

Missione 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 012: "Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche"

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: 1731

Denominazione: Spese per la segreteria tecnica, co.vi.ri., salvaguardia venezia

Art/PG: 05 (Spese per il funzionamento della segreteria tecnica per il miglioramento, l'incremento e l'adeguamento agli standard europei, alle migliori tecnologie disponibili ed alle migliori pratiche ambientali degli interventi in materia di tutela delle acque interne)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000308/2004

Ordinativo diretto: n. 00062

Data pagamento: 11/12/2012

Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0001608; numero clausola 001

Causale della spesa: Compensi esp.ti s.t. qualità della vita 1 gennaio 25 luglio 2012.

Beneficiario: Persona fisica

Importo pagato: 6.454,68 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

La spesa riguarda l'attività svolta da un componente della Segreteria tecnica per la qualità della vita, quale esperto di elevata qualificazione periodo 1 gennaio – 25 luglio 2012. Con tale esperto l'Amministrazione ha stipulato un contratto di collaborazione in data 23 giugno 2011 per la durata di due anni a partire dal 26 luglio 2010. Con decreto interministeriale in data 13 maggio 2011 sono stati individuati gli esperti tra cui il beneficiario del mandato in esame.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.P.R. 14 maggio 2007, n. 90, art. 5. DI Ministero dell'ambiente-Ministero dell'economia e delle finanze del 28 dicembre 2007;

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:

Periodo 1 genn-25 luglio 2012.

Tipologia di spesa:

Compenso riferito alla "qualità della vita".

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

Sono presenti i seguenti documenti: decreto di pagamento del 23 novembre 2012; D.I. Ambiente –Economia del 28 dicembre 2007, di determinazione del trattamento economico; D.I. Ambiente-Economia del 13 maggio 2011, di nomina dei componenti e di rideterminazione provvisoria del trattamento economico; D.I. Ambiente-Economia del 25 maggio 2012, di gestione unificata delle spese a carattere strumentale per l'anno 2012, ai sensi dell'articolo 4 del d.lgs. 7 agosto 1997, n. 279; d.d. del 20 marzo 2012, di attribuzione delle risorse finanziarie per l'anno 2012 ai Dirigenti titolari degli uffici di livello dirigenziale non generale della Direzione generale degli affari generali e del personale; contratto di collaborazione del 23 giugno 2011, tra il Ministero e il dott. XXX; decreto di impegno del 5 giugno 2012; busta paga per il periodo 1 gennaio 2012 – 25 luglio 2012 e prospetto riepilogativo di elaborazione paghe; dPCM 27 febbraio 2012 di proroga degli organismi collegiali di perdurante utilità. La spesa è coerente con

la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato.

Eventuali profili di criticità:

Si segnala l'allocazione di spesa del personale tra i Consumi intermedi.

Rileva quindi una non corretta collocazione della spesa dal punto di vista economico.

Conclusioni:

Si riscontrano profili di irregolarità nei termini sopra esposti.

Missione 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 012: "Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche"

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: 3083

Denominazione: Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori.

Art/PG: 01 (Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori.)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000103/1979

Ordinativo diretto: n. 00007

Data pagamento: 31/05/2012

Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0001319; numero clausola 001

Causale della spesa: Ct 3552_2009 pacorini pag.to majone mauro nota 01_12.

Beneficiario: Persona fisica

Importo pagato: 13.522,32 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo: .

L'Avvocatura di Trieste ha trasmesso la nomina del prof. XXX in qualità di consulente a supporto della lite, per una causa con la ditta YYY S.r.l., nonché la notula pro-forma. Al professore, docente di chimica all'Università La Sapienza di Roma, è stato assegnato incarico dall'Avvocatura dello Stato su segnalazione del Ministero dell'ambiente, che necessitava di un esperto di chimica quale consulente tecnico nell'interesse dell'amministrazione.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.lgs. n. 165/2001, d.m. T 22635/2012.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Pagamento incarico.

Tipologia di spesa:

Iscrizione a bilancio delle risorse per spese obbligatorie; spese per liti ed arbitraggi.

