

*Missione 017: "Ricerca e innovazione"*

*Programma 004: "Ricerca in materia di beni e attività culturali"*

*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: 7682*

*Denominazione: Spese per la ricerca scientifica e tecnologica per i beni archivistici*

*Art/PG: 01 (Spese per la ricerca scientifica e tecnologica per i beni archivistici)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000127/2003*

*Ordinativo diretto: n. 00014*

*Data pagamento: 13/12/2012*

*Amministrazione impegno: 14; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0005413; numero clausola 001*

*Causale della spesa: I e II tranche conv del 14.10.2011 - z5101f77cb.*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 15.000,00 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa in esame si inquadra nel capitolo 7682 "Ricerca scientifica" assegnato al Servizio III della Direzione generale per gli archivi con il quale vengono finanziati, sulla base di apposite convenzioni, progetti di ricerca presentati da soggetti privati esterni all'Amministrazione archivistica. Sul sito della Direzione generale per gli archivi è presente, in ottemperanza alle disposizioni sulla trasparenza nella Pubblica Amministrazione, il riferimento alla circolare n. 18 del 28 gennaio 1994 che detta i criteri cui devono conformarsi i progetti di ricerca; tali criteri vengono ulteriormente sintetizzati sul sito del ministero, in modo da renderli immediatamente fruibili da parte degli interessati, ai quali viene altresì indicato l'indirizzo del Servizio III della Direzione generale per gli archivi a cui va presentato il progetto. Inoltre i progetti di ricerca vengono attuati con il diretto coinvolgimento delle Soprintendenze archivistiche che, essendo radicate sul territorio, possono segnalare e seguire i progetti presentati da soggetti esterni all'Amministrazione archivistica.

Nel caso di specie, il 28 febbraio 2010 la XXX S.p.A. di Firenze ha presentato al menzionato Servizio III, un progetto volto alla catalogazione e digitalizzazione di 60 abiti conservati presso l'Archivio XXX, corredati dal relativo materiale fotografico e iconografico e dalla corrispondente rassegna stampa. Il progetto prevedeva altresì la digitalizzazione e la schedatura di circa 100 stampati e di 60 disegni originali, nonché la digitalizzazione di circa 100 schizzi e bozzetti originali di modelli. Il costo complessivo del progetto assommava a 30.000 euro.

Il progetto veniva pienamente a inserirsi nell'attività della Direzione generale per gli archivi, impegnata a realizzare il Portale degli archivi della moda, un canale di accesso tematico on line alle fonti archivistiche, librerie, iconografiche, audiovisive e oggettuali relative a tale settore.

La Direzione generale ha pertanto ritenuto opportuno stipulare con l'Archivio XXX una convenzione, sottoscritta il 14 ottobre 2011, dal direttore del Servizio III, da un lato e dal direttore dell'Archivio XXX, dall'altro.

La convenzione, della durata di mesi 12, precisa tra le premesse che il progetto si inserisce nel programma "Archivi della moda nel Novecento" e che è destinato ad alimentare il Portale degli archivi della moda. La convenzione all'art. 2 prevede la realizzazione di una sola parte del progetto originario, riguardante la schedatura e la digitalizzazione di 60 abiti corredati dal corrispondente materiale iconografico e fotografico e stabilisce all'art. 4 un compenso pari a 15.000 euro IVA inclusa (la metà di quanto richiesto dall'Archivio XXX).

Trattandosi di un lavoro per un importo inferiore a 40.000 euro, si è proceduto, in base all'art. 125 del Codice dei contratti (Lavori, servizi e forniture in economia), a un affidamento diretto all'Archivio XXX che, avendo presentato il progetto, appariva come il soggetto più idoneo a svolgere i lavori, utilizzando personale competente, addetto da anni al proprio archivio.

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

Norme generali di contabilità di Stato.

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

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

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

Soluzione unica.

*Tipologia di spesa:*

Spesa in conto residui; l'impegno è avvenuto a seguito della stipula della convenzione.

