

*della spesa, rispetto dei principi contabili:*

La documentazione allegata risulta idonea a giustificare la spesa.

L'ordinativo riporta il codice 428 "altri investimenti" e quindi coerente con la classificazione adottata.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 014: "Infrastrutture pubbliche e logistica"*

*Programma 010: "Opere strategiche, edilizia statale ed interventi speciali e per pubbliche calamità"*

*Titolo di spesa: Titolo II - Spese In Conto Capitale*

*Categoria di spesa: 23 (Contributi agli investimenti ad imprese)*

*CE2 01 (Imprese private); CE3 01 (Imprese private); CE4*

*Capitolo di spesa: 7187*

*Denominazione: Annualità quindicennali per l'aggiornamento degli studi sulla laguna di Venezia, con particolare riferimento ad uno studio di fattibilità delle opere necessarie ad evitare il trasporto nella laguna di petroli e derivati, a ripristinare i livelli di profondità dei canali di transito nonché all'apertura delle valli da pesca. spese per studi, progettazioni, sperimentazioni ed opere volte al riequilibrio idrogeologico della laguna, all'arresto e all'inversione del processo di degrado del bacino lagunare e alla eliminazione delle cause che lo hanno provocato, all'attenuazione dei livelli delle maree in laguna, alla difesa, con interventi localizzati, delle "insulae" dei centri storici e a porre al riparo anche mediante interventi alle bocche di porto con sbarramenti manovrabili per la regolazione delle maree, per la realizzazione di iniziative volte all'arresto del processo di degrado del bacino lagunare, ivi compresi gli interventi volti al controllo della proliferazione algale, nonché per opere portuali marittime.*

*Art/PG: 08 (Laguna di Venezia)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 000345/1997*

*Ordinativo diretto: n. 00047*

*Data pagamento: 31/12/2012*

*Amministrazione impegno: 09; Ufficio I 0224; Ufficio II ; Anno impegno 1999; Numero impegno 0000001; numero clausola 014*

*Causale della spesa: Xiv conv ii sem 2012 ap 14439 del 22.11.2012.*

*Beneficiario: Banca XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 4.906.340,54 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo di pagamento è stato emesso quale rata di rimborso del finanziamento concesso a favore di un consorzio di Venezia in forza di un contratto stipulato in data 1/07/1998 tra il Magistrato delle acque - Provveditorato interregionale per le opere pubbliche Veneto, la regione Trentino-Alto Adige, la regione Friuli-Venezia Giulia, e la Banca XXX.

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

Legge n.345 del 1997- "Finanziamenti per opere e interventi in materia di viabilità, di infrastrutture, di difesa del suolo, nonché per la salvaguardia di Venezia.

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

Manca il decreto che autorizzava l'assunzione dell'impegno di spesa ad inizio finanziamento.

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

L'ordinativo attiene alla seconda quota semestrale della rata annuale paria 9.812.681,08 quale limite di impegno annuale per il 2012.

*Tipologia di spesa:*

Riguarda il rimborso di rate relative a contratto di finanziamento quindicennale a favore di consorzio privato. L'OP riporta codice gestionale 192 contributi agli investimenti ad imprese private.

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

Agli atti sono presenti il decreto autorizzazione del pagamento, la dichiarazione di non inadempienza di Equitalia, il piano di ammortamento della Banca.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 019: "Casa e assetto urbanistico"*

*Programma 002: "Politiche abitative, urbane e territoriali"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 06 (Trasferimenti correnti a imprese)*

*CE2 01 (Contributi ai prodotti e alla produzione); CE3 03 (Contributi in conto interessi); CE4 01 (Imprese private)*

*Capitolo di spesa: 1701*

*Denominazione: Contributi in conto interessi a favore di istituti, cooperative e comuni*

*Art/PG: 19 (Legge n.85 del 1994)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 00085/1994*

*Ordinativo diretto: n. 00062*

*Data pagamento: 21/09/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0348; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0000079; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Contributo per complessive 7 annualità..*

*Beneficiario: Cooperativa edilizia XXX*

*Importo pagato: 86.764,79 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Trattasi di spesa relativa alla corresponsione di contributi previsti, ai sensi della legge 2 luglio 1949, n. 408, e successive modificazioni ed integrazioni, a cooperative edilizie a proprietà indivisa, costituite esclusivamente fra appartenenti alle forze armate e di polizia, che abbiano i requisiti statuari previsti dall'art. 72 della legge 22 ottobre 1971, n. 865, e successive modificazioni. In particolare l'ordinativo attiene a 23 annualità da corrispondere nel 2012. Nel 2011 erano già state erogate 16 annualità, ne rimangono pertanto 7, ciascuna pari a euro 12.394,97, per un totale di 86.764,79 pari all'importo dell'ordinativo.

