

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 14 (Altri servizi); CE4

Capitolo di spesa: 1196

Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche

Art/PG: 02 (Spese per i servizi di pulizia nelle scuole - lsu)

Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000388/2000

Ordinativo diretto: n. 01813

Data pagamento: 27/03/2012

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

Numero impegno 0000098; numero clausola 001

Causale della spesa: Pagamento ex lsu da gennaio al 15 giugno 2012.

Beneficiario: XXXXXX E XXXXXX

Importo pagato: 232.949,10 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

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 2 "Spese per i servizi di pulizia nelle scuole - LSU" il cui impegno n. 98 del 9 febbraio 2012 di euro . 22.500.000,00 a favore della XXXXX (FR) ed altre istituzioni scolastiche include la scuola in questione.

Le risorse di cui trattasi si riferiscono al pagamento delle spese per i contratti di pulizie per il periodo gennaio - 15 giugno 2012 i cui importi, per ciascuna istituzione scolastica, sono stati assegnati in conto competenza per l'anno 2012 con la nota n. 9353 del 22 dicembre 2011 relativa alle istruzioni per il Programma Annuale 2012, sempre in base ai criteri fissati dalla Direttiva 55/2011 e in base al piano di ottimizzazione avviato nel 2011 con le Ditte di pulizie e le Parti Sociali, a seguito di quanto concordato con l'Accordo del 14 giugno 2011 tra MIUR, Ministero del Lavoro e Parti Sociali .

Si tratta pertanto del pagamento del servizio di pulizie per un importo di euro . 232.949,10, con riferimento alle "effettive" esigenze di esternalizzazione del servizio di pulizie, desumibili dal numero dei posti accantonati presso la scuola (nello specifico 3 posti accantonati con un numero di lavoratori ex lsu pari a 18), in una logica di servizio per una scuola dell'infanzia e primaria, in vista della conclusione della procedura di gara Consip, prevista per giugno 2013 con avvio del nuovo sistema di contratti a cura delle scuole a partire da settembre 2013.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

- D.m. n. 21 del 1 marzo 2007 con cui sono stati stabiliti i criteri e i parametri per l'assegnazione diretta alle istituzioni scolastiche delle risorse di cui all'art1 comma 601 della legge finanziaria 2007 n. 296/2006.

- circolare per il programma annuale 2012 delle istituzioni scolastiche della D.G. per la politica finanziaria e per il bilancio-Uff. VII., con cui sono state comunicate a ciascuna istituzione scolastica le dotazioni certe di risorse finanziarie ai sensi dell'art. 2 comma 7 del D.I. n.44/2001.

- Direttiva MIUR 55/2011 (Reg. alla Corte dei conti l'8/9/2011, Reg. 11, foglio 307)

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 periodo gennaio – 15 giugno 2012.

Tipologia di spesa:

Il titolo in questione rappresenta la quota per l'acquisto di servizi non assicurabili con il solo personale interno, a causa del parziale accantonamento dell'organico di diritto dei collaboratori scolastici, mediante ricorso a contratti di servizio (cd. Ex appalti storici)

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

Decreto d'impegno n. 98 del 9/2/2012 di euro 22.327.122,62 regolarmente timbrato dall'UCB MIUR in data 11/3/2012, con allegato elenco delle istituzioni e circoli didattici destinatari delle somme e l'Ordinativo di pagamento n. 1813 del 27/3/2012

Eventuali profili di criticità:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 022: "Istruzione scolastica"

Programma 013: "Istruzione secondaria di secondo grado"

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: 1194

Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche

Art/PG: 01 (Funzionamento scuole)

Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000296/2006

Ordinativo diretto: n. 20882

Data pagamento: 15/10/2012

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

Numero impegno 0002725; numero clausola 001

Causale della spesa: A.f.2012 rata 36 funzionamento sett_dic.

Beneficiario: LS G.Galilei

Importo pagato: 25.126,67 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

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 1 "funzionamento amministrativo/didattico" il cui impegno n. 2725 del 9 luglio 2012 di euro . 30.296.014,92 a favore dell' IS DECIO CELERI (BG) ed altre istituzioni scolastiche include la scuola in questione.

Le risorse in questione si riferiscono al pagamento delle spese di funzionamento anno 2012, i cui importi, per ciascuna istituzione scolastica, sono stati fissati dal d.m. n. 21 del 1 marzo 2007 art. 3, comma 1 (Tabella 2 Quadro A e B) (tipologia della scuola, consistenza numerica degli alunni, numero degli alunni diversamente abili, numero dei plessi e sedi) .