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

Con decreto 20 ottobre 2011, prot. 3.16824 la Direzione generale ha provveduto all'impegno della somma di 15.000 euro a carico del capitolo 7682, p.g. 1 su fondi dell'A.F. 2011.

Il 5 dicembre 2011 la stessa Direzione provvedeva a informare la Soprintendenza archivistica per la Toscana della convenzione stipulata, invitandola a fornire il necessario supporto scientifico per l'ottimale realizzazione dei lavori.

Il 30 novembre 2012, una volta conclusi i lavori, l'Archivio XXX ha presentato regolare fattura. Il 3 dicembre 2012 i lavori sono stati collaudati, come da art. 5 della convenzione, con esito positivo da una apposita commissione.

L'Archivio XXX ha fornito in data 30 novembre 2012 l'autodichiarazione sostitutiva e ha rilasciato la comunicazione del proprio c/c dedicato per gli adempimenti sulla tracciabilità finanziaria. Si è ottenuta da Equitalia in data 3 dicembre 2012 la comunicazione che l'Archivio Pucci non è soggetto inadempiente e l'INPS ha rilasciato nella medesima data la certificazione di regolarità contributiva.

Il 3 dicembre 2012 si è provveduto al pagamento della suddetta somma equivalente alla prima e seconda tranche del compenso previsto dall'art. 4 della convenzione.

*Eventuali profili di criticità:*

A seguito di richiesta istruttoria l'Amministrazione ha fatto pervenire una nota che specifica i rapporti intercorrenti tra l'Associazione Archivio XXX e la XXX S.r.l., specificando che gli stessi sono regolati da una scrittura privata.

L'Associazione culturale "Archivio XXX" è stata costituita a Firenze l'11 maggio 2001 con lo scopo di "ordinare e classificare anche con l'impiego delle più moderne tecniche d'archivio onde assicurarne la conservazione, la protezione, lo studio e favorire la diffusione della sua conoscenza a terzi, consentendo la consultazione, la visione e l'utilizzo ai ricercatori, agli addetti ai lavori e al grande pubblico". È stata tale Associazione, in conformità con le sue finalità istituzionali, a presentare alla Direzione generale il 28 febbraio 2010 un progetto di catalogazione e digitalizzazione di 60 abiti di XXX.

La scrittura privata, sottoscritta il 1° marzo 2011, ha individuato nelle signore YYY e ZZZ le due uniche ed esclusive proprietarie dell'archivio XXX e dei beni che lo compongono. La scrittura privata prevede inoltre che le due proprietarie si avvalgano, per l'attività di ordinamento e inventariazione dell'archivio XXX, della XXX s.r.l., dichiaratasi disponibile a svolgere a favore dell'Associazione, ma a proprie spese, ogni attività riguardante l'archivio stesso (art. 2, lettera a). Per consentire tali attività, le due proprietarie hanno conferito la

disponibilità dei beni oggetto dell'archivio alla Società (art. 2, lettera c) che ne ha pertanto assunto la detenzione, secondo una formulazione esplicitamente prevista dal Codice dei beni culturali e del paesaggio (d.lgs. 42/2004) che equipara tra loro privati proprietari, possessori o detentori a qualsiasi titolo di archivi o singoli documenti.

Inoltre, l'articolo 4 della scrittura privata recita testualmente: "Tutte le Parti intervenute alla presente scrittura convengono che eventuali contributi che dovessero essere corrisposti dalla XXX s.r.l. o da altri soggetti per l'archivio spettano alla XXX S.r.l., salvo espressa rinuncia di quest'ultima a favore dell'Associazione". Essendo intervenuta il 1° marzo 2011 la suddetta scrittura privata regolante i rapporti tra Associazione e Società, si è proceduto dunque a stipulare in data 14 ottobre 2011 la convenzione con la XXX S.r.l., alla quale, come da art. 4, spettano i contributi per lavori inerenti l'archivio. Di conseguenza, anche il titolo di pagamento è stato emesso a favore di questa Società.

