

*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 002: "Autotrasporto ed intermodalità"*

*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*

*Capitolo di spesa: 1330*

*Denominazione: Somme assegnate al comitato centrale per l'albo degli autotrasportatori*

*Art/PG: 01 (Somme assegnate al comitato centrale per l'albo degli autotrasportatori)*

*Norme di riferimento del capitolo: Decreto Legge 000451/1998*

*Ordinativo diretto: n. 00016*

*Data pagamento: 12/04/2012*

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

*Numero impegno 0010707; numero clausola 001*

*Causale della spesa: 09700320110004485006-2011.249696.4485-tomei americano.ped 2009.*

*Beneficiario: Equitalia sud spa*

*Importo pagato: 38.050,33 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo è stato emesso a favore di Equitalia per somme che la stessa vantava nei confronti di una ditta di autotrasporto inadempiente per tributi e tasse non pagate per un totale di 113.223,24, e per le quali erano state emesse cartelle di pagamento. La stessa ditta tuttavia vantava nei confronti del Comitato centrale per l'albo degli autotrasportatori un credito pari a 38.050 euro a titolo di rimborso regolato dalla legge n. 40 del 1999, che prevede la riduzione delle tariffe che gli autotrasportatori versano ai concessionari autostradali e la restituzione di una quota parte agli stessi. Tale credito era stato oggetto di pignoramento da parte di Equitalia, che con apposito atto ex articolo 72-bis del d.P.R. 602/1973, ha ordinato al Comitato di effettuare il pagamento delle somme di cui risultava debitore direttamente all'agente della riscossione.

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

Legge n. 40 del 1999 che assegna al Comitato per l'albo degli autotrasportatori risorse da utilizzare per la riduzione compensata dei pedaggi; Delibera n. 10/2010 del Comitato che ridetermina la disciplina dei rimborsi, convenzione tra il Comitato, Telepass S.p.A.e Autostrade per l'Italia S.p.A..

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

Il decreto di impegno cumulativo per l'importo complessivo di euro 658.703,15 risulta registrato dal competente UCB del ministero.

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

Il decreto di pagamento unico a favore di Equitalia per euro 444.708,10 (che include le somme che rientrano nella procedura di recupero da parte di Equitalia nei confronti della ditta di autotrasporto inadempiente beneficiaria del contributo *ex lege*) risulta emesso e regolarmente vistato dall'UCB a seguito all'atto di pignoramento di Equitalia del novembre 2011.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento a fronte di cartelle.

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

Sono presenti agli atti i decreti di impegno e pagamento e la richiesta da parte di Equitalia. A seguito di integrazioni l'amministrazione ha fornito i dettagli relativi agli stampati prodotti dal comitato centrale per l'Albo degli autotrasportatori da cui risulta il calcolo del mandato in esame.

L'ordinativo riporta il codice gestionale 089 "diversi" nel secondo livello della classificazione economica "aggi della riscossione", nell'ambito della spesa di primo livello dei consumi intermedi.

*Eventuali profili di criticità:*

Si osserva che la somma a favore di Equitalia è stata offerta in compensazione in relazione ad un precedente credito. Pertanto, non appare corretta la qualificazione della spesa quale "aggio della riscossione" secondo il codice gestionale utilizzato.

*Conclusioni:*

Si riscontrano profili di irregolarità nei termini sopra esposti.

*Missione 014: "Infrastrutture pubbliche e logistica"*

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

*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: 1208*

*Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi relativi agli organi decentrati*

*Art/PG: 34 (Somme destinate all'estinzione dei debiti pregressi al 31 dicembre 2011)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000001/2012*

*Ordinativo diretto: n. 00031*

*Data pagamento: 19/12/2012*

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

*Numero impegno 0002910; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 23535399d0 manutenzione impianti.*

*Beneficiario: XXX spa*

*Importo pagato: 97.958,02 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Si tratta di spesa per manutenzione impianti elettrici e telefonici di condizionamento, antincendio *et alia* nell'edificio demaniale di via Monzambano in Roma, in forza di un contratto stipulato tra l'amministrazione e la società risultata assegnataria a seguito di gara per l'aggiudicazione dei lavori. L'ordinativo si riferisce al saldo di due fatture 2011 per lavori eseguiti da aprile a settembre 2011.