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

Legge n.492 del 16 ottobre 1975 articolo 7 comma 3 (*omissis* ..è autorizzato altresì, il limite di impegno di lire 3 miliardi per l'anno finanziario 1976 per la concessione di contributi, ai sensi della legge 2 luglio 1949, n. 408, e successive modificazioni ed integrazioni, a cooperative edilizie a proprietà indivisa, costituite esclusivamente fra appartenenti alle forze armate e di polizia, che abbiano i requisiti statuari previsti dall'art. 72 della legge 22 ottobre 1971, n. 865, e successive modificazioni).

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

Il decreto di concessione risulta registrato alla Ragioneria territoriale dello Stato, tuttavia non è allegato alla documentazione trasmessa.

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

Si riferisce alle ultime sette annualità ancora da corrispondere di una spesa complessiva in parte già liquidata. Le somme erano state stanziare nel 2010 pertanto il pagamento risulta in conto residui.

*Tipologia di spesa:*

Il pagamento attiene a contributi in conto interessi come si evince dalla denominazione del capitolo a cui è stata imputata la spesa e come dal codice gestionale riportato nell'ordinativo (codice 173-contributi in conto interessi)

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

Si tratta di contributi in conto interessi previsti da norma di legge.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 019: "Casa e assetto urbanistico"*

*Programma 002: "Politiche abitative, urbane e territoriali"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 06 (Trasferimenti correnti a imprese)*

*CE2 01 (Contributi ai prodotti e alla produzione); CE3 03 (Contributi in conto interessi); CE4 01 (Imprese private)*

*Capitolo di spesa: 1701*

*Denominazione: Contributi in conto interessi a favore di istituti, cooperative e comuni*

*Art/PG: 20 (legge 136 del 1999 art. 9, comma 5)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 000136/1999*

*Ordinativo diretto: n. 00067*

*Data pagamento: 25/06/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0311; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0000007; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Annualità 2012 - coop. progetto casa e servizi.*

*Beneficiario: XXX*

*Importo pagato: 81.174,77 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Trattasi di spesa relativa a contributi previsti, ai sensi della legge 2 luglio 1949, n. 408, e successive modificazioni ed integrazioni, a cooperative edilizie a proprietà indivisa, costituite esclusivamente fra appartenenti alle forze armate e di polizia, che abbiano i requisiti statuari previsti dall'art. 72 della legge 22 ottobre 1971, n. 865, e successive modificazioni. In particolare l'ordinativo attiene all'annualità 2012 riferita ad una concessione suppletiva di contributi concessi nel 2001 e rideterminata nel 2008 nel suo ammontare.

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

Legge n.492 del 16 ottobre 1975, articolo 7, comma 3 (*omissis* ..è autorizzato altresì, il limite di impegno di lire 3 miliardi per l'anno finanziario 1976 per la concessione di contributi, ai sensi della legge 2 luglio 1949, n. 408, e successive modificazioni ed integrazioni, a cooperative edilizie a proprietà indivisa, costituite esclusivamente fra appartenenti alle forze armate e di polizia, che abbiano i requisiti statuari previsti dall'art. 72 della legge 22 ottobre 1971, n. 865, e successive modificazioni).

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

Il decreto di concessione risulta vistato dalla Ragioneria territoriale e dalla Corte dei conti.

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

Il contributo era stato concesso nel 2001 con decreto del Provveditore alle opere pubbliche della Toscana registrato alla Ragioneria e rideterminato nel 2008 nell'importo di cui all'OP. Il pagamento attiene alla annualità 2012 e risulta in conto residui 2010.

*Tipologia di spesa:*

Si tratta di contributo previsti da norma di legge.

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

Il pagamento attiene a contributi in conto di interessi.