L'Amministrazione ha comunque fatto presente che nel futuro saranno previste forme più rigorose di selezione dei progetti presentati nell'ambito del cap. 7682, riproponendo una nuova circolare da sottoporre a registrazione con la quale dettare indicazioni stringenti sulla presentazione dei progetti, sui requisiti dei partecipanti e sui criteri di scelta.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 032: "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"*

*Programma 002: "Indirizzo politico"*

*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: 1051*

*Denominazione: Spese per la gestione e la manutenzione del sistema informativo automatizzato del ministero nonché tutte le altre spese necessarie per il funzionamento di detto sistema*

*Art/PG: 02 (Software applicativo)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000039/1993*

*Ordinativo diretto: n. 00006*

*Data pagamento: 14/12/2012*

*Amministrazione impegno: 14; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0005444; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Sviluppo proced.on line dpcm 30.05.2012 cig zba0600a5d.*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 33.880,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto la realizzazione di un applicativo finalizzato al procedimento "dPCM 30 maggio 2012 riparto del 5 x mille per il sostegno alle attività di tutela, promozione e valorizzazione dei beni culturali paesaggistici". La necessità di acquisire il servizio è stata ritenuta urgente e necessaria per assicurare un unico punto di contatto tra il Ministero e i soggetti che intendono partecipare al riparto della quota del 5 x mille; da ciò ne è derivata una determina in data 3 agosto 2012 con la quale si decideva di avvalersi per la fornitura del suddetto strumento informatico della stessa società che stava sviluppando il portale dei procedimenti del Mibac. La fornitura è strutturata in 3 parti: Sviluppo, testing e messa in esercizio del front end, Sviluppo, testing e messa in esercizio del front end e del back end; help desk e monitoraggio fino al 31 dicembre 2012.

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

Norme generali di contabilità generali dello Stato.

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

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

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

La spesa si riferisce al pagamento delle prime due fasi del lavoro.

*Tipologia di spesa:*

Spesa in conto Competenza

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

Decreto di determina dell'esigenza in data 3 agosto 2012; richiesta d'offerta per il servizio in data 3 agosto 2012; offerta della società in data 7 agosto 2012; accettazione da parte del ministero in data 7 agosto 2012; decreto di approvazione della lettera d'ordine in data 6 settembre 2012; decreto d'impegno in data 8 ottobre 2012; fattura in data 18 ottobre 2012; decreto di pagamento registrato dalla ragioneria in data 3 dicembre 2012; dichiarazione di regolarità contributiva (DURC); Assegnazione del codice di gara da parte dell'autorità per la

vigilanza dei lavori pubblici e 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 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: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 14 (Altri servizi); CE4*

*Capitolo di spesa: 2023*

*Denominazione: Spese relative al personale comandato non gestito da stp da rimborsare alle amministrazioni ed agli enti pubblici non economici*

*Art/PG: 01*

*Norme di riferimento del capitolo: Decreto Legislativo 000165/2001*

*Ordinativo diretto: n. 00398*

*Data pagamento: 27/07/2012*

*Amministrazione impegno: 14; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0001425; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Rimb. stip. pers. coman. carcione alessandro-periodo anni 2004-2009.*

*Beneficiario: Regione siciliana*

*Importo pagato: 216.019,74 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto il pagamento della somma relativa alla utilizzazione in assegnazione temporanea (in posizione di comando) presso la Soprintendenza per i Beni Storici, Artistici e Etnoantropologici delle province di Verona , Rovigo e Vicenza, di un assistente tecnico, Area II, F2 nel periodo dal 12 luglio 2004 al 31 dicembre 2009, in qualità di istruttore direttivo.

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

Norme di contabilità generale dello Stato; D.P.R. 367 del 1994 - "Regolamento per la semplificazione delle procedure di spesa e contabili".

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

Il decreto di impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria di Stato.