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

Norme generali di contabilità di Stato e d.lgs. 163 del 2006.

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

Il decreto di impegno e contestuale pagamento risulta registrato alla Ragioneria territoriale dello Stato.

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

L'ordinativo è stato emesso ad impegno contemporaneo nell'anno successivo (2012) alla emissione delle fatture e del loro protocollo da parte dell'Amministrazione (2011). Infatti la spesa è stata imputata al pg 34 (Somme destinate all'estinzione dei debiti pregressi al 31 dicembre 2011).

*Tipologia di spesa:*

Trattasi di spesa di parte corrente

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

Il capitolo di imputazione è classificato per spese per beni e servizi e appare coerente con la tipologia di spesa eseguita che riguarda la manutenzione impianti come da codice gestionale dell'OP 049 manutenzione ordinaria di impianti e macchinari.

*Eventuali profili di criticità:*

Il decreto di impegno riporta, per mero errore materiale, un riferimento ad atto di cottimo fiduciario non pertinente alla fattispecie contrattuale analizzata. Tale circostanza, chiarita dall'Amministrazione non evidenzia 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: 21 (Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni)*

*CE2 01 (Investimenti fissi lordi); CE3 09 (Altri investimenti); CE4*

*Capitolo di spesa: 7174*

*Denominazione: Piccole e medie opere nel mezzogiorno*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000185/2008*

*Ordinativo diretto: n. 00166*

*Data pagamento: 18/12/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0423; Ufficio II ; Anno impegno 2011; Numero impegno 0000449; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 05001229b8 lavori caserma dei cc.di Giffoni Valle Piana.*

*Beneficiario: XXX s.a.s. Importo pagato: 59.369,78 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo attiene a spese per lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento impianti alla caserma dei Carabinieri di Giffoni Valle Piana. Per gli interventi sono state utilizzate risorse provenienti da quanto stanziato in sede di delibere CIPE (n. 52/2009, n. 103/2009) approvative l'una, del programma "opere minori ed interventi finalizzati al supporto dei servizi di trasporto nel mezzogiorno", l'altra, di individuazione quali soggetti aggiudicatari degli interventi i Provveditorati interregionali delle opere pubbliche. Per la realizzazione degli interventi CIPE è stato poi istituito il capitolo 7174 su cui è stato fatto gravare l'ordinativo in oggetto.

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

Delibere CIPE n. 52/2009, n. 103/2009, d.lgs. 163/2006, articolo 123 (Procedura ristretta semplificata per gli appalti di lavori )

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

Il decreto di impegno risulta vistato dalla Ragioneria territoriale di Stato.

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

L'ordinativo è stato emesso a fronte della fattura del 2012 relativa allo stato di avanzamento lavori, come risulta dal certificato rilasciato dal responsabile unico del procedimento di attestazione e conferma del vantato credito da parte della ditta esecutrice dei lavori.

*Tipologia di spesa:*

Si tratta di spesa in conto capitale per lavori di manutenzione straordinaria, come da capitolo di spesa e da codice gestionale riportato nell'ordinativo 263 "manutenzione straordinaria fabbricati civili ad uso abitativo".

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

Risultano pervenuti alla Corte gli atti relativi all'affidamento dei lavori mediante procedura ristretta e il contratto d'appalto. Corretta imputazione contabile al capitolo e coerente

utilizzo del codice gestionale.

*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: 43 (Contributi in conto interessi trentacinquennali da concedersi per le maggiori spese derivanti da aggiudicazioni di appalto con offerta anche in aumento, da revisione dei prezzi o da lavori che si rendessero necessari nel corso delle opere.)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 000115/1974*

*Ordinativo diretto: n. 00084*

*Data pagamento: 31/07/2012*

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

*Numero impegno 0000002; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Ripresa annualità*

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

*Importo pagato: 6.555,46 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Trattasi di spesa per contributi in conto interessi annui trentacinquennali a fronte di un mutuo con la Banca XXX s.p.a. stipulato da una cooperativa edilizia beneficiaria del contributo ministeriale con atto registrato dalla Corte dei conti per la costruzione di 20 alloggi.