La scuola in questione ha ricevuto con questo titolo il pagamento inclusivo dell'intera annualità : euro 1500 per sede (liceo scientifico), euro 200 per una sede aggiuntiva di scuola di 2 grado, euro 23.412 come quota per gli alunni in organico di diritto (euro 12 per 1951 alunni di licei classici, scientifici e scuole magistrali).

La scuola in esame ha ricevuto l'intera somma in quanto precedentemente non era stata soddisfatta.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

- D.m. n. 21 del 1 marzo 2007 con cui sono stati stabiliti i criteri e i parametri per l'assegnazione diretta alle istituzioni scolastiche delle risorse di cui all'art1 comma 601 della legge finanziaria 2007 n. 296/2006.

- circolare per il programma annuale 2012 delle istituzioni scolastiche della D.G. per la politica finanziaria e per il bilancio- Uff. VII., con cui sono state comunicate a ciascuna istituzione scolastica le dotazioni certe di risorse finanziarie ai sensi dell'art. 2 comma 7 del D.I. n.44/2001.

- Direttiva MIUR 55/2011 (Reg. alla Corte dei conti l'8/9/2011, Reg. 11, foglio 307)

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:

L'erogazione è avvenuta in un'unica soluzione.

Tipologia di spesa:

Il titolo in questione rappresenta la quota per l'acquisto di servizi non assicurabili con il

solo personale interno, a causa del parziale accantonamento dell'organico di diritto dei collaboratori scolastici, mediante ricorso a contratti di servizio (cd. Ex appalti storici)

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

Decreto d'impegno n. 2725 del 9/7/2012 di euro 30.296.014,92 regolarmente timbrato dall'UCB MIUR in data 10/7/2012, con allegato elenco delle istituzioni destinatarie delle somme e l'Ordinativo di pagamento n. 20731 del 15/10/2012

Eventuali profili di criticità:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 022: "Istruzione scolastica"

Programma 013: "Istruzione secondaria di secondo grado"

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: 1194

Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche

Art/PG: 02 (Spese per i servizi di pulizia nelle scuole - lsu)

Norme di riferimento del capitolo: LEGGE FINANZIARIA 000388/2000

Ordinativo diretto: n. 03009

Data pagamento: 22/03/2012

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

Numero impegno 0000142; numero clausola 001

Causale della spesa: Af 2012 spese di funzionamento ex lsu genn giugno.

Beneficiario: IM XXXX

Importo pagato: 64.708,08 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

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 2 "Spese per i servizi di pulizia nelle scuole – LSU" il cui impegno n. 142 del 7 marzo 2012 di euro . 9.625.000,00 a favore dell' IS DI Cairo Montenotte (SV) ed altre istituzioni scolastiche include la scuola in questione.

Le risorse di cui trattasi si riferiscono al pagamento delle spese per i contratti di pulizie per il periodo gennaio – giugno 2012 i cui importi, per ciascuna istituzione scolastica, sono stati assegnati in conto competenza per l'anno 2012 con la nota n. 9353 del 22 dicembre 2011 relativa alle istruzioni per il Programma Annuale 2012, sempre in base ai criteri fissati dalla Direttiva 55/2011 e al piano di ottimizzazione avviato nel 2011 con le Ditte di pulizie e le Parti Sociali, a seguito di quanto concordato con l'Accordo del 14 giugno 2011 tra MIUR, Ministero del Lavoro e Parti Sociali .

Si tratta pertanto del pagamento del servizio di pulizie per un importo di euro . euro . 64.708,08, con riferimento alle "effettive" esigenze di esternalizzazione del servizio di pulizie, desumibili dal numero dei posti accantonati presso la scuola (nello specifico 4 posti accantonati con un numero di lavoratori ex lsu pari a 5), in una logica di servizio per una secondaria di secondo grado, in vista della conclusione della procedura di gara Consip, prevista per giugno 2013 con avvio del nuovo sistema di contratti a cura delle scuole a partire da settembre 2013

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

- D.m. n.21 del 1 marzo 2007 con cui sono stati stabiliti i criteri e i parametri per l'assegnazione diretta alle istituzioni scolastiche delle risorse di cui all'art1 comma 601 della legge finanziaria 2007 n. 296/2006.

- CIRCOLARE per il programma annuale 2012 delle istituzioni scolastiche della D.G. per la politica finanziaria e per il bilancio-Uff. VII., con cui sono state comunicate a ciascuna istituzione scolastica le dotazioni certe di risorse finanziarie ai sensi dell'art. 2 comma 7 del D.I. n.44/2001.

- Direttiva MIUR 55/2011 (Reg. alla Corte dei conti l'8/9/2011, Reg. 11, foglio 307)

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 periodo gennaio – giugno 2012.

