

*Missione 005: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 006: "Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari"*

*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: 1282*

*Denominazione: Spese manutenzione approvvigionamenti*

*Art/PG: 23 (Spese per il funzionamento, l' ammodernamento, la manutenzione e il supporto dei mezzi, dei sistemi, dei materiali e delle strutture in dotazione alle forze armate inclusa l'arma dei carabinieri, connesse alla riallocazione del patrimonio infrastrutturale)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legge 000112/2008*

*Ordinativo diretto: n. 00345*

*Data pagamento: 17/07/2012*

*Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0022766; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 0520321677 cup d83h10000130001 adeg. centr. elettriche oneri prog. ft. n. 26 del 30.09.11.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 5.194,19 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Le spesa riguarda la progettazione esecutiva e l'esecuzione relativamente ai lavori di rifacimento e adeguamento a norma delle centrali elettriche presso Cameri. L'affidamento è avvenuto attraverso procedura aperta con aggiudicazione dell'appalto con il criterio del prezzo più basso. Con il verbale n. 386 dell'11 ottobre 2010 si è proceduto all'aggiudicazione provvisoria cui ha fatto seguito in pari data l'atto di approvazione definitivo.

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

Legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato; d.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633; d.lgs. 175 del 30 marzo 2001; d.lgs. 163 del 12 aprile 2006.

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

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

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

Il pagamento in esame riguarda gli oneri di progettazione che nel contratto n. 412 del 3 dicembre 2010 ammontavano a euro 4.994,42, elevati all'importo pari al mandato emesso a seguito dell'innalzamento dell'aliquota Inarcassa dal 2 al 4 per cento a partire dal 1° gennaio 2011.

*Tipologia di spesa:*

Acquisto di beni e servizi: interventi di manutenzione e rifacimento.

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

A corredo del mandato in oggetto sono state inviate la fattura, in data 8 giugno 2011; la regolarità contributiva, la Camera di commercio, il DURC.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 005: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 002: "Approntamento e impiego delle forze terrestri"*

*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: 4246*

*Denominazione: Manutenzione acquisto e conservazione mezzi*

*Art/PG: 01 (Spese per l'esercizio, la manutenzione, la trasformazione, la riparazione, la conservazione e l'aggiornamento di mezzi, sistemi, impianti, apparecchiature, macchinari, equipaggiamenti, armi e munizionamento, nonché dei relativi materiali, scorte e dotazio)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000459/1997*

*Ordinativo diretto: n. 00027*

*Data pagamento: 07/03/2012*

*Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0022317; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Contr. n. 745 del 09.12.10. n. 21 fatture. cig n. 0548711aa1..*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 858.321,39 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto l'acquisizione di pneumatici qualificati per veicoli militari. L'Amministrazione avvalendosi dell'urgenza ai sensi del DL 102 del 2010, di proroga dei termini della partecipazione italiana alle missioni internazionali di pace ha indetto una gara ufficiosa per una fornitura complessiva di 6 lotti per un importo massimo presunto pari a 1.057.390,60, con decreto del 12 ottobre 2010, registrato alla Corte dei conti l'8 marzo 2010, interpellando due ditte di produttrici di pneumatici (in quanto le sole produttrici degli pneumatici del tipo richiesto). A seguito di richieste da parte della Corte in sede istruttoria, l'Amministrazione ha fornito elementi sulla procedura negoziale adottata per la scelta del contraente specificando che è stata quella prevista dall'art. 57, comma 2, para. b) e c) del d.lgs. n. 163/2006. Le motivazioni adottate sono le seguenti:

- l'operatore economico è l'unico cui, per ragioni di natura tecnica ovvero attinenti alla tutela di diritti esclusivi (stante la specificità ed unicità del prodotto da acquisire), il contratto poteva essere affidato;
- l'estrema urgenza dell'acquisizione in argomento, destinata a soddisfare, senza soluzione di continuità, anche esigenze logistiche di Reparti della F.A. impegnati in Teatri operativi all'estero (Afghanistan, Libano e Kosovo) non era compatibile con i termini imposti dalle procedure aperte, ristrette, o negoziate previa pubblicazione di un bando di gara.

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

*D.lgs. 163/2006.*

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

Il decreto di impegno è stato assoggettato al controllo della Ragioneria generale dello Stato e della Corte dei conti.