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

Legge n. 885 del 1971 - Programmi e coordinamento per l'edilizia residenziale pubblica-DL 115/1974 -Norme per accelerare i programmi di edilizia residenziale-.

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

L'atto di concessione del contributo risulta registrato dalla Corte. Il decreto di impegno pluriennale risulta registrato dalla Ragioneria regionale dello Stato.

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

Annualità 2012.

*Tipologia di spesa:*

Contributi in conto interessi come riportato correttamente dal codice gestionale 173.

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

Agli atti è presente il decreto di concessione del mutuo in data 9 giugno 1981.

*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 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: 2106*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 13 (Spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche nonché per la pulizia, il riscaldamento ed il condizionamento d'aria dei locali.)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00063*

*Data pagamento: 17/02/2012*

*Amministrazione impegno: 16; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2008;*

*Numero impegno 0007256; numero clausola 004*

*Causale della spesa: Servizio di pulizia presso v.le dell'arte n. 16 - cig 1041384143.*

*Beneficiario: XXX spa*

*Importo pagato: 104.434,92 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Si tratta di spesa sostenuta per pagamento di fatture emesse da due diversi soggetti rientranti in un raggruppamento temporaneo di impresa per la fornitura di servizi diversi ma riferiti ad un'unica convezione di *global service*, stipulata tra Consip e YYY, XXX S.p.A.(RTI) a cui il Ministero ha ritenuto di aderire nel 2007 (Convezione per la fornitura di servizi di *facility management* per gli immobili in uso a qualsiasi titolo alle PA). Con riguardo a tre immobili e per quattro servizi attivati di consulenza gestionale manutenzione impianto di sicurezza e controllo accessi, pulizie e raccolta e smaltimento rifiuti speciali. Le fatture pagate riguardano i servizi di pulizie resi nel 2011 da una delle società rientranti nel RTI e quelli di consulenza gestionale resi sempre nel 2011 da una altra società.

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

Si fa riferimento al d.P.R. 384/2001 regolamento di semplificazione dei procedimenti in economia.

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

Il decreto di impegno è stato registrato dalla Ragioneria generale dello Stato.

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

E' stato emesso in data 15 dicembre 2008 il decreto di impegno pluriennale 2008-2011 registrato all'Ufficio centrale del bilancio 8 gennaio 2009 n.7256 sul capitolo 2106 poi emesso il decreto di autorizzazione pagamento per l'importo di cui all'ordinativo in data 19 gennaio 2012. Nel frattempo erano stati aperte tre clausole di impegno per il 2009 2010 2011. Il 25 gennaio 2012 è stata aperta la IV clausola di impegno.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento a seguito di convezione con impegno pluriennale.

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

L'ordinativo è stato classificato come codice gestionale 070 servizi di pulizia e lavanderia: tuttavia la spesa è stata sostenuta anche per fatture di "consulenza gestionale" per

costituzione e gestione anagrafica tecnica gestione call center progettazione e gestione sistema informativo. I servizi resi all'Amministrazione rientrano in un convenzione di *global service* la cui spesa nella classificazione gestionale della spesa ha il codice 402 *global service strutture complesse*.

*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 I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 01 (Beni di consumo); CE4*

*Capitolo di spesa: 1232*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 19 (Spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici - noleggio e trasporto mobili, macchine e impianti)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00346*

*Data pagamento: 14/12/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0430; Ufficio II ; Anno impegno 2010; Numero impegno 0001759; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Noleggio fax 2 trim 2012 cig 1916274f50.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 1.803,71 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo viene emesso per saldare fatture emesse dalla ditta prestatrice del servizio di noleggio fotocopiatori per l'UMC di Catanzaro, in forza di un contratto di noleggio del 2009 avvenuto mediante adesione convenzione Consip (procedura di acquisto mediante ordine diretto prot. n. 170129 del 2009).