*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: 12 (Altre uscite correnti)*

*CE2 01 (Premi di assicurazione); CE3 01 (Premi di assicurazione); CE4*

*Capitolo di spesa: 1169*

*Denominazione: Spese relative a misure previdenziali contro i rischi connessi all'espletamento, da parte del ministero delle infrastrutture e dei trasporti, dei servizi ad esso demandati e per spese relative ad interventi previdenziali in favore del personale del ministero stesso, nonché per provvidenze in favore del personale in servizio o in quiescenza o dei loro aventi causa*

*Art/PG: 01 (Quote riassegnate)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 000870/1986*

*Ordinativo diretto: n. 00865*

*Data pagamento: 13/12/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0224; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0000934; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Interv. assist. domande periodo dal 01 01 al 30 11 2011 umc verona.*

*Beneficiario: Persona fisica*

*Importo pagato: 1.125,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo attiene a spese per interventi assistenziali per i dipendenti dell'UMC di Verona periodo gennaio-novembre 2011. La corresponsione del contributo viene effettuata in base all'esito dell'esame preliminare delle richieste pervenute all'Amministrazione sulla verifica della sussistenza dei presupposti previsti dalla legge n. 870/1986 e dalla circolare esplicativa.

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

Legge n.870/1986 - Misure urgenti straordinarie per i servizi della Direzione generale della motorizzazione civile e dei trasporti in concessione del Ministero dei trasporti-

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

Il decreto del Dirigente generale della direzione generale territoriale del nord est autorizza il pagamento e l'impegno contemporaneo a favore di una pluralità di soggetti tra cui il beneficiario dell'ordinativo all'esame, ma non risulta vistato dalla Ragioneria dello Stato.

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

Il pagamento risulta ad impegno contemporaneo.

*Tipologia di spesa:*

Si tratta di spesa per prestazioni di assistenza sociale in denaro verso famiglie.

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

Il codice gestionale utilizzato nel OP è il 165 -Prestazioni di assistenza sociale in denaro verso famiglie- correttamente imputato e coerente con il capitolo di spesa secondo il criterio della inerenza.

*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 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: 7218*

*Denominazione: Somme destinate al finanziamento di attività di assistenza tecnica e di supporto ai fini della progettazione, della coerenza programmatica e dell'accelerazione degli interventi per tutte le aree depresse del territorio nazionale*

*Art/PG: 89 (Reiscrizione residui passivi perenti relativi a:altri investimenti)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 000196/2009*

*Ordinativo diretto: n. 00009*

*Data pagamento: 27/12/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0013189; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Programma progetti di territorio 'territori snodo 2'.*

*Beneficiario: Provincia di Gorizia*

*Importo pagato: 46.000,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Si tratta dell'erogazione di somme a favore della Provincia di Gorizia relative al finanziamento concesso in forza della convenzione sottoscritta in data 15 giugno 2010 tra l'Amministrazione centrale e quella provinciale (approvata e resa esecutiva mediante decreto direttoriale n.7235 registrato dalla Corte dei conti del 30 giugno 2010) ad oggetto "Progetti di territorio". Tale convenzione è stata preceduta da parte del Ministero da analisi in via prodromica dei contesti territoriali che, nell'ambito dell'architettura infrastrutturale, garantiscono l'effettiva realizzabilità delle opere strategiche, nonché della valutazione dei progetti presentati. Per la Provincia di Gorizia il progetto attiene al porto di Monfalcone considerato quale attrattore e motore di sviluppo. Oltre la Provincia di Gorizia sono stati infatti individuati altri enti territoriali quali, *ex multis*, i comuni di Caserta, Potenza, Cuneo, Palermo, nonché la regione Sardegna. La convenzione prevede un finanziamento complessivo di 230 mila euro da erogarsi in tre *tranche* pari le prime due al 40 per cento (per un importo di 92 mila euro ciascuna e già erogate), la terza pari al 20 per cento (per un importo di 46.000 euro) che corrisponde a quella relativa all'ordinativo all'esame.

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

Articolo 27 della legge 196/2009 per quanto riguarda la riassegnazione di residui passivi perenti dal Fondo speciale. Articolo 73 della legge finanziaria 2002 (legge 448/2001) per quello che riguarda i criteri e modalità di assegnazione risorse aggiuntive disponibili per interventi aree depresse, a titolo di rifinanziamento della legge 208/1998. Delibera CIPE n. 2 del 22 marzo 2006 di ripartizione delle risorse per interventi nelle aree sottoutilizzate.