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

Sono presenti i seguenti documenti: decreto di impegno in data 22 maggio 2012; dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia; richiesta iscrizione a bilancio sul capitolo 3083; attestazione di regolare esecuzione dell'incarico; trasmissione onorario del CTP Prof. XXX; designazione quale consulente tecnico del Prof XXX.

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 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 012: "Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche"

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 05 (Opere pubbliche); CE4

Capitolo di spesa: 7671

Denominazione: Spese in gestione al magistrato alle acque di Venezia per il servizio di polizia lagunare e la manutenzione straordinaria dei beni demaniali in fregio alla laguna

Art/PG: 01 (Spese in gestione al magistrato alle acque di Venezia per il servizio di polizia lagunare e la manutenzione straordinaria dei beni demaniali in fregio alla laguna)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000366/1963

Ordinativo diretto: n. 00075

Data pagamento: 10/12/2012

Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0224; Ufficio II ; Anno impegno 2011; Numero impegno 0000072; numero clausola 001

Causale della spesa: 11399-rst cuc. ex conv s.m.mad.na ve-d76f10000390001-ft 155.

Beneficiario: XXX s.r.l.

Importo pagato: 124.108,48 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2010

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

La spesa ha ad oggetto interventi di restauro dei locali siti al piano terra "cucina" dell'ex convento di Santa Maria Maddalena (Convertite), ora carcere femminile di Venezia.

Si tratta di lavori in economia, eseguiti mediante cottimo fiduciario, ai sensi del regolamento n. 207/2010.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.P.R. n.207/2010, art. 173

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Pagamento della prima rata.

Tipologia di spesa:

Spese in economia.

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

Sono presenti i seguenti documenti: processo verbale di consegna lavori; lettera al Mit per affidamento lavori in economia; atto di cottimo fiduciario; Dure; decreto di approvazione progetto; decreto di pagamento in data 28 novembre 2012; lettera equitalia; fattura; certificato per pagamento della prima rata; 1° stato d'avanzamento lavori. 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 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 013: "Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino"

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: 1381

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 20 (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: legge 000349/1986

Ordinativo diretto: n. 00053

Data pagamento: 16/05/2012

Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0004350; numero clausola 001

Causale della spesa: Karnak italia S.r.l. fornitura materiale facile consumo.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 34.822,27 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

La Direzione Generale per gli affari generali del Ministero dell'ambiente si è rivolta per la fornitura di materiale di facile consumo e di cancelleria alla XXX S.r.l., presente nel mercato elettronico (Consip) e già fornitore del Ministero. Tale fornitura consentiva il regolare funzionamento degli uffici della Direzione Generale, nel rispetto delle regole dettate e nei limiti finanziari. La ditta XXX S.r.l. ha provveduto ad effettuare la consegna della fornitura del materiale non in un'unica soluzione per alcune criticità emerse in ordine allo scarico del consistente quantitativo di materiale richiesto. A seguito della richiesta formulata ad Equitalia S.p.A. ai sensi dell'art. 48 bis del d.P.R. 602 del 1973 in base al quale le pubbliche amministrazioni verificano se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento, la società è risultata inadempiente. Per questo motivo si è ritenuto di dover provvedere alla liquidazione parziale della somma di pertinenza.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.P.R. 101/2002 (Mercato elettronico)

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Pagamento fatture.

Tipologia di spesa:

Pagamento in conto residui.

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

Sono presenti i seguenti documenti: lettera camera di commercio; decreto di impegno in gestione unificata del 12/12/2011; nota sui capitoli rientranti in gestione unificata; decreto di pagamento del 27/4/2012; fatture; comunicazione ditta conto corrente dedicati alla gestione dei movimenti finanziari relativi agli appalti; note del consegnatario del 2/4/2012 e del 3/4/2012

relative alla presa in carico ordine Consip del 17/11/2011.

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 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 013: "Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino"

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: 1381

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 23 (Fitto di locali ed oneri accessori)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000349/1986

Ordinativo diretto: n. 00120

Data pagamento: 08/08/2012

Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0001840; numero clausola 002

Causale della spesa: Fatt.354 02-07-12 storno n.c. 395 27-07-12 occup. ii trim. 2012.