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

Legge 23 dicembre 2005, n. 266 – Legge Finanziaria 2006 – introduce per le Amministrazioni statali l'obbligo - condizionato all'accertamento che l'andamento della spesa per beni e servizi di tali Amministrazioni possa pregiudicare il raggiungimento degli obiettivi del patto di stabilità e crescita - di aderire alle Convenzioni Consip ovvero di utilizzare i parametri qualità-prezzo in una misura ridotta, pena la nullità dei contratti stipulati in violazione.

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

Il decreto di impegno risulta registrato alla Ragioneria territoriale per una pluralità di creditori tra cui la ditta menzionata.

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

L'ordinativo attiene al saldo di fatture per servizi di noleggio effettuati nel periodo 2° trimestre e luglio 2012. L'impegno è stato autorizzato nel 2010 e il pagamento avviene in conto residui.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento a saldo.

*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 11 dicembre 2012, le fatture per un complessivo pari al mandato esaminato regolarmente vistate per la congruità e la dichiarazione di regolarità contributiva. Trattandosi di ordine effettuato sul MEPA firmato digitalmente non si dispone di ulteriore documentazione oltre le schede del MEPA.

Spesa per consumi intermedi codice gestionale 054 Noleggi, locazioni e leasing di impianti e macchinari, congruo con il capitolo a cui viene imputata la spesa.

*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 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: 1232*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 26 (Spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche nonché per la pulizia, il riscaldamento ed il condizionamento d'aria dei locali.)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00069*

*Data pagamento: 13/06/2012*

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

*Numero impegno 0000042; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fatt. nn. 411007805237-411007805236-411007805238 del 21.12.11  
411006649543 del 28.10.11 - 411007175419 del 23.11.11.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 83.841,69 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Si tratta di un pagamento per spese relative a utenza elettrica dell'UMC di Roma a favore del gestore di pubblici servizi, ai sensi dell'art. 3, comma 3 della legge 136 del 2010.

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

Dpr 384 del 2001 –Regolamento per la semplificazione di spese in economia e d.lgs. 165/2001. Il suddetto d.P.R. è stato tra l'altro abrogato dalla lettera f) del comma 1 dell'art. 358, d.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207, a decorrere dall'8 giugno 2011 ai sensi di quanto disposto dal comma 1 dell'art. 359 dello stesso d.P.R. n. 207/2010.

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

Il decreto di pagamento ad impegno contemporaneo risulta registrato dalla Ragioneria territoriale di Roma.

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

Il pagamento avviene a saldo di cinque bollette e relative fatture emesse nel 2011 dal gestore e vistate dall'amministrazione.

*Tipologia di spesa:*

Spesa per fornitura di energia elettrica, quindi per utenza. Corretto il codice gestionale 063 riportato nell'ordinativo.

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

Agli atti sono presenti il decreto di pagamento ad impegno contemporaneo in data 16 aprile 2012, le fatture emesse, la dichiarazione di regolarità contributiva, la dichiarazione di 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 013: "Diritto alla mobilità"*

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

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 10 (Studi, consulenze, indagini); CE4*

*Capitolo di spesa: 1233*

*Denominazione:* Spese per studi, indagini, esperimenti e diffusione della normativa per il miglioramento del traffico stradale, per la propaganda e la prevenzione degli incidenti stradali attuata anche attraverso il centro di coordinamento per la sicurezza stradale, mezzi necessari per l'espletamento dei servizi di prevenzione. spese per il funzionamento del cciss - centro di coordinamento per la sicurezza stradale

*Art/PG:* 01 (Spese per studi, indagini, esperimenti e diffusione della normativa per il miglioramento del traffico stradale, per la propaganda e la prevenzione degli incidenti stradali attuata anche attraverso il centro di coordinamento per la sicurezza stradale, mezz)

*Norme di riferimento del capitolo:* decreto legislativo 000285/1992

*Ordinativo diretto:* n. 00024

*Data pagamento:* 04/06/2012

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

*Numero impegno* 0002582; *numero clausola* 001

*Causale della spesa:* Fattura XXX S.p.A. per cciss numero verde 1518

*Beneficiario:* XXX s.p.a.