Tipologia di spesa:

Il titolo in questione rappresenta la quota per l'acquisto di servizi non assicurabili con il solo personale interno, a causa del parziale accantonamento dell'organico di diritto dei collaboratori scolastici, mediante ricorso a contratti di servizio (cd. Ex appalti storici).

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

Decreto d'impegno n. 142 del 7/3/2012 di euro 9.625.000,00 regolarmente timbrato dall'UCB MIUR in data 8/3/2012, con allegato elenco delle istituzioni destinatarie delle somme e l'Ordinativo di pagamento n. 3025 del 22/3/2012.

Eventuali profili di criticità:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 022: "Istruzione scolastica"

Programma 016: "Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione"

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: 2139

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 07 (Spese d'ufficio)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000373/1989

Ordinativo diretto: n. 00184

Data pagamento: 20/12/2012

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0423; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0000367; numero clausola 001

Causale della spesa: Rimborso spese per forn. luce e acqua anno 2011 cig z5a0687121.

Beneficiario: Amministrazione provinciale di Benevento

Importo pagato: 25.227,31 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo in esame riguarda il pagamento di euro 25.227,31 a valere sul cap. 2139 da parte dell'Ufficio scolastico regionale della Campania, ambito territoriale per la Provincia di Benevento, come rimborso all'Ente Provincia di Benevento della quota parte di consumo di energia elettrica ed acqua per l'anno 2011. Si tratta di impegno contemporaneo esigibile in data 29/11/2012 con ordinativo di pagamento nella stessa data.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 908 del 1960

d.lgs. n. 123 del 30 giugno 2011

Circolare MEF n. 25 del 7/9/2011

Convenzione tra la Provincia di Benevento ed il CSA dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Campania stipulata in data 16/4/2004 aggiornata al 1/1/2008 regolante le modalità di liquidazione delle spese relative ai consumi energetici afferenti all'immobile in questione.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto d'impegno è stato sottoposto al controllo della Ragioneria Territoriale dello Stato di Napoli.

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

Pagamento in unica soluzione.

Tipologia di spesa:

Spesa a rimborso.

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

Agli atti sono presenti: Certificazione dati CIG, Decreto di impegno n. 367 del 29/11/2012, Ordinativo di pagamento datato 29/11/2012, Prospetto millesimale per la ripartizione della spesa afferente la fornitura d'acqua, gas, energia elettrica dell'immobile di cui trattasi con elenco delle fatture emesse e l'indicazione dei importi da pagare con relativi numeri dei mandati, Copia della richiesta di rimborso da parte della Provincia di Benevento all'USR delle spese datata 12/9/2012, Copia della Convenzione tra la Provincia di Benevento ed il CSA

dell'Ufficio Scolastico Regionale per la Campania stipulata in data 16/4/2004 aggiornata al 1/1/2008 regolante le modalità di liquidazione delle spese relative ai consumi energetici afferenti all'immobile in questione.

Eventuali profili di criticità:

Non si osservano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 022: "Istruzione scolastica"

Programma 016: "Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione"

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: 2139

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 08 (Spese telefoniche)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000373/1989

Ordinativo diretto: n. 00177

Data pagamento: 11/12/2012

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0401; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0000270; numero clausola 001

Causale della spesa: Fatture varie della telecom italia S.p.A. - cig z5d076f2f9.

Beneficiario: XXX- s.p.a.

Importo pagato: 5.925,11 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

La somma di euro 5.925,25 del titolo in esame è l'importo complessivo dovuto alla XXX per bollette insolute riferite ad utenze dell'Ufficio VI dell'USR per l'Abruzzo, più interessi moratori, il cui pagamento fino al 2011 è stato di competenza dell'Amministrazione Provinciale di Chieti e che la stessa dal 3/3/2011 non ha più effettuato. Gli interessi dovuti ammontano a euro 267,69.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 908 del 1960 (estensione amministrazioni periferiche di utilizzo forme pagamento esclusive dell'amministrazione centrale).

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto è stato assoggettato al controllo della Ragioneria territoriale.

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

Pagamento fatture varie.

Tipologia di spesa:

Acquisto servizi telefonia.

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

Decreto d'impegno con indicazione del numero delle fatture e il relativo importo e l'Ordinativo di pagamento

Eventuali profili di criticità:

Si rileva una non chiara motivazione in ordine al mancato pagamento da parte dell'Amministrazione provinciale di Chieti delle somme relative alle fatture rilasciate dalla società XXX per gli anni 2009, terzo bimestre-2011, secondo bimestre. Infatti, nel provvedimento n. AOOUSPCH/5457 in data 29 novembre 2012, si fa riferimento alla circostanza che l'amministrazione provinciale di Chieti non avrebbe mai "provveduto all'acquisto di un centralino per esigenze" dell'Ufficio scolastico regionale dell'Abruzzo.