Beneficiario: XXX

Importo pagato: 1.343.932,48 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Gli uffici e le strutture del Ministero dell'Ambiente sono ubicati nel complesso immobiliare sito in Roma, Via Cristoforo Colombo n. 44 e in quello sito in Via Capitan Bavastro n. 164/174, di proprietà della XXX S.p.A, in regime di occupazione. In considerazione del conservativo e manutentivo del predetto complesso immobiliare e le difformità evidenziatesi rispetto alle previste prescrizioni del d.lgs. 81/2008 in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro, già nel 2010, il Dicastero con nota prot. DSI 2010-05654/BC2 del 22/4/2010 ha inoltrato richiesta all'Agenzia del Demanio di un immobile demaniale da adibire a sede ministeriale. Con nota prot. n.2010/17797/DAO-CO-PA l'Agenzia del Demanio esperite le necessarie verifiche, ha comunicato l'inesistenza in Roma di immobili di proprietà dello Stato idonei ed immediatamente fruibili da adibire alle esigenze allocative richieste. Considerata quindi, la necessità di individuare un'idonea struttura da condurre in locazione e da adibire a sede ministeriale, lo stesso Ministero ha esperito un'indagine di mercato mediante avviso pubblico, prot. exDSI-2010-0005847/AG1 del 28.4.20010 a seguito della quale sono pervenute alcune proposte non rispondenti alle necessità funzionali del Ministero. La XXX S.p.A. ha fatto pervenire una proposta tecnico-economica di locazione degli immobili siti rispettivamente in Roma Via Cristoforo Colombo 44/54 già sede del Ministero ed in Roma Via C. Colombo n. 70, di proprietà della YYY S.r.l., incluso un progetto di ristrutturazione. L'Amministrazione ha chiesto all'Agenzia del Demanio il parere di congruità, debitamente pervenuto da parte della medesima Agenzia, con nota Prot. 2011/15137/FLZ-PARM per un importo pari ad euro 7.500.000,00. Alla luce delle ultime iniziative politiche orientate alla razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica (Legge *Salva Italia e Spending Review*), il Ministero con nota Prot. 0006932 – 8.5.2012 AGP-1, ha provveduto a reiterare alla stessa Agenzia del Demanio la richiesta di un compendio da adibire a propria sede. In considerazione della ribadita indisponibilità da parte della medesima Agenzia espressa con nota Prot. 2012/8392 Filiale Lazio – UO-PA-RM del 10.5.2012 di un compendio immobiliare rispondente alle esigenze dell'Amministrazione, lo stesso Dicastero ha trasmesso lo schema di contratto di locazione rispettivamente con nota Prot. 0008202 – 30/5/2012 AGP1 all'Avvocatura Generale dello Stato, la quale ha espresso parere favorevole con nota Prot.13283 del 6/7/2012 e con nota Prot.0027387 -15/10/2012 – AGP – I, al Ministero dell'Economia e delle Finanze, chiedendo anche, con nota integrativa del 30.12.2012 che, il medesimo MEF, successivamente all'adesione alla stipula contrattuale da parte della XXX, manifestasse la propria disponibilità all'assunzione dell'impegno pluriennale della spesa per la locazione in argomento. Con nota Prot. 20/12/34933/DCGPIS-PF-PA-PL l'Agenzia del Demanio ha trasmesso il nulla osta alla stipula

relativa al contratto di locazione passiva del predetto compendio immobiliare. Con nota Prot. 0013705 - 18.2.2013 – AGP – UDG il Ministero trasmette lo schema di contratto alla XXX S.p.A. ed alla YYY S.r.l chiedendo alla stessa XXX il debito assenso alla stipula ed anche che il medesimo contratto venga stipulato da un unico soggetto giuridico titolato a condurre a compimento la stipula definitiva.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.Lgs. 81/2008.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Pagamento fatture trimestre 2012.

Tipologia di spesa:

Conto competenza - Spesa per locazione.

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

Relazione compendio immobiliare sede Ministero. La documentazione appare regolare e congrua la classificazione economica e politica della spesa rispetto ai principi contabili.