*Importo pagato:* 93.686,00 (Conto competenza)

*Esercizio di provenienza:* 2012

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo è stato emesso per il pagamento di una bolletta telefonica (fattura 2W12006514 del 20/03/2012) per il servizio telefonico di pubblica utilità "CCISS numero verde 800331518" erogato da un operatore di telefonia nazionale. Il decreto n. 62 del 17 maggio 2012 autorizza l'impegno e il pagamento della somma di 93.686,00 a favore dell'impresa erogatrice del servizio.

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

Decreto del Ministro dei lavori pubblici di concerto con il Ministro dell'interno n. 154 del 1990 con cui, in attuazione del DL n. 465 del 1988 convertito nella legge n. 556 del 1988, è stato istituito e regolamentato il CCISS.

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

Il decreto d'impegno, così come da documentazione inviata alla Corte dei conti risulta vistato dalla Ragioneria competente.

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

La spesa oggetto di analisi è in soluzione unica a saldo della fattura inviata dall'impresa pagamento effettuato entro la data di scadenza indicata sulla stessa. Il pagamento risulta in conto competenza.

*Tipologia di spesa:*

L'ordinativo riporta codice gestionale 060 utenze e canoni per telefonia fissa. Si tratta di spesa per consumi intermedi imputata sul capitolo di funzionamento proprio del CCIS.

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

Agli atti sono presenti il decreto di pagamento ad impegno contemporaneo in data 17 maggio 2012, la fattura in data 20 marzo 2012, la dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia e 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 013: "Diritto alla mobilità"*

*Programma 009: "Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne"*

*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: 1622*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 26 (Spese relative alla manutenzione di impianti e attrezzature, nonchè all'adeguamento della sicurezza nei luoghi di lavoro)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00246*

*Data pagamento: 23/10/2012*

*Amministrazione impegno: 10; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0010883; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Ristrutturazione la sala riunioni via della arte 16 cig 0871224cc6.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 33.840,00 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo risulta emesso a pagamento di spese sostenute, unica rata/fattura, per lavori di ristrutturazione relativi ad una sala riunione della sede ministeriale di viale dell'Arte a Roma di pertinenza della direzione generale; i lavori sono stati affidati in economia mediante atto di cottimo fiduciario, previa lettera di invito, stipulato il 16 dicembre 2010 (fattispecie fatta rientrare nella disposizione di cui all'articolo 125, comma 8 del d.lgs. 163/2006) con una impresa edile. La spesa risulta impegnata mediante decreto dirigenziale per 34.440,00 di cui 33.840,00 euro (euro 28.200,00 importo stabilito nell'atto di cottimo, più IVA al 20 per cento) a favore dell'impresa affidataria e beneficiaria del mandato in esame; rimane quindi una quota pari a 600,00 euro che dal decreto risulta accantonata ai sensi dell'art. 92 del d.lgs. 163/2006. La relativa clausola di impegno sul capitolo 1622 pg 26 il 20 12 2010 è stata aperta per l'importo di 34.440,00 a favore della ditta prescelta. In data 22 febbraio 2011 sono stati ultimati i lavori di ristrutturazione (come risulta da dichiarazione dei lavori sottoscritta dalle parti). Il 20 giugno 2011 è stata emessa la fattura per l'importo determinato nell'atto di cottimo fiduciario. Con decreto dirigenziale è stato autorizzato il pagamento della stessa.

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

L'affidamento dei lavori è avvenuto sul presupposto della sussistenza dei requisiti disposti dall'art.125, comma 8, del d.lgs. 163/2006. Inoltre, l'Amministrazione si è avvalsa dell'art. 92 del d.lgs. citato.

*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:*

La spesa oggetto di analisi è in soluzione unica.

*Tipologia di spesa:*

L'ordinativo riporta codice gestionale 47 "manutenzione ordinaria degli immobili" per il totale della spesa fatturata; tuttavia l'atto di cottimo prevede anche la "fornitura ed installazione di Tv monitor al plasma da 50 pollici" per la quale vale il codice 229 per "mobili e arredi" (quindi tra le spese di conto capitale) e la realizzazione di un nuovo impianto di