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

*Pagamento di un lotto.*

*Tipologia di spesa:*

*Pagamento in conto residui.*

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

Il pagamento è corredato dalla dichiarazione del fabbisogno, dal decreto approvativo del contratto, dalla fattura, dal documento di regolarità contributiva, dalla dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia e dalla dichiarazione in tema di tracciabilità dei flussi finanziari (conto dedicato), certificato di iscrizione alla Camera di commercio.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 005: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 003: "Approntamento e impiego delle forze navali"*

*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: 4383*

*Denominazione: Manutenzione acquisto e conservazione mezzi*

*Art/PG: 01 (Spese per l'esercizio, la manutenzione, la trasformazione, la riparazione, la conservazione e l'aggiornamento di mezzi, sistemi, impianti, apparecchiature, macchinari, equipaggiamenti, armi e munizionamento, nonché dei relativi materiali, scorte e dotazioni)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000459/1997*

*Ordinativo diretto: n. 00296*

*Data pagamento: 19/09/2012*

*Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0015907; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Forniture a q i batterie cig 049728548f.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 97.054,49 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Si tratta di un pagamento a seguito del contratto n. 168 del 7 ottobre 2010 che riguarda la fornitura a somministrazione ed a quantità indeterminata di batterie di accumulatori alcalini NI-CD per le esigenze delle unità navali della Marina Militare, per l'importo complessivo di euro 200.000,00. L'aggiudicazione è avvenuta a seguito di procedura negoziata autorizzata in data 3 giugno 2010, in quanto approvvigionamento complementare effettuato dal fornitore originario e destinato al mantenimento in efficienza degli impianti installati sulle unità navali per cui il cambiamento di fornitore pregiudicherebbe la funzionalità degli impianti stessi.

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

Legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato; D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633; d.lgs. 175 del 30 marzo 2001; d.lgs. 163 del 12 aprile 2006.

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

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

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

Il pagamento all'esame riguarda la rimanenza contrattuale per l'importo pari al mandato emesso.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residui esercizio finanziario 2010.

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

Allegate al titolo di pagamento in esame sono presenti 9 fatture emesse dal 28 giugno 2011 al 23 aprile 2012 per un totale complessivo pari al mandato in oggetto, I verbali di collaudo effettuati dagli uffici tecnici, nonché la documentazione concernente la società. Il contratto è in data 7 ottobre 2010 e all'articolo 12 prevede come termini di adempimento 365 giorni a valere dal giorno successivo alla data di ricezione da parte della ditta del contratto

registrato, con un prolungamento al massimo di 180 gg. solari nel caso di raggiungimento dell'importo previsto dal contratto stesso.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 005: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 004: "Approntamento e impiego delle forze aeree"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 03 (Armi e materiale bellico per usi militari); CE4*

*Capitolo di spesa: 4536*

*Denominazione: Manutenzione acquisto e conservazione mezzi*

*Art/PG: 04 (Spese per mantenimento a numero di mezzi, sistemi, impianti, apparecchiature, macchinari, equipaggiamenti, armi e munizionamento, nonché dei relativi materiali, scorte e dotazioni, comunque attinenti al funzionamento di tutti i settori dell'aeronautica.)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000459/1997*

*Ordinativo diretto: n. 00391*

*Data pagamento: 10/12/2012*

*Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0022561; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 3190521537 - o.c. 16 - materiale di networking per realizzare una rete lan.*

*Beneficiario: XXX snc*

*Importo pagato: 51.734,22 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa inerisce all'approvvigionamento di materiali per la realizzazione della rete LAN necessaria alla rilocalizzazione della squadriglia TLC di Ciampino avvenuta a seguito dell'autorizzazione al ricorso alla procedura in economia in data 18 ottobre 2011. In data 28 ottobre 2011 è stata nominata la commissione al fine di procedere all'indagine sul mercato elettronico Consip per l'acquisto di materiali di cui sopra.

La commissione in data 28 ottobre 2011 ha provveduto all'affidamento alla ditta beneficiaria in quanto risultante quella economicamente più vantaggiosa tra le 7 ditte partecipanti. In data 19 dicembre 2011 è stato stipulato un contratto con la ditta selezionata e il relativo impegno è avvenuto in data 22 dicembre 2011.

Con decreto del 29 dicembre è stato approvato l'aumento nell'ambito del quinto previsto dal contratto.

Il 10 settembre 2012 la commissione nel verbale di collaudo ha constatato che la fornitura è stata eseguita con l'osservanza di tutte le condizioni e prescrizioni indicate nell'obbligazione commerciale.

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

Legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato; d.lgs. 175 del 30 marzo 2001; d.lgs. 163 del 12 aprile 2006.

