

*Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"*

*Programma 010: "Pianificazione e coordinamento Forze di polizia"*

*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: 2840*

*Denominazione: Spese riservate per l'attuazione dello speciale programma di protezione per coloro che collaborano con la giustizia e per coloro che prestano testimonianza, nonché per i prossimi congiunti e per i conviventi*

*Art/PG: 01 (Spese riservate per l'attuazione dello speciale programma di protezione per coloro che collaborano con la giustizia e per coloro che prestano testimonianza, nonché per i prossimi congiunti e per i conviventi)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000008/1991*

*Ordinativo diretto: n. 00145*

*Data pagamento: 13/12/2012*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0054355; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Spese riservate.*

*Beneficiario: XXX*

*Importo pagato: 500.000,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

La spesa relativa al presente mandato è di natura riservata.

Al riguardo, si evidenzia che in sede istruttoria non sono state rilevate criticità nel procedimento contabile di spesa.

*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 05 (Corsi di formazione); CE4*

*Capitolo di spesa: 2721*

*Denominazione: Spese per il funzionamento degli istituti di istruzione e per la formazione professionale del personale della polizia di stato*

*Art/PG: 02 (Spese per il funzionamento dell'istituto superiore di polizia. spese per i corsi di aggiornamento e specializzazione del personale appartenente ai ruoli dei dirigenti e direttivi della polizia di stato.)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000334/2000*

*Ordinativo diretto: n. 00519*

*Data pagamento: 13/08/2012*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0019403; numero clausola 001*

*Causale della spesa: 102 corso commissari insegnamento gennaio maggio 2012.*

*Beneficiario: Persona fisica*

*Importo pagato: 2.810,98 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto il pagamento di una docenza alla Scuola Superiore della Polizia di Stato in materia di pubblica sicurezza. L'importo commisurato è determinato da decreto interministeriale e la verifica del calcolo è stata effettuata in sede istruttoria. La scelta del docente è ricaduta su un *ex* dipendente esperto in materia di sicurezza, autore di testi riconosciuti validi nel settore della sicurezza e dei controlli di Polizia.

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

Legge 121/1981 nuovo ordinamento PS. Decreto Capo PS – DGPS 666/1/C.214 prot.6534 del 29.12.2011 piano di studi 102° Corso Formazione per Commissari di PS, e prot. 2348 del 14.3.2012 per conferimento incarichi d'insegnamento per prima annualità del 102° Corso.

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

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

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

Competenza per il servizio reso nel periodo gennaio-maggio 2012.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento ad unica soluzione.

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

Agli atti sono presenti il decreto di pagamento e contestuale impegno del 27 giugno 2012, la dichiarazione di prestazioni occasionali, l'elenco delle lezioni effettuate.

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

*Capitolo di spesa: 2920*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 21 (Spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000300/1999*

*Ordinativo diretto: n. 00428*

*Data pagamento: 18/06/2012*

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

*Numero impegno 0009768; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Contratto annuale di assistenza tecnica del centro stampa microfilm.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 100.792,93 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa si riferisce all'assistenza tecnica e alla fornitura di materiali di consumo, per le quali la società beneficiaria ha l'esclusiva. La gara effettuata nel 2005 tra 10 ditte era finalizzata all'acquisto della apparecchiatura; l'assistenza ad essa connessa è gestita in esclusiva dalla medesima società sulle macchine di propria produzione. L'Amministrazione ha fornito dichiarazione in tal senso: le macchine originariamente fornite necessitano di manutenzione HW e SW specializzata per garantire la piena operatività e pertanto non è possibile prescindere dall'assistenza della casa madre.

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

Affidamento in economia diretto, art. 1, comma 4, del DL 168/2004, convertito con modifiche in legge n. 191/2004, art. 125 d.lgs. 163/2006.

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

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

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

Affidamento in economia del 24.12.2010.

*Tipologia di spesa:*

Contratto di manutenzione ad unica soluzione.

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

Agli atti sono presenti il decreto di impegno in data 8.11.2011; la variazione di impegno del 7.12.2011 per aumento iva 21 per cento, la fattura del 15.5.2012, la dichiarazione di non inadempienza di Equitalia, la dichiarazione di regolarità contributiva.