Eventuali profili di criticità:

Non si osservano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 013: "Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino"

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: 1617

Denominazione: Spese per accordi, organismi e convenzioni internazionali

Art/PG: 03 (Spese per l'esecuzione della convenzione sulla biodiversità Rio de Janeiro il 5/6/1992 per assicurare la partecipazione alle riunioni nazionali ed internazionali per l'applicazione degli adempimenti connessi)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000124/1994

Ordinativo diretto: n. 00092

Data pagamento: 18/12/2012

Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;

Numero impegno 0004849; numero clausola 001

Causale della spesa: Quinto d'obbligo contratto XXX

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 86.390,39 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2010

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il Network Nazionale della Biodiversità (NNB) istituito dal MATTM consiste in un'infrastruttura tecnica e tecnologica capace di fornire e gestire in modo capillare informazioni geografiche sulla biodiversità su tutto il territorio nazionale, tramite l'utilizzo di standard di metadattazione, geo-referenziazione e crono-referenziazione.

Il NNB è uno strumento previsto dalla Strategia Nazionale per la Biodiversità e consente allo Stato italiano di partecipare all'infrastruttura per l'informazione territoriale nella Comunità Europea (INSPIRE) per le tematiche inerenti la biodiversità.

I soggetti in possesso di archivi di dati su componenti della biodiversità (es. gruppi di specie, habitat, sequenze genetiche, ecc.), aderendo al Network, tramite la sottoscrizione di un Protocollo di Intesa con il Ministero, mettono in condivisione, ovvero rendono interoperabili, i propri database, senza che avvenga il trasferimento fisico dei dati stessi e senza rinunciare alla detenzione dei diritti legali.

I soggetti che entrano a far parte del NNB fanno parte di una rete di Centri di Eccellenza, *Focal Point* ed Enti Cooperanti presso strutture pubbliche di rilievo sul tema della biodiversità. I diversi ruoli corrispondono a diversi gradi di coinvolgimento all'interno della Rete.

Il NNB è dotato di un Comitato tecnico-scientifico che garantisce la gestione tecnico-scientifica dell'iniziativa, la definizione del network di università ed enti di ricerca per la produzione e validazione dei contenuti, la certificazione dei dati attraverso un collaudato flusso di validazione.

Nello specifico, con il Contratto del 30/12/2009 Rep. N° 156 per aggiudicazione dell'Appalto: *Servizi di progettazione tecnica del Sistema Ambiente 2010, realizzazione del CHM sulla biodiversità, servizi redazionali, costituzione del Network Nazionale della Biodiversità (NNB), servizi di consulenza specialistica e fornitura software accessoria ai servizi predetti*, sottoscritto con XXX S.r.l. (mandataria) diretta e coordinata da YYY SPA, è stato progettato e realizzato il NNB, è stata realizzata e progettata l'infrastruttura informatica attraverso:

- la ricognizione e l'analisi degli archivi esistenti su componenti della biodiversità;
- la ricognizione dei principali standard e progetti internazionali riguardanti il trattamento dei dati sulla biodiversità;
- la progettazione dell'architettura di sistema;
- lo studio, l'analisi e la scelta degli standard di meta datazione, geo-referenziazione e

- crono-referenziazione dei dati sulla biodiversità;
- lo studio, l'analisi, e la scelta delle tassonomie e dei cataloghi da integrare con gli standard scelti;
 - la definizione dei format di interrogazione e reportistica dei dati e del modello logico di alimentazione della banca dati;
 - la definizione delle procedure di adesione dei soggetti che costituiscono il NNB e del processo di pubblicazione dei contenuti (Focal Point/Centri di Eccellenza/Enti contributori)
 - la realizzazione del Sistema Informativo (sezione del sito "I dati");
 - la progettazione e realizzazione del Sistema Cartografico (Webgis, sezione del sito "Le Mappe).

Il decreto di approvazione del contratto è stato registrato alla Corte dei conti il 13 febbraio 2010; il contratto è stato stipulato tra il Ministero e l'associazione temporanea composta da due società private e le università La Sapienza di Roma – Dipartimento di biologia vegetale - e Torvergata.

Una volta realizzata l'infrastruttura e la modalità di costituzione della Rete di soggetti in grado di popolarla, attraverso l'Estensione del Contratto suddetto si è proceduto all'effettivo "popolamento" del NNB, attraverso il necessario adeguamento tecnico dei dataset, a partire da quelli di proprietà del MATTM e degli Enti coinvolti nell'ATS aggiudicataria.