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

Il pagamento si riferisce all'ordine di pagare su impegno dell'importo riportato nelle premesse quale rimborso, al beneficiario, delle somme relative al trattamento fondamentale comprensivo di tredicesima mensilità e contributi previdenziali da parte dell'Ente utilizzatore.

*Tipologia di spesa:*

Il servizio sopra specificato ha un costo relativo all'attività di istruttore direttivo prestato nel periodo temporaneo in esame dal dipendente della Regione Siciliana su menzionato.

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

Agli atti sono presenti l'atto di autorizzazione alla spesa del Ministero per i beni e le attività culturali a favore della Regione Siciliana; il prospetto riepilogativo di quanto dovuto quale rimborso per le prestazioni effettuate in posizione di comando temporaneo dal dipendente della Regione Siciliana; l'OP su impegno.

*Eventuali profili di criticità:*

La spesa per il personale comandato non gestito da SPT è allocata in capitoli classificati come Consumi intermedi e pertanto non coerente con la natura stessa della spesa. Inoltre, la copia del decreto fornita conforme all'originale non presenta la registrazione da parte della Ragioneria.

*Conclusioni:*

Si riscontrano profili di irregolarità nei termini sopra esposti.

*Missione 021: "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici"*

*Programma 009: "Tutela dei beni archivistici"*

*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: 7630*

*Denominazione: Spese per l'acquisto e l'esproprio di materiale archivistico pregevole nonché per l'acquisto di materiale bibliografico.*

*Art/PG: 01 (Spese per l'acquisto e l'esproprio di materiale archivistico pregevole nonché per l'acquisto di materiale bibliografico.)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 001409/1963*

*Ordinativo diretto: n. 00014*

*Data pagamento: 26/09/2012*

*Amministrazione impegno: 14; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0002704; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Mat.bibl. nuova antologia fattura 107 del 19.7.12 cig z7a053e2c1.*

*Beneficiario: XXX s.p.a*

*Importo pagato: 5.535,75 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto il pagamento della somma relativa al rinnovo dell'abbonamento alla rivista "Nuova Antologia" per la fornitura di n. 121 copie da inviare alla Biblioteca Specialistica della Direzione Generale per gli Archivi ed agli Istituti archivistici indicati dal Ministero. Non prevedendo le convenzioni Consip ed il Mercato elettronico P.A. la fornitura di tale rivista, e pertanto si è proceduto all'acquisto tramite editore. La spesa si inquadra nella fattispecie di rinnovo contrattuale con la società già fornitrice della rivista suddetta; la lettera di incarico è in data 25 giugno 2012. La rivista acquistata, utile ai funzionari ed ai frequentatori delle Sale studio, è stata ritenuta dall'amministrazione idonea ad apportare un alto valore culturale essendo ricca dei contributi di autorevoli ricercatori ed esperti italiani e stranieri; raccoglie saggi storici e rivisitazioni di fonti documentarie.

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

Norme di contabilità generale dello Stato; DDG 9.2.2012 M. 14 – assegnazione di risorse economico-finanziarie ai dirigenti di livello non generale preposti ai servizi della Direzione Generale degli Archivi.

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

Il Decreto di impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria Generale dello Stato.

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

Il pagamento si riferisce alla regolarizzazione di n. 1 fattura in data 19 luglio 2012 emessa dalla XXX S.p.A.; la fornitura sopra specificata ha un costo unitario pari a 45,75 euro per 121 copie.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento a fronte di fornitura.

