

*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 14 (Altri servizi); CE4*

*Capitolo di spesa: 1282*

*Denominazione: Spese manutenzione approvvigionamenti*

*Art/PG: 15 (Spese per le prestazioni di manovalanza, trasporto di personale, quadrupedi, mezzi e materiali, anche in occasione di esercitazioni ed attività addestrative. spese accessorie relative a canoni e tasse per le concessioni e per l'esercizio di raccordi ferr)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00508*

*Data pagamento: 11/10/2012*

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

*Numero impegno 0005361; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Servizio di manovalanza lotto 9 - cig 37177819ed.*

*Beneficiario: XXX scrl*

*Importo pagato: 46.149,21 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa in oggetto riguarda i servizi di manovalanza occasionale ed urgente presso enti e reparti dell'Amministrazione della difesa. Il contratto stipulato a seguito di procedura negoziata con la cooperativa beneficiaria lotto n. 9 per il periodo 1° gennaio-31 dicembre 2009 per un importo complessivo presunto di 155.371,90 euro. Il contratto è stato approvato con la procedura negoziata in quanto il precedente contratto rep. n. 288 in data 8 luglio 2011 scadeva il 31 dicembre del 2011; l'iter amministrativo del nuovo contratto non poteva concludersi entro la fine dell'anno e ravvisata inoltre la necessità di non incorrere nell'interruzione del servizio improcrastinabile per l'operatività logistica delle forze armate la stazione appaltante ha provveduto all'aggiudicazione. L'importo complessivo annuo presunto del nuovo contratto (rep. 338 del 27 marzo 2012) è di euro 188.000,00. Tale contratto è connesso ad un precedente accordo contrattuale stipulato a seguito di procedura di gara telematica, ai sensi del d.P.R. 101 del 2002, che all'articolo 4 prevedeva la possibilità di stipularne ulteriore avvalendosi del ricorso alla procedura negoziata alle medesime condizioni del precedente contratto.

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

*D.lgs. n. 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:*

*Pagamento lotto 9.*

*Tipologia di spesa:*

*Pagamento in conto competenza.*

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

Agli atti sono presenti le fatture per i servizi resi, la dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia, la dichiarazione di regolarità contributiva (Durc), l'indicazione ai fini della tracciabilità dei pagamenti.

*Eventuali profili di criticità:*

Si segnala che il codice gestionale utilizzato per la spesa in esame non corrisponde alla classificazione economica SEC'95 del capitolo indicato in oggetto; in data 17 settembre 2012 è stato comunque richiesto di dar corso del pagamento in oggetto.

Tuttavia, non si riscontrano criticità di rilievo.

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

*CE2 01 (Prestazioni sociali in denaro); CE3 02 (Altre prestazioni); CE4*

*Capitolo di spesa: 1244*

*Denominazione: Acquisto e soprassoldi di medaglie al valore e di decorazioni. assegni dell'ordine militare d'italia alle bandiere*

*Art/PG: 01 (Acquisto e soprassoldi di medaglie al valore e di decorazioni. assegni dell'Ordine militare d'Italia alle bandiere)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000066/2010*

*Ordinativo diretto: n. 00016*

*Data pagamento: 14/12/2012*

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

*Numero impegno 0022110; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Saldo contributo anno 2012.*

*Beneficiario: O.n.f.a.*

*Importo pagato: 14.970,92 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di spesa è stato emesso a favore di un'associazione operante a favore dei figli degli aviatori per il pagamento del contributo relativo al 4° trimestre 2012.

Tale contributo è dovuto ai sensi della legge 24 dicembre 1951, n. 1674 e del decreto ministeriale 1 giugno 1952 e successive modificazioni.

La legge 10 ottobre 1989, n. 342 ha previsto l'adeguamento automatico degli assegni annessi alle decorazioni al valor militare di cui all'art.15 del D.P.R. 30.12.1981 n.834, sulla base dell'importo vigente al 31.12 dell'anno precedente secondo l'indice di variazione previsto dall'art. 9 della legge 3.6.1975, n. 160 e successive modificazioni.