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

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

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

La fornitura è avvenuta in un'unica soluzione.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residui

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

A corredo del titolo in esame è stata inviata l'obbligazione commerciale, il verbale di ricognizione, la fattura, il verbale di collaudo, la determinazione di accettazione da parte del comandante del IV Reparto tecnico manutentivo TLC, il DURC, la 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 005: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 004: "Approntamento e impiego delle forze aeree"*

*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: 4536*

*Denominazione: Manutenzione acquisto e conservazione mezzi*

*Art/PG: 01 (Spese per l'esercizio, la manutenzione, la trasformazione, la riparazione, la conservazione e l'aggiornamento di mezzi, sistemi, impianti, apparecchiature, macchinari, equipaggiamenti, armi e munizionamento, nonché dei relativi materiali, scorte e dotazio)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000459/1997*

*Ordinativo diretto: n. 00072*

*Data pagamento: 24/04/2012*

*Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0023422; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Supporto logistico sistema arma spada tl cig 0555979860.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 33.696,19 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa si riferisce all'acquisto di prestazioni di supporto logistico al sistema d'arma SPADA ATL acquistate per assicurare l'operatività dei reparti di impiego, mediante procedura negoziata, per una somma complessiva di euro 1.000.000, (IVA esente), a carico del capitolo 4536, in data 9 dicembre 2010. La procedura negoziata è stata esperita mediante affidamento diretto ai sensi dell'articolo 57, comma 2, lettera c) del decreto legislativo n. 163 del 2006 che prevede il ricorso a tale procedura per motivi strettamente legati a ragioni di natura tecnica. Infatti, la società scelta risulta essere l'unica in grado di poter eseguire la commessa in quanto il supporto tecnico-logistico le è stato demandato dalla casa madre che le ha trasferito anche tutti i diritti industriali e privative oltre al know-how di progetto. Rispetto all'offerta presentata dalla società fornitrice il Comando logistico dell'Aeronautica militare italiana ha proceduto a una verifica del preventivo confrontando l'offerta con i prezzi fatturati dalla medesima ditta nello svolgimento di analoghe attività. Sulla base di tali determinazioni si è proceduto a rimodulare la proposta riducendola di circa 214 mila euro. È stata inoltre richiesta polizza fideiussoria a garanzia del contratto di appalto.

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

Decreto legislativo 28 novembre 1997, n. 459 "Riorganizzazione dell'area tecnico-industriale del Ministero della difesa, a norma dell'articolo 1, comma 1, lettera c), della legge 28 dicembre 1995, n. 549".

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

Il decreto di impegno è stato assoggettato al controllo della Ragioneria generale dello Stato e della Corte dei conti.

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

Pagamento in conto residui del servizio di Help desk (I° trimestre) e assistenza al II° reparto manutenzione missili.

*Tipologia di spesa:*

Ordine di pagare su impegno.

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

La documentazione allegata è composta da: Contratto per atto pubblico amministrativo a seguito di procedura negoziata, per prestazioni di supporto logistico al sistema d'arma spada ATL per una somma complessiva di euro 1.000.000, (IVA esente), a carico del capitolo 4536, in data 9 dicembre 2010; Notifica alla ditta suddetta dell'avvenuta registrazione presso la Corte dei conti; Relazione tecnico economica; Certificazione dell'Agenzia delle entrate di non risultanza di carichi pendenti; Comunicazione del soggetto delegato all'utilizzo dei conti correnti, dichiarazione di tracciabilità dei flussi, Dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia; Durc; verbale di buona esecuzione lavori, in data 14 febbraio 2012; ordinativo di pagamento in data 10/4/2012.

*Eventuali profili di criticità:*

Il riferimento che viene fatto nel decreto di impegno all'articolo 57, comma 2, lettera c) del Codice degli appalti è da intendersi lettera b) poiché riguarda l'affidamento diretto per motivi di natura tecnica (lettera b) e non di estrema urgenza lettera c).

Tuttavia, non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 005: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 006: "Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 03 (Armi e materiale bellico per usi militari); CE4*

*Capitolo di spesa: 1322*

*Denominazione: Spese costruzione acquisizione ammodernamento di mezzi impianti e sistemi*

*Art/PG: 02 (Spese per la costruzione, l'acquisizione, l'ammodernamento il rinnovamento, la trasformazione, la manutenzione straordinaria dei mezzi, materiali e connesse scorte, dotazioni e parti di ricambio, attrezzature ed impianti per la telematica, le telecomunicazioni)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000264/1997*

*Ordinativo diretto: n. 00116*

*Data pagamento: 30/07/2012*

*Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0022565; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 0545171157 supp.ingegneristico x svil.studi e prog.progr.satellitari fattura 184 del 29.02.2012.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 2.613,09 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa in esame riguarda il rinnovo di contratto per la fornitura di studi, progetti e documentazione specifica in supporto delle attività contrattuali del Segretariato generale della difesa e della Direzione nazionale degli armamenti, VI Reparto, al fine di assicurare la continuità delle prestazioni fino ad oggi acquisite. Il contratto, stipulato il 20 dicembre 2010 e registrato dalla Corte dei conti, è di importo pari a 525.000,00 euro. La procedura negoziata è stata esperita mediante affidamento diretto ai sensi dell'articolo 57, comma 2, lettera b) del decreto legislativo n. 163 del 2006 che prevede il ricorso a tale procedura per motivi strettamente legati a ragioni di natura tecnica.