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

Agli atti sono presenti il certificato di attribuzione del codice identificativo pratica CIG; il certificato DURC della società beneficiaria; il decreto di autorizzazione alla spesa; la fattura

regolarmente vistata per la liquidazione e la regolare esecuzione della fornitura; il certificato di tracciabilità dei flussi finanziari della Società fornitrice.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 021: "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici"*

*Programma 014: "Coordinamento ed indirizzo per la salvaguardia del patrimonio culturale"*

*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: 2045*

*Denominazione: Spese per il funzionamento dell'antenna della cultura*

*Art/PG: 01 (Servizi ausiliari)*

*Norme di riferimento del capitolo: DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA REPUBBLICA 000805/1975*

*Ordinativo diretto: n. 00010*

*Data pagamento: 24/12/2012*

*Amministrazione impegno: 14; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0006332; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Servizi di traduzione. codice cig n. 459396215f.*

*Beneficiario: XXX S.r.l. - servizi per l'architettura*

*Importo pagato: 11.470,80 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa in esame ha ad oggetto i "Lavori di costruzione di strutture metalliche", come indicato nel documento di assegnazione del CIG da parte dell'AVCP e non i "Servizi di traduzione" come erroneamente indicato nell'ordine di pagare.

Tale spesa è stata necessaria per la realizzazione delle Giornate informative ad opera del Punto di Contatto Nazionale del Programma Cultura, organizzate nell'ambito dell'Operating Grant Decision, n. 2012-0100/001-001, sottoscritto per il 2012 (7.2.2012 di durata fino al 31.12.2012) dal Ministero con l'agenzia comunitaria EACEA (Education, Audiovisual and Culture Executive Agency).

Tale Accordo prevede un budget di previsione, per svolgere le attività concordate, di 180.000,00 euro di cui il 50 per cento a carico della UE (90.000,00 euro) e il 50 per cento a carico del MIBAC.

L'intervento in questione ha riguardato la progettazione e realizzazione di specifiche strutture metalliche facilmente estendibili e facilmente trasportabili, adatte quindi ad un allestimento rapido e riutilizzabile, destinate a sostenere i pannelli illustranti le modalità di partecipazione ai Bandi Europei 2007 – 2013.

Tali strutture sono state usate, e continuano ad essere usate, anche per le attività previste dal nuovo accordo di cofinanziamento relativo all'anno 2013, tuttora in corso.

E' da sottolineare che le stesse strutture sono state utilizzate, e continuano ad esserlo, anche per le attività relative al secondo programma gestito dal MIBAC "Europa per i Cittadini", oggetto dell'accordo di cofinanziamento tra la Commissione Europea ed il MIBAC sottoscritto per il 2012, il 2.3.2012, n. 2012-0045/001-001 e per il 2013 il 20.3.2013 n. 2013-0149/001-001, che prevede un budget di euro 110.000,00 di cui il 50 per cento a carico dalla UE (euro 55.000,00) e il 50 per cento a carico del MIBAC.

La società beneficiaria è stata individuata per la realizzazione della fornitura suddetta, in quanto già conosciuta quale impresa in grado di progettare e realizzare in ambito di mostre realizzate con soddisfazione del Committente, in tempi molto brevi, specifiche strutture metalliche facilmente estendibili e facilmente trasportabili, adatte quindi ad un allestimento rapido e riutilizzabile; la scelta è avvenuta anche per l'accertata non presenza all'epoca in ambito di mercato elettronico Consip di idonea società.

Tale capacità nella produzione di strutture per pannellistica, didattica e segnaletica museale, è attestata in incarichi commissionati dalla Pubblica Amministrazione in precedenza, come si evince dalla nota del Project Manager.

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

Norme generali di contabilità di Stato.

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

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

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

L'EACEA, dopo esame della documentazione pervenuta, ha redatto un rapporto, riguardante la valutazione delle attività che, oltre a convalidare la rendicontazione per il 2012 di 186.580,00 euro, riconosce alla struttura del CCP Italy:

- di aver realizzato un numero considerevole di eventi promozionali, ben distribuiti geograficamente e capaci di divulgare esaustivamente informazioni sui bandi del programma;
- di aver realizzato una notevole mole di materiale promozionale e di averla distribuita durante gli infodays e nei colloqui individuali, al fine di potenziare maggiormente il messaggio promozionale, attuando in tal modo una giusta strategia di comunicazione;
- di aver sviluppato il data base per la ricerca di partner europei, al fine di promuovere in modo più veloce progetti di cooperazione transazionale;
- di aver realizzato un sito web di qualità, anche nella sezione in lingua inglese, allineato agli standard europei per grafica e contenuti;
- di aver realizzato 3 giornate informative in Italia, che hanno riscontrato una notevole affluenza e di aver effettuato 136 incontri individuali per aiutare gli operatori nella redazione dei progetti.