La circolare n. 959 del 18 gennaio 2012 del Ministero dell'economia e delle finanze.

Dipartimento dell'amministrazione generale del personale e dei servizi - ha determinato la misura dell'adeguamento automatico degli assegni annessi alle decorazioni al valor militare per l'anno 2012.

L'erogazione del contributo annuale è avvenuta con cadenza trimestrale come previsto dal DL 20.6.1996, n. 323, convertito in legge 8.8.1996, n. 425. L'importo dei primi tre trimestri è stato di euro 16.098,91 mentre per il 4° trimestre è stato versato l'importo di euro 14.972,73 a seguito dell'accantonamento sul capitolo disposto a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 223/2012.

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

Legge 24 dicembre 1951, n. 1674; DM 1 giugno 1952; legge 10 ottobre 1989, n. 342, in materia di adeguamento automatico degli assegni annessi alle decorazioni al valor militare; art. 15 del dPR 30 dicembre 1981 n. 834.

*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 in unica soluzione.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento di contributi.

*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 e il riparto del contributo tra le varie associazioni.

*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: 12 (Altre uscite correnti)*

*CE2 02 (Altre uscite correnti); CE3 03 (Altre somme non altrove classificate); CE4*

*Capitolo di spesa: 1232*

*Denominazione: Risarcimenti vari*

*Art/PG: 01 (Spese per liti ed arbitraggi e per risarcimento danni a persone ed a proprietà mobiliari causati in servizio per circostanze di forza maggiore o in dipendenza di esercitazioni militari - spese per interessi e rivalutazioni monetarie su somme dovute non i)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del presidente della repubblica 000145/2009*

*Ordinativo diretto: n. 00989*

*Data pagamento: 14/09/2012*

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

*Numero impegno 0013117; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Liq. oneri acc. XXX 1612157-10.*

*Beneficiario: Persona fisica*

*Importo pagato: 24.803,21 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Si tratta del pagamento di interessi legali a seguito di sentenza. Inizialmente, l'Amministrazione aveva riconosciuto gli interessi dalla data del decreto impugnato. Con la sentenza Corte dei conti, Sezione giurisdizionale dell'Abruzzo ha retrodatato la decorrenza al 31 dicembre 2001 per cui con l'atto di pagamento all'esame è stata erogata la differenza di interessi dal 2005 al 2011. Il pagamento è a favore degli eredi, che nel caso di specie hanno delegato un solo soggetto.

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

d.P.R. 145 del 2009 e d.lgs. 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 in unica soluzione a seguito di sentenza.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto competenza.

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

Sentenza della Sez. Giurisdizionale per la regione Abruzzo in data 24 marzo 2003 di accoglimento dell'istanza di riconoscimento del trattamento pensionistico privilegiato di 8° cat. Tab. A.

*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 II - Spese In Conto Capitale*

*Categoria di spesa: 21 (Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni)*

*CE2 01 (Investimenti fissi lordi); CE3 07 (Infrastrutture militari); CE4*

*Capitolo di spesa: 7120*

*Denominazione: Spese per costruzione e acquisizione di impianti e sistemi*

*Art/PG: 20 (Spese per la costruzione, l'acquisto, il rinnovamento, l'ammodernamento ed il completamento delle infrastrutture militari, ivi comprese quelle per l'acquisto e permuta di aree o di altri immobili, rilevamenti, progettazioni, collaudi, espropri, funzioname)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 000145/2009*

*Ordinativo diretto: n. 03113*

*Data pagamento: 10/12/2012*

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

*Numero impegno 0022465; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 0632337cfc cup d53h10000320000 rifac. impianto elettr. presso caser.*

*Beneficiario: XXX*

*Importo pagato: 4.348,62 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Le spesa riguarda il I° pagamento di oneri di progettazione per lavori di rifacimento dell'impianto elettrico presso la Caserma Scianna (ID 8953) di Pisa, eseguiti da una A.T.I. a seguito di una gara esperita dal 7° reparto infrastrutture di Firenze con verbale di aggiudicazione n. 27649 in data 15 febbraio 2011 e contratto n. 27698 stipulato in data 31 agosto 2011, con formalità d'incanto per un importo complessivo di 264.669,83.