*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 08 (Commissioni, comitati, consigli); CE4*

*4. Capitolo di spesa: 2921*

*Denominazione: Spese per il funzionamento del nucleo di valutazione e verifica degli investimenti pubblici, ivi compresi i compensi a componenti estranei alla pubblica amministrazione*

*Art/PG: 01 (Spese per il funzionamento del nucleo di valutazione e verifica degli investimenti pubblici, ivi compresi i compensi a componenti estranei alla pubblica amministrazione)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000300/1999*

*Ordinativo diretto: n. 00001*

*Data pagamento: 06/08/2012*

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

*Numero impegno 0057741; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Prestazioni professionali Nuval.*

*Beneficiario: Persona fisica*

*Importo pagato: 13.569,23 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il capitolo a cui il mandato si riferisce attiene al funzionamento del Nucleo per il supporto tecnico alla valutazione e al monitoraggio degli investimenti pubblici del ministero dell'Interno (Nuval) del Ministero dell'interno, interamente finanziato da fondi Cipe; la spesa in esame è attinente alla consulenza tecnica per la Direzione e coordinamento del Nuval per il periodo novembre-dicembre 2011 a fronte di fattura trimestrale (comprensiva anche di gennaio 2012). La scelta del consulente è conseguente alla stipula delle Convenzioni firmate dal Ministro dell'interno il primo agosto del 2008 rappresentato dal Prefetto in carica nel Dipartimento delle politiche del personale con tre beneficiari, tra cui il destinatario del presente mandato circa l'affidamento dell'incarico di consulenza tecnica nell'ambito del Nuval.

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

*Art.6, comma 7 DL 78/2010, convertito con modifiche legge 122/2010;*

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

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

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

*Pagamento unica soluzione.*

*Tipologia di spesa:*

*Spesa proveniente da contratto su convenzione.*

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

*Agli atti sono presenti il decreto di impegno del 28.12.2011, la fattura del 1.2.2012 per nov-dic-gen, di cui la quota di 2/3 pagata su fondi 2011.*

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 008: "Soccorso civile"*

*Programma 003: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 05 (Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private)*

*CE2 03 (Altri trasferimenti); CE3 01 (Famiglie); CE4*

*5. Capitolo di spesa: 2086*

*Denominazione: Speciale elargizione ed altri benefici economici in favore dei vigili del fuoco o loro superstiti*

*Art/PG: 01 (Speciale elargizione ed altri benefici economici in favore dei vigili del fuoco o loro superstiti)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 000243/2006*

*Ordinativo diretto: n. 00031*

*Data pagamento: 11/07/2012*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0018477; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Speciale elargizione in percentuale.*

*Beneficiario: Persona fisica*

*Importo pagato: 90.200,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Si tratta di una speciale elargizione per vittime del dovere; trattasi di un dipendente dei Vigili del Fuoco, che ha subito un danno per una ferita perforante corneale a seguito di un soccorso tecnico urgente, che ha comportato la perdita della vista ad un occhio. La finanziaria del 2006 ha esteso la speciale elargizione ad eventi avvenuti successivamente al 1961. Il regolamento attuativo del d.P.R. prevede il rimborso di 2000 euro per punto percentuale riconosciuto, previa domanda degli interessati. La Commissione medico ospedaliera ha accertato un danno del 41 per cento con verbale in data 12 ottobre 2011. Il pagamento in esame comprende anche l'adeguamento ISTAT. L'Amministrazione a seguito di istruttoria ha fornito chiarimenti in merito ai criteri sull'inserimento in graduatoria dal punto di vista giuridico ed economico specificando che dal 2006 si provvede a tale inserimento secondo l'ordine cronologico di accadimento degli eventi occorsi successivamente al primo gennaio del 1961.

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

Legge n. 466/1980; legge n. 302/1990; legge n. 407/1998; regolamento con d.P.R. 28.7.1999 n.510; legge n. 206/2004; legge n. 266/2005 (LF 2006) art.1 commi 562-565; regolamento d.P.R. 7.7.2006 n. 243, art.4, comma 1; legge n. 222/2007, art.34

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

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

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

Pagamento ad unica soluzione.

*Tipologia di spesa:*

Spesa in conto competenza.

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

Agli atti sono presenti il DM n. 440/SE del 12 giugno 2012 che attesta lo status di "vittima del dovere", il verbale della Commissione medico ospedaliera.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*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*

*6. Capitolo di spesa: 2732*

*Denominazione: Manutenzione ordinaria degli immobili*

*Art/PG: 01 (Manutenzione ordinaria degli immobili adibiti a sedi e uffici di pubblica sicurezza.)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000244/2007*

*Ordinativo diretto: n. 00026*

*Data pagamento: 25/07/2012*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0022247; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Riquial.serv.ragioneria Pal. Viminale fatt. n. 11 cig. 3965103a7f.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 93.074,60 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto i lavori di ottimizzazione spazi, attraverso riqualificazione ambientale. L'Amministrazione ha dichiarato che la scelta della ditta deve rispettare caratteristiche di riservatezza particolari e pertanto ha proceduto all'assegnazione scegliendo tra una lista informale in suo possesso.

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

Art.125 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 assoggettato al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

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

Contratto a soluzione unica.

*Tipologia di spesa:*

Spesa in conto competenza.