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

Decreto legislativo n. 163 del 2006; decreto legislativo n. 264/1997.

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

Il decreto di impegno è stato assoggettato al controllo della Ragioneria generale dello Stato e della Corte dei conti.

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

Pagamento in conto residui di impegno assunto con contratto n. 9849, stipulato il 20 ottobre 2010.

*Tipologia di spesa:*

Spesa per consumi intermedi: contratto per studi, progetti e documentazione in materia di difesa.

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

La documentazione risulta completa. Il pagamento è corredato dal documento di regolarità contributiva (DURC), dalla dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia e dalla dichiarazione in tema di tracciabilità dei flussi finanziari (conto dedicato), Camera di

commercio e dal foglio notizie mandati.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 005: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 006: "Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 03 (Armi e materiale bellico per usi militari); CE4*

*Capitolo di spesa: 1322*

*Denominazione: Spese costruzione acquisizione ammodernamento di mezzi impianti e sistemi*

*Art/PG: 08 (Spese per la costruzione, l'acquisizione, l'ammodernamento, il rinnovamento, la trasformazione, la manutenzione straordinaria dei mezzi, impianti, sistemi, apparecchiature, equipaggiamenti, armi, armamenti, munizioni e dei materiali e connesse scorte, dot)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000264/1997*

*Ordinativo diretto: n. 00001*

*Data pagamento: 26/03/2012*

*Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;*

*Numero impegno 0023913; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 0516466937 fornitura ppddrr rinnov. mmtpp nave libra.*

*Beneficiario: Ditta XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 115.828,54 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa si riferisce al pagamento della prima rata (90 per cento) del lotto 2 della fornitura di linee d'assi ed eliche a pale orientabili (lotto 1) e della fornitura di per l'arsenale militare marittimo di Augusta di materiali di nave Libra (lotto 2) per un importo complessivo di euro 301.685,81. L'importo del secondo lotto previsto dal contratto è pari a 128.700,39 euro. Il contratto è stato stipulato mediante procedura negoziata scegliendo il contraente ai sensi dell'art. 57, comma 2, lett. b) della legge sui contratti, per la specificità tecnica della fornitura.

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

Decreto legislativo n. 163 del 2006; decreto legislativo n. 264/1997.

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

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

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

Pagamento del 90 per cento dell'importo previsto per secondo lotto della fornitura.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residui.

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

Agli atti: Decreto n. 52 del 23 dicembre 2010 di approvazione del contratto; Dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari, il documento unico di regolarità contributiva (DURC); Certificato 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 005: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 006: "Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari"*

*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: 1227*

*Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi*

*Art/PG: 11 (Spese per il funzionamento - compresi i gettoni di presenza, i compensi ai componenti e le indennità di missione ed il rimborso spese di trasporto ai membri estranei al ministero - di consigli, comitati e commissioni.)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000264/1997*

*Ordinativo diretto: n. 00270*

*Data pagamento: 07/08/2012*

*Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0003528; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Spese compensi gettoni.*

*Beneficiario: Persona fisica*

*Importo pagato: 576,31 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di spesa è stato emesso a favore del Presidente della Commissione esaminatrice del 12° concorso interno, per titoli di servizio ed esami, per l'avanzamento al grado di Primo Maresciallo dell'Aeronautica nominato con decreto dirigenziale n. 2370 del 5 agosto 2009.

Il concorso è stato indetto dalla Direzione generale per il personale militare con bando n. 2036 del 2 luglio 2009. Il compenso in applicazione del dPCM del 23 marzo 1995 e s.m.i., è pari a un importo netto di 576,31.

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

DPCM 23 marzo 1995 determinazione dei compensi da corrispondere alle commissioni esaminatrici;

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

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

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

Il pagamento è stato disposto con ordine di pagare a impegno contemporaneo.

*Tipologia di spesa:*

Spesa per acquisto di beni e servizi: compenso da corrispondere alle commissioni esaminatrici.

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

Agli atti sono presenti il bando di concorso e i decreti di nomina della commissione e dei comitati di vigilanza; i documenti di liquidazione e il pagamento del compenso; dichiarazione da cui risulta che la Commissione ha operato dall'8 settembre 2009 al 18 marzo 2010. Il decreto di impegno è stato cumulativo per tutti i partecipanti.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.