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

D.lgs. n. 163 del 12 aprile 2006, e successive modificazioni; decreto 7 febbraio 2003 n. 90, è stato approvato il regolamento recante le norme di ripartizione del Fondo.

*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 primo acconto.

*Tipologia di spesa:*

Spesa in conto residui.

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

I documenti presentati sono DURC e certificato della camera di commercio di entrambe le ditte, la fattura n. 19/12 del 30 luglio 2012 copia del decreto n. 28 del 16 dicembre 2011.

*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 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: 7120*

*Denominazione: Spese per costruzione e acquisizione di impianti e sistemi*

*Art/PG: 01 (Spese relative a tutti i settori della componente navale, ai radar ed ai sistemi per la sorveglianza marittima delle forze armate connesse con la costruzione, l'acquisizione, l'ammodernamento, il rinnovamento, la trasformazione, la manutenzione straordinaria)*

*Norme di riferimento del capitolo: Decreto del Presidente della Repubblica 000145/2009*

*Ordinativo diretto: n. 00882*

*Data pagamento: 06/07/2012*

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

*Numero impegno 0021140; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig n.04159737c5 amm.progr.op.smg prini.*

*Beneficiario: XXX*

*Importo pagato: 5.770,36 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il mandato si riferisce ad un ordine di pagare per liquidazione per servizi di ammodernamento progressivo programmato per il mantenimento delle capacità operative e dell'SMG Primi per un importo complessivo di 1.572.800 euro compreso di 48.000 euro per oneri di sicurezza. Il contratto è stato approvato con decreto assoggettato al controllo preventivo di legittimità della Corte dei conti (registrato in data 11 maggio 2011).

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

D.lgs. 163 del 2006 e DPR 145 del 2009.

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

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

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

Pagamento relativo alle valvole sfere di circuiti vari.

*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 sono presenti: il contratto n. 7406, il documento di regolarità contributiva, in data 18 novembre 2010.

*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 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: 7120*

*Denominazione: Spese per costruzione e acquisizione di impianti e sistemi*

*Art/PG: 02 (Spese relative a tutti i settori della componente aerea e spaziale , ai mezzi per l'assistenza al volo militare, ai radar ed ai sistemi per la difesa aerea delle forze armate connesse con la costruzione, l'acquisizione, l'ammodernamento, il rinnovamento,)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 000145/2009*

*Ordinativo diretto: n. 01237*

*Data pagamento: 07/08/2012*

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

*Numero impegno 0011172; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Programma jsf psfd prima quota specific 2012 cff prot. rmi jsf 807 del 12 04 2012.*

*Beneficiario: Banca d'italia servizio rapporti tesoro divisione PPAA*

*Importo pagato: 156.516.129,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il mandato si riferisce al pagamento della prima quota per la prosecuzione del programma JSF PSFD – *Production, Sunstainment & Follow-on Development* con bonifico della Banca d'Italia – Servizio rapporti tesoro- Divisione PP.AA, per la realizzazione di un veicolo multiruolo con elevate capacità *Stealth*.

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

Legge 436 del 1988 e legge 465 del 1949.

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

Il decreto di approvazione del Programma pluriennale di sviluppo del velivolo è stato approvato dalla Corte dei conti.

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

Pagamento prima quota *Specific 2012*.

*Tipologia di spesa:*

Partecipazione a programma internazionale.

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

Agli atti: decreto di approvazione pluriennale di RS n. SMA002/2002 relativo allo sviluppo del velivolo Joint Strike Fighter JSF; decreto di registrazione della Corte dei conti (28 marzo 2007); decreto di approvazione del programma pluriennale relativo all'acquisizione del sistema d'arma Joint Strike Fighter (9 aprile 2009); decreto di impegno di spesa (25 giugno 2012).