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

Il decreto risulta registrato dall'Ufficio centrale di bilancio e dalla Corte dei conti.

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

Le risorse finanziarie alle quali si riferisce la procedura di spesa attengono a quelle stanziare nel 2008 e ripartite nel 2009 per un importo complessivo di 4,985 milioni (per tutte le amministrazioni coinvolte), di cui 230.000 a favore della Provincia di Gorizia. Le stesse sono state impegnate in conto residui nel 2009. Tuttavia nel 2012 erano cadute in perenzione amministrativa le restanti somme da erogarsi da parte dell'amministrazione pari a 46 mila euro.

E' stata pertanto richiesta ai sensi dell'articolo 27 della legge 196/2009 la riassegnazione dei residui passivi della spesa in conto capitale (prelevando dall'apposito Fondo speciale). Vengono così assegnate in conto competenza e cassa sul piano gestionale in questione le somme richieste. Seguono rispettivamente il decreto di impegno n.10516 del 6 dicembre 2012 (impegno di UCB 13183) e di pagamento in conto competenza.

*Tipologia di spesa:*

L'ordinativo riporta il codice gestionale 428 che indentifica le spese per "altri investimenti" nell'ambito delle spese per investimenti.

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

Il fascicolo risulta corredato della necessaria documentazione.

*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 007: "Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste"*

*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: 7853*

*Denominazione: Spese per lo sviluppo della componente aeronavale e dei sistemi di comunicazione del Corpo delle Capitanerie di Porto - Guardia Costiera*

*Art/PG: 01 (Spese per lo sviluppo della componente aeronavale e dei sistemi di comunicazione del Corpo delle Capitanerie di Porto - Guardia Costiera)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000135/2009*

*Ordinativo diretto: n. 00015*

*Data pagamento: 21/05/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0002541; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 0252339cb7-c.rep. 230-08 e a.a. 245-09-292-11-saldo for. mv cp 311.*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 988.500,15 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo riguarda l'acquisto di motovedette da parte del Comando generale delle Capitanerie di Porto in forza del relativo contratto di fornitura (e successivi atti aggiuntivi debitamente registrati dalla Corte dei conti) con la società poi beneficiaria dell'ordinativo. In particolare l'ordinativo risulta emesso a fronte di fattura rilasciata quale saldo del prezzo contrattuale previsto in riferimento di una delle motovedette oggetto della fornitura. La procedura di gara e la successiva approvazione del contratto, nonché gli atti aggiuntivi sono stati soggetti al controllo preventivo di legittimità da parte della Corte dei conti.

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

Decreto legislativo 163/2006 art.57 (procedura negoziata senza bando), contratto e atti aggiuntivi tra le parti debitamente registrati.

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

Il decreto di impegno risulta registrato alla Corte dei conti e alla Ragioneria generale dello Stato.

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

L'ordinativo si inserisce in una serie di pagamenti effettuati nel 2012 riferiti al contratto posto in essere. Risultano infatti a sistema altri 4 ordinativi relativi alla medesima fornitura.

*Tipologia di spesa:*

Trattasi di spesa in conto capitale.

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

Agli atti sono presenti i decreti di approvazione del contratto iniziale e degli atti aggiuntivi, il decreto di pagamento per l'importo del mandato, la fattura in data 19 gennaio 2012, il verbale di consegna in data 18 gennaio 2012, la dichiarazione di regolarità contributiva e la dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia.

*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 007: "Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste"*

*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: 7853*

*Denominazione: Spese per lo sviluppo della componente aeronavale e dei sistemi di comunicazione del Corpo delle Capitanerie di Porto - Guardia Costiera*

*Art/PG: 02 (Programma pluriennale per l'implementazione degli interventi di cui all'articolo 2, comma 99, della legge 24 dicembre 2007, n. 244)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000135/2009*