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

La documentazione è rappresentata dagli atti di gara informale del 30 gennaio 2012 (con ribasso del 3 per cento), tra cui il verbale di aggiudicazione della Commissione di gara, la nota di inizio lavori del 21 marzo 2012, il visto congruità prezzi avvenuto il 30 maggio 2012, il verbale di fine lavori 14 maggio 2012, l'atto affidamento lavori del 11 giugno 2012, la fattura del 27 giugno 2012, il decreto di pagamento ad impegno contemporaneo in data 13 luglio 2012, la dichiarazione di non inadempienza di Equitalia, la dichiarazione di regolarità contributiva.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"*

*Programma 010: "Pianificazione e coordinamento Forze di polizia"*

*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: 2765*

*Denominazione: Spese derivanti dall'attuazione delle collaborazioni internazionali e dalle intese operative dirette al contrasto dell'immigrazione clandestina. spese di interpretariato per l'accertamento delle posizioni irregolari dei clandestini, per la loro identificazione e rimpatrio.*

*Art/PG: 01 (Spese derivanti dall'attuazione delle collaborazioni internazionali e dalle intese operative dirette al contrasto dell'immigrazione clandestina. spese di interpretariato per l'accertamento delle posizioni irregolari dei clandestini, per la loro identifica)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000289/2002*

*Ordinativo diretto: n. 00022*

*Data pagamento: 16/05/2012*

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

*Numero impegno 0056483; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Servizio di assistenza sistemistica.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 29.947,50 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La Direzione centrale immigrazione e politiche di frontiera ha alcuni sistemi informativi che necessitano di monitoraggio 24 ore su 24. A fine 2008 è stata effettuata una ricerca di mercato su diverse ditte, l'aggiudicataria ha proposto un ribasso del 40 per cento. Nel 2010 l'assistenza sistemistica è stata richiesta alla medesima ditta per effettuare una manutenzione evolutiva al costo di 450 euro /giorno (costo riferito ai parametri DigitPA- ora Agenzia per l'Italia digitale) per un complessivo di 31.500, IVA esclusa. Tra l'altro, l'Amministrazione, in data 15 novembre 2011, ha dichiarato che la manutenzione di cui necessita non era disponibile tra gli strumenti offerti da Consip, in quanto il materiale HW era specifico e personalizzato nella sua configurazione; al fine pertanto di garantire la continuità l'Amministrazione ha provveduto con il contratto in esame.

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

*Norme generali di contabilità di Stato.*

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

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

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

*Pagamento di 55 giorni su 70 pattuiti.*

*Tipologia di spesa:*

*Contratto a chiamata per un massimo di 70 giorni.*

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

Agli atti sono presenti l'offerta della società del 30.11.2011, il parere congruità del ministero del 6.12.2011, il contratto (70 gg) del 12.12.2011, il decreto di impegno del 13.12.2011, la fattura, per 55 giornate, del 30.3.2012, la dichiarazione di non inadempienza di

Equitalia, la dichiarazione di regolarità contributiva.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"*

*Programma 010: "Pianificazione e coordinamento Forze di polizia"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 05 (Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private)*

*CE2 03 (Altri trasferimenti); CE3 01 (Famiglie); CE4*

*Capitolo di spesa: 2872*

*Denominazione: Speciale elargizione in favore delle vittime del dovere e di dipendenti pubblici, deceduti o che abbiano subito una invalidità permanente in attività di servizio o nell'espletamento delle funzioni di istituto*

*Art/PG: 01 (Speciale elargizione in favore delle vittime del dovere e di dipendenti pubblici, deceduti o che abbiano subito una invalidità permanente in attività di servizio o nell'espletamento delle funzioni di istituto)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000244/2007*

*Ordinativo diretto: n. 00220*

*Data pagamento: 04/12/2012*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0044022; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Speciale elargizione.*

*Beneficiario: Persona fisica*

*Importo pagato: 121.880,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto una speciale elargizione ad una vittima di episodio delittuoso con infermità al 55 per cento. A seguito di inseguimento di una vettura conclusosi con un incrocio di fuochi, il beneficiario del presente mandato ha subito trauma psicologico tale da comportare una anticipata collocazione a riposo per sindrome ansiosa depressiva reattiva nonché per esiti di valvuloplastica mitralica e tricuspideale in iperteso. La Commissione medico ospedaliera nella seduta del 24 aprile 2012 ha riconosciuto la suddetta percentuale. La norma prevede una elargizione nella misura di 2000 euro per punti percentuali riconosciuti, a cui sono stati aggiunti la rivalutazione ISTAT. La verifica del calcolo è stata effettuata durante l'incontro.

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

Legge n. 466/1980; legge n. 302/1990; legge n. 407/1998; d.P.R. n. 510 del 28.7.1999; legge n. 206/2004, art.5, commi 1 e 5; DL 159/2007, art.34, convertito con modificazioni da L 222/2007; d.P.R. 243/2006.

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

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

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

Pagamento a seguito di riconoscimento di vittima del dovere.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto competenza.