*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 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: 7120*

*Denominazione: Spese per costruzione e acquisizione di impianti e sistemi*

*Art/PG: 03 (Spese relative a tutti i settori della componente terrestre, ai radar ed ai sistemi per la sorveglianza dell'area operativa terrestre delle forze armate connesse con la costruzione, l'acquisizione, l'ammodernamento, il rinnovamento, la trasformazione, la)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 000145/2009*

*Ordinativo diretto: n. 03403*

*Data pagamento: 13/12/2012*

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

*Numero impegno 0023444; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 3661964c47 - contratto 1407 del 12.12.2011 - conto di liquidazione 2 - fatture da nr. a070000237 a nr. a070000498.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 26.122.701,95 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo si riferisce al pagamento di un conto liquidazione per un importo di 26.122.701,95 euro. Tale pagamento riguarda un contratto stipulato dal Ministero della difesa con una società fornitrice di veicoli militari da utilizzare per lo svolgimento delle missioni di pace. L'importo complessivo del contratto è di 202.315.494,00 euro e comprende la fornitura di 479 veicoli VTLM 1A e n. 32 VTLM in versione portaferiti, n. 193 VTLM 1A in opzione acquisti futuri da esercitarsi entro il 2013 ai sensi dell'art. 72 del d.P.R. n. 633/1972. Il contratto è stato stipulato secondo una procedura negoziata, ai sensi del art. 57, comma 2, lettera b), del d.lgs. n. 163 del 2006, resasi necessaria, secondo l'Amministrazione, a causa della specificità della fornitura. Il decreto di impegno, registrato dalla Corte dei conti, ha previsto che la somma fosse ripartita su più esercizi finanziari (circa 88,9 milioni per il 2011, 15,1 milioni per il 2012, 60,1 milioni per il 2013 e 38,3 milioni per il 2014). Il credito è stato ceduto a società bancaria.

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

*D.lgs. 163 del 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 dalla Corte dei conti.

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

*Pagamento della liquidazione numero due.*

*Tipologia di spesa:*

*Impegno pluriennale.*

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

*La documentazione risulta completa.*

*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 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: 7120*

*Denominazione: Spese per costruzione e acquisizione di impianti e sistemi*

*Art/PG: 04 (Spese per la costruzione, l'acquisizione, l'ammodernamento, il rinnovamento, la trasformazione dei mezzi, materiali e connesse scorte, dotazioni e parti di ricambio, attrezzature ed impianti per la telematica, le telecomunicazioni, la sorveglianza, il com)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 000145/2009*

*Ordinativo diretto: n. 03650*

*Data pagamento: 18/12/2012*

*Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2009;*

*Numero impegno 0024100; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 0342282c07 integr.ne struttura pki della cmd fattura n. 1000000945 del 29.06.2012.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 118.005,97 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2009*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo in esame riguarda il pagamento di una *tranche* per un importo di 118.005,97 euro relativa alla fornitura di sistemi *hardware* e *software* per integrare la struttura Public Key Infrastructure (PKI) della Carta Multiservizi Difesa. Per la scelta del contraente è stata espletata una procedura di gara ristretta in ambito europeo con pubblicazione sia sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana che sulla Gazzetta Ufficiale della Comunità europea, nonché mediante pubblicazione su alcuni quotidiani nazionali. Il contratto è stato stipulato per un importo complessivo di 678.864,00 euro.

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

D.lgs. 163 del 2006; Direttiva 2004/18/CE.

*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 dell'80 per cento del Lotto 1, sub Lotto 3.

*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 sono presenti il decreto di approvazione del contratto in data 28 dicembre 2009; il contratto, le fatture, il verbale di collaudo.

*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: 06 (Manutenzione, riparazione, adattamento e piccole trasformazioni delle infrastrutture, relativi impianti e materiali, comunque in gestione all' aeronautica. adeguamento sicurezza nei luoghi di lavoro. reperimento in commercio di parti di ricambio per costi)*

*Norme di riferimento del capitolo: Regio Decreto 000365/1932*

*Ordinativo diretto: n. 00004*

*Data pagamento: 08/03/2012*

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

*Numero impegno 0019331; numero clausola 001*

*Causale della spesa: C.i.g. 0489751b4c - cond.manut.impianti dep. liquami-pratica di mare-f.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 51.898,19 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Si tratta del pagamento del II° acconto di un contratto per "Conduzione e manutenzione impianti di depurazione liquami", presso Pratica di mare. A seguito di gara ai sensi dell'art. 82, comma 2 del d.lgs. 163 del 2006, il contratto è stato aggiudicato secondo il criterio del prezzo più basso (Rep. nr. 01358 stipulato il 9 novembre 2010), per un totale di 96.928,20 euro.