*Tipologia di spesa:*

Spesa in conto competenza.

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

Agli atti sono allegate tra gli altri documenti sopra citati la determina in data 24 ottobre 2012 con la quale si decide di procedere all'affidamento, il preventivo in data 23 ottobre 2012, lettera di incarico in data 29 ottobre 2012, decreto di pagamento in data 11 dicembre 2012, fattura del 30 novembre 2012 (La regolarità della fornitura è dichiarata nella nota).

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 021: "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici"*

*Programma 006: "Tutela dei beni archeologici"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

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

*Capitolo di spesa: 4050*

*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: legge finanziaria 000296/2006*

*Ordinativo diretto: n. 00086*

*Data pagamento: 18/12/2012*

*Amministrazione impegno: 14; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0008130; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Pagamento fatture.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 3.731,64 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto materiale di cancelleria, mobili nonché un frigorifero avvenuta tramite affidamento scegliendo la ditta tra quelle iscritte al MEPA. L'acquisto del frigorifero è stato reso necessario in quanto utile alla conservazione degli alimenti e soprattutto dei medicinali per il personale con patologie accertate. L'invito è stato fatto a 4 ditte di cui la beneficiaria è risultata quella che ha offerto il prezzo più basso.

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

Norme generali di contabilità di Stato;

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

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

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

Pagamento in una unica soluzione

*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 è presente il decreto di pagamento in data 4 dicembre 2012, le fatture e le relative prese in carico (laddove necessario anche l'acquisizione al patrimonio generale dello Stato); dichiarazione di regolarità contributiva (DURC).

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 021: "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici"*

*Programma 012: "Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio"*

*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: 8281*

*Denominazione: Conservazione, potenziamento e realizzazione di progetti sperimentali, ivi compresa la manutenzione straordinaria di locali attinenti il patrimonio storico, archeologico, architettonico e artistico nazionale*

*Art/PG: 03 (Restauro beni culturali)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000448/2001*

*Ordinativo diretto: n. 00049*

*Data pagamento: 09/08/2012*

*Amministrazione impegno: 14; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0006590; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Lavori di adeguamento funzion. locali bar e mensa S. Michele.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 59.880,35 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2010*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto i lavori di adeguamento funzionale dei locali bar e mensa presso il complesso monumentale San Michele. La società è stata scelta mediante gara informale ai sensi dell'art. 122, c. 7-bis del d.lgs 163/2006, a cui sono state invitate 14 ditte, di cui solo 11 hanno fornito risposta. L'aggiudicazione è avvenuta in data 13 giugno 2011 con il metodo dell'offerta economicamente più vantaggiosa.

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

Norme di contabilità generale dello Stato; decreto lgs 279 del 7 agosto 1997; decreto lgs 368c del 20 ottobre 1998; d.P.R. 233 del 26 novembre 2007; d.m. 20 luglio 2009; decreto lgs. 150 del 27 ottobre 2009; decreto-legge 138 del 13 agosto 2011.

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

Il decreto di impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria Generale dello Stato.

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

Il pagamento si riferisce alla regolarizzazione, in conto residui, della fattura a saldo, per l'importo sopra specificato, emessa in data 27 marzo 2012.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residuo