Peraltro, nell'ambito del medesimo provvedimento, il predetto Ufficio scolastico fa espressa riserva di assumere tutte le iniziative possibili al fine del recupero della somma relativa all'ordinativo all'esame nei confronti dell'Amministrazione provinciale di Chieti.

Dalla documentazione prodotta non si evincono le ragioni dell'inadempimento contestato all'Amministrazione provinciale di Chieti.

Conclusioni:

Non sono presenti in atti elementi sufficienti per poter dichiarare la regolarità della procedura di spesa.

Missione 022: "Istruzione scolastica"

Programma 016: "Realizzazione degli indirizzi e delle politiche in ambito territoriale in materia di istruzione"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 12 (Altre uscite correnti)

CE2 02 (Altre uscite correnti); CE3 03 (Altre somme non altrove classificate); CE4

Capitolo di spesa: 2133

Denominazione: Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori. rimborso delle spese di patrocinio legale.

Art/PG: 01 (Componente netta)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000103/1979

Ordinativo diretto: n. 00066

Data pagamento: 18/12/2012

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0430; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0000386; numero clausola 001

Causale della spesa: Sistemazione ordini emessi c.sospeso -allegato elenco -af 2012.

Beneficiario: Banca d'Italia - capo della sezione di tesoreria

Importo pagato: 120.527,50 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'importo di 120.527,50 di cui trattasi è la somma di 16 ordini di pagamento emessi dall'Ufficio IX – Ambito territoriale di Foggia a favore dei beneficiari in forza di provvedimenti giurisdizionali o lodi arbitrali aventi efficacia esecutiva per il periodo 1/1/2012-26/11/2012.

È un ordinativo di pagamento ad impegno contemporaneo in favore della Banca d'Italia con sede in Bari a sistemazione degli speciali ordini in conto sospeso emessi dall'Ufficio IX nel periodo su indicato a favore di 16 beneficiari.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

- DL 669 del 31/12/1996, art. 14, comma 2, convertito in Legge n. 30 del 28/2/1997

- Decreto del Vice Direttore Generale dell'USR-Puglia n. 6757 del 26 settembre 2012 che assegna al Dirigente dell'Ufficio IX l'importo di 1.261.817,00 per far fronte alle spese derivanti esclusivamente da impegni corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, ai sensi dell'art. 10, comma 3, lettera a) del d.lgs. n. 123/2011 .

- Nota del MIUR DGPFB del 12/4/2012 prot. N.2426 con cui si dispone che dall'anno 2012, anche i titolari responsabili degli Ambiti territoriali della Regione sono autorizzati all'utilizzo del sistema SICOGE e alla firma degli atti contabili con utilizzo delle smart-card per provvedere al pagamento diretto dei beneficiari finali

- Decreti del MIUR n.20 e 26 del 23/8/2012, in applicazione della Legge n. 908/1960

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il controllo ed il riscontro degli atti contabili è stato effettuato dalla Ragioneria territoriale dello Stato di Bari.

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

Tipologia di spesa:

Ordini di pagamento da regolare in conto sospeso.

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

Allegati al decreto di impegno e all'ordinativo di pagamento tutti gli speciali ordini di

pagamento in c/sospeso per l'importo totale di 120.527,50 euro.

Eventuali profili di criticità:

Gli ordini di pagamento da regolare in conto sospeso evidenziano fenomeni di criticità riconducibili a una non corretta stima dei fabbisogni di spesa in relazione alle esigenze di servizio e di funzionalità degli uffici e possono anche consentire elusioni dei limiti imposti su singoli capitoli dai provvedimenti legislativi di contenimento della spesa.

Conclusioni:

Si riscontrano profili di irregolarità nei termini sopra esposti.

Ministero dell'interno

Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 008: "Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica"

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: 2816

Denominazione: Noleggio, installazione, gestione, manutenzione degli impianti, attrezzature, apparati e materiali speciali telefonici, telegrafici, radiotelefonici radiotelegrafici, radioelettrici, elettronici, televisivi di amplificazione e diffusione sonora, macchine da calcolo, sistemi di videoscrittura, nonché attrezzature, apparati e materiali speciali per i centri operativi, meccanografici e di riproduzione per gli uffici e servizi dipendenti dal ministero. spese per studi, prove e sperimentazioni.

