 14/12/2012 di euro 59.895,00 sul cap. 1202.
- Fattura n. 32 del 30/7/2012
- Verbale di collaudo del MIUR del 3/9/2012

*Eventuali profili di criticità:*

Si rileva una non adeguata specificazione delle prestazioni richieste per la realizzazione dell'impianto di videoconferenza nella richiesta di offerta prot. 5654 in data 9 novembre 2011. La rilevata genericità si riscontra altresì nel verbale di collaudo e nella fattura prodotta dalla società. (genericità delle prestazioni richieste nelle procedure di affidamento).

*Conclusioni:*

Si riscontrano profili di irregolarità come sopra esposto.