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

Agli atti risultano presenti il decreto di autorizzazione alla spesa in data 23 luglio 2012; il certificato Equitalia attestante la non inadempienza della Società beneficiaria; il codice identificativo gara CIG; l'autocertificazione attestante il numero di conto corrente dedicato ai pagamenti alla P.A.; il certificato DURC; il verbale di gara ove sono riportati i nominativi delle ditte partecipanti, gli elenchi di quelle escluse e la società vincitrice della gara: la polizza fidejussoria per la cauzione definitiva della Elba Assicurazioni S.p.A.; il certificato di ultimazione dei lavori; la circolare n. 45/E della Agenzia delle entrate relativa all'aumento

dell'aliquota IVA ordinaria dal 20 al 21 per cento; il decreto di autorizzazione alla spesa in data 23.5.2012; il decreto di autorizzazione alla spesa di euro 339.610,13 in data 5 dicembre 2011; il decreto di impegno di spesa di euro 500.000,00 in data 22 novembre 2011 sui residui 2010; la scheda tecnica integrata per l'affidamento dei lavori; il decreto di approvazione del contratto in data 22.11.2011; il contratto del 22 settembre 2011 stipulato fra la XXX S.r.l., nella persona di YYY, ed il Direttore Regionale pro-tempore della Direzione Regionale per i Beni Culturali e Paesaggistici del Lazio; la lettera invito di partecipazione alla gara per l'affidamento attraverso la procedura negoziata; il certificato di parere favorevole del progetto lavori rilasciato dal dipartimento di prevenzione U.O.S.D. valutazione progetti ed impianti dell'Azienda Roma A del 30 marzo 2011; il decreto di approvazione del progetto in data 12 maggio 2011; progetto lavori in data 30 marzo 2011; la perizia n. 2 comprensiva della prevista ripartizione delle spese da sostenere datata 5 maggio 2011.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 021: "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici"*

*Programma 012: "Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell' arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio"*

*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: 8281*

*Denominazione: Conservazione, potenziamento e realizzazione di progetti sperimentali, ivi compresa la manutenzione straordinaria di locali attinenti il patrimonio storico, archeologico, architettonico e artistico nazionale*

*Art/PG: 19 (Acquisti ed espropriazioni per pubblica utilità, nonché per l'esercizio del diritto di prelazione da parte dello stato di immobili di interesse archeologico e monumentale e di cose di arte antica, medioevale e moderna e contemporanea e di interesse artis)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000448/2001*

*Ordinativo diretto: n. 00073*

*Data pagamento: 10/10/2012*

*Amministrazione impegno: 14; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0002233; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Acquisto coattivo dipinto olio su tela.*

*Beneficiario: persona fisica*

*Importo pagato: 85.000,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa ha ad oggetto il pagamento della somma relativa all'acquisto coattivo di un dipinto ad olio su tela raffigurante le "nozze di Ercole ed Ebe" di Pietro Benvenuti di proprietà dell'Antiquario XXX. Il dipinto è stato dichiarato di valore storico artistico in quanto bozzetto preparatorio per il soffitto della sala di Ercole presso il Palazzo Pitti, come risulta dal verbale 57 bis del 19 aprile 2012.

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

Norme di contabilità generale dello Stato; Rd 30 gennaio 1913 n. 363; d.lgs 22 gennaio 2004, n. 42; d.P.R. 26. novembre 2007 n. 233; d.P.R. 2 luglio 2009, n. 91.

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

Il decreto di impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria Generale dello Stato.

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

Il pagamento si riferisce alla regolarizzazione della compravendita in oggetto specificata.

*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: il decreto di esercizio di acquisto coattivo in data 3 maggio 2012, registrato alla Corte dei conti il 2 agosto 2012 (Reg. 11 F.163), il decreto di autorizzazione al pagamento della somma per l'acquisto coattivo del dipinto in oggetto descritto datato 4 settembre 2012; la dichiarazione di presa in carico inventariale; il nulla osta al pagamento; l'auto certificazione comprensiva della situazione penale e fotocopia di un documento di identità del beneficiario venditore; estremi e coordinate del conto corrente bancario del

creditore; certificazione della camera commercio recante la dicitura “antimafia”; la proposta di acquisto coattivo del dipinto su menzionato; verbale-scheda storico artistica datato 23 febbraio 2012; la richiesta del certificato di libera circolazione dell’opera oggetto della compravendita.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.