*Ordinativo diretto: n. 00036*

*Data pagamento: 21/12/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0013933; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 3461110652 - 5obbl.65243-12-c.286-10 imp. tot. lav. s.o. venezia.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 86.970,18 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo riguarda la fornitura di servizi relativi al potenziamento ed adeguamento dei sistemi di telecomunicazione delle Capitanerie di Porto – Guardia Costiera individuati nel contratto stipulato a tal fine tra l'Amministrazione e la ditta fornitrice per un importo complessivo di 2.499.615,34 regolarmente registrato dalla Corte dei conti nel 2010. Nel 2011 è stato inoltre stipulato un atto aggiuntivo al precedente contratto, che apportava variazioni di prezzo e di contenuto, pure registrato alla Corte dei conti. Il pagamento tuttavia è stato disposto a seguito di ulteriori lavori di fornitura in base all'articolo 11 della legge di contabilità generale dello Stato assegnati a favore della ditta medesima ferme restando le attività di collaudo e di giudizio tecnico di congruità effettuate dall'Amministrazione per euro 72.602,20. Il pagamento è avvenuto a saldo fattura.

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

RD 2440/1923 art.11 che recita: Qualora, nel corso di esecuzione di un contratto, occorra un aumento od una diminuzione nelle opere, lavori o forniture, l'appaltatore è obbligato ad assoggettarvisi, alle stesse condizioni, fino a concorrenza del quinto del prezzo di appalto. Al di là di questo limite egli ha diritto alla risoluzione del contratto.

DL 135/2009 (convertito dalla legge 166/2009) che prevede l'avvio di un programma pluriennale di rafforzamento delle capacità del dispositivo operativo di vigilanza e controllo.

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

Il decreto di impegno risulta registrato dalla ragioneria competente e dalla Corte dei conti.

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

L'ordinativo attiene a spesa aggiuntiva per aumento fornitura a fine 2011 che si inserisce, ex art. 11 RD 2240/1923, nel più ampio contratto principale. Si conclude con la trasmissione della fattura nel luglio 2012.

*Tipologia di spesa:*

Spesa in conto capitale.

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

Agli atti sono presenti i decreti di approvazione del contratto iniziale e degli atti aggiuntivi, il decreto di pagamento per l'importo del mandato, la fattura in data 11 luglio 2012, il verbale di collaudo in data 29 ottobre 2012, la dichiarazione di regolarità contributiva e la dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia.

La classificazione economica è comunque corretta.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 013: "Diritto alla mobilità"*

*Programma 001: "Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale"*

*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: 7123*

*Denominazione: Spese per la progettazione, costruzione e sviluppo di sistemi informativi automatizzati e dei relativi impianti, nonché per l'adattamento dei locali*

*Art/PG: 11*

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

*Ordinativo diretto: n. 00033*

*Data pagamento: 18/12/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0005499; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Codice cig 43089577cc - san emc vnx e sistema di backup networker emc.*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 118.537,65 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo è stato emesso per far fronte al pagamento di fattura della XXX per fornitura servizi informatici relativi al potenziamento di sistemi *hardware* e *software*. Il Ministero ha fatto ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA, legge finanziaria 2007 art.1, comma 450) e ha approvato l'ordine di acquisto tramite Consip stipulato in data 20 giugno 2012 con XXX, aggiudicataria sulla base del prezzo più basso della predetta fornitura per un totale di 97.965,00 più IVA al 21 per cento. Il decreto di impegno firmato il 6 luglio è stato registrato il 20 luglio 2012 presso l'Ufficio centrale di bilancio (con numero 5499) a valere sui residui di lettera F provenienti dall'esercizio 2011. E' stata aperta la clausola in data 6 agosto 2012. In data 23 novembre è stato emesso l'ordinativo. Si tratta di spesa avente ad oggetto l'*upgrade* di sistema, servizi sistemistici server *hardware-software* come da fattura.

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

La legge finanziaria 2007 (legge 296/2006 ), all'articolo 1, comma 450, obbliga le amministrazioni centrali a ricorrere per quanto possibile al MEPA.

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

Il decreto è stato 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:*

L'ordinativo riporta il codice 52 "manutenzione ordinaria di software" appartenente a consumi intermedi. Trattasi tuttavia di spesa per manutenzione straordinaria di *software* ascritta alla categoria delle spese di investimento, come desumibile dallo stesso capitolo utilizzato.

*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 6 luglio 2012 (a valere sui residui di stanziamento lett F) esercizio 2011), il decreto di pagamento in data 23 novembre 2012, la fattura in data 18 settembre 2012, dichiarazione di regolare fornitura in data 22 novembre 2012, la dichiarazione di non inadempienza di Equitalia, la dichiarazione di regolarità contributiva.