Pertanto con l'integrazione del V° d'obbligo è stata realizzata nello specifico:

- l'analisi delle unità informative dei documenti e dei dati geospaziali dei DB selezionati
- il supporto agli Enti detentori dei dataset al fine di mettere in interoperabilità le banche dati, anche attraverso l'acquisizione di materiale hardware e la formazione del personale
- la pubblicazione on line dei dati, dei metadati e della rappresentazione cartografica dei dati georeferenziati
- la realizzazione effettiva dell'interoperabilità dei dataset selezionati
- Ad oggi il NNB contiene:
- Oltre 1.000.000 di record interrogabili
- Oltre 40 collezioni mappate
- Oltre 25 enti partecipanti, tra cui la regione Toscana e ISPRA
- Sono state ricevute più di 200 manifestazioni di interesse ad aderire

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Convenzione sulla Diversità biologica sottoscritta a Rio de Janeiro il 5 giugno 1992 e ratificata in Italia il 14 febbraio 1994 con Legge n. 124.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Atto non rientrante, (cd. quinto d'obbligo), tra le categorie degli atti da sottoporre al controllo di legittimità della Corte dei conti. Il decreto d'impegno iniziale è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti e della Ragioneria generale dello Stato.

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

Pagamento fattura

Tipologia di spesa:

Contratto aggiuntivo.

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

Sono presenti i seguenti documenti: lettera camera di commercio; nota sul network nazionale della biodiversità; decreto autorizzazione pagamento in data 27/07/2012; fatture; dichiarazione di non inadempienza Equitalia; decreto impegno del 14/6/2012; decreto del 30/12/2009 di approvazione del contratto stipulato il 30/12/2009; contratto affidamento servizi

progettazione tecnica; nota del 29/12/2010 sull'estensione del contratto – quinto d'obbligo; realizzazione del CMM sulla biodiversità; estensione contratto; comunicazione autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture; decreto di impegno del 30/12/2010; nota di comunicazione della Corte dei conti concernente la mancanza della competenza ad assoggettare al controllo preventivo di legittimità l'atto relativo al quinto d'obbligo; decreto pagamento del 1/6/2011; dichiarazione ex art. 3 legge 13/8/ n. 136 sulla tracciabilità flussi finanziari; decreto del 14/10/2011 integrazione Iva al 21 per cento; lettera sul materiale fornito con nota del Ministero sulla fattura n. 12 del 29/2/2012; valutazione tecnica prodotti come indicati nella fattura n. 12; decreto di pagamento del 10 per cento ai sensi del contratto; Durc; contratto per un supporto tecnico relativo al progetto; decreto del 7/8/2012 di pagamento seconda fattura; note sull'acquisizione dei servizi; valutazione tecnica sui prodotti forniti; decreto di pagamento della fattura n. 12 del 29/9/2012: La spesa è coerente con la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato.

Eventuali profili di criticità:

Nei casi di partenariato pubblico-privato la partecipazione dei privati dovrebbe essere debitamente motivata e delimitata attraverso l'inserimento già in fase di bando di indicazioni idonee ad indicare le analitiche condizioni della partecipazione.

Non si osservano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 013: "Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino"

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: 1619

Denominazione: Spese per la ratifica ed esecuzione di accordi ed organismi internazionali Art/PG: 06 (Spese per l'adesione della repubblica italiana all'accordo sulla conservazione delle popolazioni di pipistrelli europei (eurobats), con emendamenti, fatto a Londra il 4 dicembre 1991, e sua esecuzione e per assicurare la partecipazione alle riunioni nazio)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000104/2005

Ordinativo diretto: n. 00018

Data pagamento: 09/05/2012

Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0000579; numero clausola 001

Causale della spesa: Eurobats - quota 2012.

Beneficiario: Unep euro

Importo pagato: 48.999,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo si riferisce al versamento della somma totale del contributo italiano per il 2012 per la conservazione delle popolazioni di pipistrello europeo. La richiesta fondi da parte dell'United Nations Environment Programme (Unep) è pari ad euro 97.998 per il biennio 2011-2012.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

L. 349/1986, legge 25 gennaio 1983 n. 42 (Ratifica sulla convenzione delle specie migratorie).

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Contributo anno 2012

Tipologia di spesa:

Contributo obbligatorio

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

Sono presenti i seguenti documenti: decreto di impegno e pagamento in data 27 marzo 2012; richiesta contributo obbligatorio da parte dell'Unep; determinazione importo contributo obbligatorio.