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

Agli atti sono presenti la descrizione dell'evento avvenuto il 3.1.1989, il verbale di riconoscimento del danno da parte della Commissione medico ospedaliera in data 24.4.2012, il riconoscimento di vittima del dovere dell'11.11.2012.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"*

*Programma 010: "Pianificazione e coordinamento Forze di polizia"*

*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 09 (Altri investimenti); CE4*

*Capitolo di spesa: 7507*

*Denominazione: Spese per il finanziamento di interventi per la sicurezza nazionale a sostegno dello sviluppo tecnologico delle aree sottoutilizzate, nonché per l'aggiornamento e la costituzione di un sistema elaborativo del c.e.d. interforze*

*Art/PG: 01 (Progetto aggiornamento ced interforze - delibera cipe n.1/2006)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000289/2002*

*Ordinativo diretto: n. 00007*

*Data pagamento: 23/05/2012*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0051798; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Collegamento tra sito primario e secondario-cig 045750590f.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 9.000,00 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2009*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il pagamento in oggetto è relativo ad un contratto stipulato per creare un collegamento tra la sala macchine per *disaster recovery* ed il nuovo Ced. L'affidamento è avvenuto con ordine in economia per un complessivo di 26.250, IVA inclusa, in quanto non presenti all'epoca dell'esigenza servizi soddisfacenti sulla piattaforma Consip.

Poiché il capitolo è stato finanziato *una tantum* da Fondo Cipe. A causa dell'aumento dell'iva dal 20 al 21 per cento, l'Amministrazione ha scelto di imputare la differenza su di un altro capitolo (7391) in quanto il 7507 non più capiente e integrabile.

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

Art. 125, comma 1, lett.b, 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 assoggettato al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

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

Pagamento del 3° e 4° trimestre.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento su residui 2009.

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

Agli atti sono presenti il decreto relativo all'ordine in economia e impegno del 16.11.2010, con competenza del servizio 3° e 4° trimestre 2011, la fattura del 25.10.2011 e 22.12.2011, i nulla osta del 5.11.2011 e 7.2.2012, la dichiarazione di non inadempienza di Equitalia, la dichiarazione di regolarità contributiva.

*Eventuali profili di criticità:*

Il capitolo in oggetto, capitolo 7507, si alimenta con fondi CIPE. L'aumento dell'IVA al 21 per cento ha comportato una indisponibilità di cassa sullo stesso e pertanto si è provveduto

tramite il capitolo 7391 intestato a spese per costituzione di sviluppo e sistemi di servizi informatici dell'amministrazione della Pubblica Sicurezza.

L'imputazione della spesa a valere su due capitoli, suddividendo l'importo in relazione alla disponibilità presente in singoli capitoli è in contrasto con il principio della regolare imputazione della spesa e sostanzialmente elusivo dei limiti posti dagli stanziamenti in sede di bilancio di previsione.

*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 I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

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

*Capitolo di spesa: 2960*

*Denominazione: Spese relative alla manutenzione di impianti e attrezzature nonché adeguamento sicurezza nei luoghi di lavoro*

*Art/PG: 01 (Spese relative alla manutenzione di impianti e attrezzature nonché adeguamento sicurezza nei luoghi di lavoro per le sedi centrali.)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000244/2007*

*Ordinativo diretto: n. 00002*

*Data pagamento: 02/07/2012*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0015885; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Adeguamento d.lgs 81 locali in uso all'Ispettorato di pubblica sicurezza viminale.*

*Beneficiario: Ditta individuale XXX*

*Importo pagato: 47.880,88 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa in esame riguarda i lavori di manutenzione presso l'Ispettorato di polizia del Viminale.

L'Amministrazione ha dichiarato che la scelta della ditta, avvenuta con affidamento in economia, deve rispettare caratteristiche di riservatezza particolari e pertanto ha proceduto all'assegnazione scegliendo tra una lista informale in suo possesso. Al fine di rispondere all'esigenza di trasparenza l'Amministrazione, ha dichiarato che avrebbe regolarizzato in maniera formale e pubblica la lista anche attraverso la pubblicazione *web*.

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

Art. 125 del d.lgs 163/2006; d.P.R. 207/2010; art.2, comma 618, L. 244/2007; art. 8, comma 1, DL 78/2010 convertito con modificazione in L. 122/2010. d.lgs 81/2008.

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

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

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

Pagamento ad unica soluzione.

*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 preventivo dei lavori in data 22.2.2012, la lettera d'ordine per autorizzazione interventi in data 2.4.2012, la dichiarazione di fine lavori 10.5.2012, la fattura del 16.5.2012, il decreto di pagamento ad impegno contemporaneo dell'11.6.2012, la dichiarazione di non inadempienza di Equitalia, la dichiarazione di regolarità contributiva.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.