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

D.lgs. 163 del 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:*

Pagamento II acconto.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residui.

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

La documentazione risulta completa e 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 005: "Difesa e sicurezza del territorio"*

*Programma 001: "Approntamento e impiego Carabinieri per la difesa e la sicurezza"*

*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: 7763*

*Denominazione: Spese per il potenziamento dei servizi dell'arma dei carabinieri. spesa per l'antifortunistica.*

*Art/PG: 01 (Spese relative a tutti i settori della componente arma dei carabinieri connesse con l'acquisizione, l'ammodernamento, il rinnovamento, la trasformazione, la manutenzione straordinaria dei mezzi, materiali, impianti, sistemi, apparecchiature, equipaggiamenti)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000296/2006*

*Ordinativo diretto: n. 00030*

*Data pagamento: 10/09/2012*

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

*Numero impegno 0018854; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fornitura n 653 auto YYY e n 555 ZZZ - cig 2014700707.*

*Beneficiario: Banca XXX (cessionaria)*

*Importo pagato: 1.664.143,92 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo in esame riguarda il pagamento di due fatture relative ad un acquisto di autovetture. Il contratto, registrato dalla Corte dei conti, è stato stipulato aderendo alla convenzione con la società Consip S.p.A., con un R.T.I., per la fornitura di: n. 653 YYY vario tipo, e n. 555 ZZZ, per una spesa complessiva di 23.109.402,66 di cui euro 3.851.567 per Iva al 20 per cento, imputate al cap. 7763 per l'esercizio finanziario 2010.

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

D.lgs. 163 del 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 unica soluzione con cessione di credito a società bancaria.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residui.

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

La documentazione risulta completa.

*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 005: "Funzioni non direttamente collegate ai compiti di difesa militare"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

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

*CE2 03 (Altri trasferimenti); CE3 02 (Istituzioni sociali private); CE4*

*Capitolo di spesa: 1352*

*Denominazione: Contributi a favore di enti e associazioni*

*Art/PG: 02*

*Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000191/2009*

*Ordinativo diretto: n. 00048*

*Data pagamento: 01/06/2012*

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

*Numero impegno 0022435; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Somme da erogare ad enti e associazioni.*

*Beneficiario: Ass. naz. reduci prig., internam., guerra di lib. e famil.*

*Importo pagato: 71.848,19 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo all'esame riguarda il pagamento di contributo per un importo pari a 71.848,19 euro a favore dell'Associazione nazionale reduci dalla prigionia, dall'internamento e dalla guerra di liberazione. Annualmente il Ministro della difesa emana un decreto, in base all'art. 1, comma 40 della legge n. 549 del 1995, di ripartizione dei contributi dello Stato in favore delle associazioni combattentistiche e partigiane, per il quale sono stati acquisiti i pareri delle competenti Commissioni parlamentari.

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

Legge 27 febbraio 2009, n. 14 art. 14 Proroga di termini per l'Amministrazione della difesa; d.lgs. 15 marzo 2010 n. 66 art. 2195 Contributi a favore di associazioni combattentistiche; legge 28 dicembre 1995, 549, art. 1, commi dal 40-43; Modelli riguardanti gli ordini di approvvigionamento e le varianti; decreto interministeriale del 20 dicembre 2012: ripartizione ad enti e associazioni da parte del Ministero della difesa; decreto dirigenziale n. 571 del 21 dicembre 2011 assunzione di impegno per complessivi 674.148 euro ripartiti per vari Enti ed Associazioni.

*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 in 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:*

La documentazione risulta completa.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.