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 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 013: "Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino"

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: 1644

Denominazione: Spese per il servizio di protezione dell'ambiente marino, per il noleggio di mezzi nautici, aeromobili, mezzi di trasporto e di rimorchio ai fini del controllo e dell'intervento relativi alla prevenzione e alla lotta dell'inquinamento del mare, nonché per la valorizzazione della tutela del mare e delle sue risorse ivi compresa la salvaguardia dei mammiferi marini e delle specie marine protette nel mediterraneo.

Art/PG: 01 (Protezione ambiente marino)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000093/2001

Ordinativo diretto: n. 00016

Data pagamento: 02/07/2012

Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0001259; numero clausola 001

Causale della spesa: Oneri connessi al servizio antinquinamento.

Beneficiario: XXX

Importo pagato: 9.835,44 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo è relativo alle attività connesse all'espletamento del servizio antinquinamento con attività consequenziali quali il prodotto recuperato in mare, il ritiro, il trasporto, lo smaltimento rifiuti, ivi compresa la gestione, l'immagazzinaggio e la manutenzione delle barriere galleggianti. Nel caso di specie riguarda un intervento per il periodo 13-22 maggio 2011, a Lampedusa. Il contratto complessivo pari a 24.999.205,95 euro per anno, è stato registrato alla Corte dei conti il 12 aprile 2011, registro n. 4 foglio 22.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

L 979/1982 e norme generali di contabilità di Stato.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto d'impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato e della Corte dei conti.

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

Periodo 13-22 maggio 2011.

Tipologia di spesa:

Contratto.

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

Sono presenti i seguenti documenti: contratto del 14 marzo 2011; provvedimento di approvazione contratto del 14 marzo 2011; decreto di impegno del 30 maggio 2011; fatture; relazione del coordinatore del centro emergenze attestante la regolare esecuzione dell'attività fatturate; ordine di pagare; convenzione del ministero e XXX per le attività antinquinamento, vigilanza AA.MM.PP. e potenziamento capacità operative del Corpo; decreto dell'11 dicembre

2012 di approvazione della convenzione.

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 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 013: "Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 07 (Trasferimenti correnti a estero)

CE2 01 (Trasferimenti correnti a estero); CE3 01 (Unione europea); CE4

Capitolo di spesa: 1628

Denominazione: Contributo al finanziamento del piano d'azione per la tutela del mare mediterraneo dall'inquinamento

Art/PG: 01 (Contributo al finanziamento del piano d'azione per la tutela del mare mediterraneo dall'inquinamento)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000113/1995

Ordinativo diretto: n. 00001

Data pagamento: 05/03/2012

Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0004702; numero clausola 001

Causale della spesa: Contributo obbligatorio conv. Barcellona.

Beneficiario: Unep fund amministrative

Importo pagato: 663.566,00 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

La spesa si riferisce alla convenzione di Barcellona per la protezione del Mare Mediterraneo dall'inquinamento, che prevede per l'Italia un contributo obbligatorio per l'anno 2012 di euro 1.737.670. Il pagamento è avvenuto in relazione alle disponibilità del capitolo.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge 30/1979 (ratifica convenzione di Barcellona).

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto d'impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato. Corte dei conti

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

Pagamento di parte del contributo.

Tipologia di spesa:

Contributi obbligatori.

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

Sono presenti i seguenti documenti: richiesta contributo annuale per la convenzione per la protezione del mediterraneo contro l'inquinamento; decreto di impegno del 13 marzo 2012; richiesta di pagamento della UNEP; nota MEF su assegnazione in termini di cassa ex art. 29 legge n. 196/2009; decreto di pagamento del 17 maggio 2012; decreto di impegno del 29 maggio 2012; nota MEF per integrazione fondi; nota UNEP di ringraziamento al Governo Italiano per l'accredito; nota UNEP di accreditamento.

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.