Art/PG: 01 (Noleggio, installazione, gestione, manutenzione degli impianti, attrezzature, apparati e materiali speciali telefonici, telegrafici, radiotelefonici radiotelegrafici, radioelettrici, elettronici, televisivi di amplificazione e diffusione sonora, macchine)

Norme di riferimento del capitolo: legge 121/1981

Ordinativo diretto: n. 00057

Data pagamento: 18/05/2012

Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0000003; numero clausola 001

Causale della spesa: Rinnovo manut. apparati rilevamento Gsm Gprs - Cig. n.066218110c.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 122.400,00 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Si tratta di una spesa per assistenza e manutenzione, validità 12 mesi. La modalità di scelta del contraente è avvenuta con il ricorso all'ordine in economia. Trattandosi di servizi continuativi connessi alle apparecchiature portatili per il monitoraggio dei terminali GSM/GPRS, acquistati a seguito di gara d'appalto nel 2005 dalla stessa società beneficiaria del mandato all'esame, l'amministrazione ha provveduto ad ampliare la manutenzione per ulteriori 18 mesi, tanto da coprire fino al 31 dicembre 2010. Successivamente, l'amministrazione ha ritenuto, di interpellare la sola ditta originariamente fornitrice per la manutenzione di cui sopra per la manutenzione per l'anno 2011. L'impegno è stato assunto nel 2010 a valere sul 2011.

L'amministrazione ha spiegato che si avvale di tale procedura di spesa, nelle ultime due settimane dell'anno, quando risultano aperti due esercizi contemporaneamente (chiusura del vecchio e apertura del nuovo, in gergo informatico data DCS - Data Chiusura Scritture).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Art. 125, comma 1 lett. b) e comma 9 d.lgs. 163/2006 e 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:

È un pagamento in unica soluzione sulla base di un impegno assunto nel 2011.

Tipologia di spesa:

Contratto a soluzione unica.

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

Agli atti sono presenti il decreto in data 2010 con impegno sull'esercizio finanziario 2011, il decreto di pagamento del 2012. La dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia, dichiarazione di regolarità di esecuzione del servizio di manutenzione, la dichiarazione di regolarità contributiva, la dichiarazione del conto corrente dedicato anche in via non esclusiva e le fatture semestrali.

Eventuali profili di criticità:

Si rileva che il rinnovo dei servizi per manutenzione di cui all'oggetto rientrano nella normale gestione dei contratti pubblici e che pertanto avrebbero dovuto essere selezionati a seguito di una ricerca di mercato al fine di garantire la corretta competitività.

Si rileva, inoltre, l'assunzione di impegno su esercizio finanziario 2011 a fronte di approvazione di un ordine in economia con decreto del 22 dicembre 2010. Ciò appare in contrasto con il principio di annualità del bilancio.

Conclusioni:

Si riscontrano profili di irregolarità nei termini sopra esposti.

Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 008: "Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica"

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 02 (Mezzi di trasporto)

Capitolo di spesa: 2568

Denominazione: Spese per la realizzazione del sistema informativo per la gestione del numero verde finalizzato alla prevenzione e al divieto delle pratiche di mutilazione genitale femminile

Art/PG: 01 (Attivazione numero verde)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000007/2006

Ordinativo diretto: n. 00001

Data pagamento: 28/02/2012

Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0000011; numero clausola 001

Causale della spesa: Assistenza help desk per il sistema mgf in uso - cig 0687827cc8.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 32.851,50 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

La spesa ha ad oggetto l'assistenza tramite numero verde per il sistema in uso. La modalità di scelta del contraente è avvenuta con il ricorso all'ordine in economia, con la stipula di un contratto per complessivi 149.580 euro, IVA compresa, per l'anno 2011. La società è stata scelta in quanto fornitrice delle apparecchiature utilizzate per il numero verde, richiamando la normativa europea in tema di complementarietà dei servizi resi (direttive 2004/17CE e 2004/18CE, art. 57, comma 3, lett. b).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Art. 125, comma 1 lett. b) e comma 9 d.lgs. 163/2006 e 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 ad unica soluzione.

Tipologia di spesa:

Trimestrale per manutenzione annuale.

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

Agli atti sono presenti l'ordine in economia ed impegno del 23 dicembre 2010 (il decreto in data 2010 con impegno sull'esercizio finanziario 2011), la dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia, dichiarazione di regolarità di esecuzione del servizio di manutenzione, la dichiarazione di regolarità contributiva, la dichiarazione del conto corrente dedicato anche in via non esclusiva e le fatture.

Il decreto di pagamento è in 15 febbraio 2011.

Eventuali profili di criticità:

Non si osservano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.