

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

Programma 003: "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 12 (Altre uscite correnti)

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

Capitolo di spesa: 2453

Denominazione: Somma per la sistemazione contabile delle partite iscritte al conto sospeso

Art/PG: 01 (Somma per la sistemazione contabile delle partite iscritte al conto sospeso)

Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 000191/2009

Ordinativo diretto: n. 00008

Data pagamento: 13/12/2012

Amministrazione impegno: 14; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;

Numero impegno 0013207; numero clausola 001

Causale della spesa: Ripianam c.sospeso per Sop. beni archeol. Abruzzo nota n.46735-03.12.12.

Beneficiario: Capo della sezione di tesoreria di Pescara

Importo pagato: 211.841,73 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2010

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

La Direzione generale per l'organizzazione gli affari generali e l'innovazione il bilancio e il personale ha disposto il decreto d'impegno n. 13207 del 27 dicembre 2010 di euro 23.427.229,00 sul cap. 2453 di nuova istituzione "Somma per la sistemazione contabile delle partite iscritte al conto sospeso", istituito presso il Centro di Responsabilità Amministrativa 15 - Direzione Generale per l'organizzazione, gli affari generali, l'innovazione, il bilancio e il personale, al fine di ripianare le anticipazioni effettuate dalla Banca d'Italia per conto di questa Amministrazione.

Nel corso del 2011 l'amministrazione ha provveduto a ripianare dette anticipazioni per un importo complessivo di 22.544.101,34 euro, incluse in un elenco fornito, in formato elettronico, dalla Ragioneria Generale dello Stato -Ispettorato Generale per la finanza delle pubbliche amministrazioni e, al 31 dicembre 2011, è rimasta disponibile sull'impegno la somma di competenza 883.127,66.

La Direzione generale per l'organizzazione, gli affari generali, l'innovazione, il bilancio e il personale ha presentato al Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato -Ispettorato generale del bilancio - ufficio XI richiesta di assegnazione fondi in termini di cassa ai sensi dell'articolo 29 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 con nota n. 19259 del 11 maggio 2012 per l'importo residuo del suddetto impegno pari ad euro 883.127,66 al fine di continuare a procedere alla regolazione dei pagamenti anticipati in conto sospeso dalle tesorerie territoriali per conto di questa Amministrazione.

La Direzione Generale per le Antichità, con nota n. 10645 del 5 novembre 2012 ha chiesto la possibilità di procedere al ripianamento di vari pagamenti effettuati in conto sospeso da alcune Soprintendenze ad essa afferenti, tra cui la Soprintendenza per i beni archeologici dell'Abruzzo per l'importo di euro 211,841,73 le cui anticipazioni erano state effettuate dalla tesoreria territoriale di Chieti e alle quali è stata comunicata l'emissione del mandato di pagamento con nota n. 46735 del 3 dicembre 2012.

Considerato che la circolare n. 29 del 17 ottobre 2012 del Ministero dell'economia e delle finanze -Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato generale del bilancio - ufficio II, relativa alla "Chiusura delle contabilità dell'esercizio finanziario 2012, in attuazione delle vigenti disposizioni in materia contabile", indicava come termine ultimo per l'invio degli ordini di accreditamento di

contabilità ordinaria ai competenti Uffici Centrali di Bilancio e alle Ragionerie territoriali dello Stato da parte delle Amministrazioni centrali e periferiche il termine del 30 novembre 2012, la Direzione Generale ha valutato di emettere un ordine di pagare su impegno direttamente a favore del capo della sezione della tesoreria territoriale di Pescara, in quanto ospitante della tesoreria di Chieti, per l'importo suddetto, prenotato presso la Banca d'Italia il 14 dicembre 2012 con numero 8 1760006 e riscosso nella stessa data.

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:

Tipologia di spesa:

Ripianamento debiti pregressi.

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

Il caso di specie fa riferimento all'anticipo delle spese da parte della Soprintendenza in oggetto a seguito di varie sentenze da parte degli organi giurisdizionali.

Eventuali profili di criticità:

Non si osservano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Ministero della salute

Missione 020: "Tutela della salute"

Programma 001: "Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02(Consumi intermedi)

CE201 (Acquisto di beni); CE3 02 (Pubblicazioni periodiche); CE4

Capitolo di spesa: 4100

Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi

Art/PG: 28 (Spese per la pubblicazione e diffusione del bollettino per le farmacodipendenze e l'alcolismo)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000833/1978

Ordinativo diretto: n. 00117

Data pagamento: 06/06/2012

Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;

Numero impegno 0009888; numero clausola 001

Causale della spesa: Pubblicazione bollettino sulle dipendenze 2010.

Beneficiario: U.n.i.c.r.i

Importo pagato: 11.886,46 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2010

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Si tratta del pagamento di una quota della 2^a rata del finanziamento complessivo (40.177,00 euro) concesso a favore dell'UNICRI (*United Nations Interregional Crime and Justice Research Institute*) in base alla Convenzione stipulata dal Ministero della salute con l'UNICRI in data 20/12/2010. L'UNICRI è un ente dell'Organizzazione delle Nazioni Unite che ha tra i propri compiti il supporto ai Governi degli Stati membri, lo scambio e la diffusione di informazioni/documentazione sulle materie di competenza tra cui la tossicodipendenza. L'Ente ha realizzato per il Ministero della salute, dal 1991, il progetto di "Selezione e raccolta di documentazione scientifica e didattica per la prevenzione dell'AIDS e delle tossicodipendenze e pubblicazione del bollettino per la Farmacodipendenze e l'Alcolismo", finalizzato alla pubblicazione periodica ed alla diffusione alle regioni e alle ASL dei dati aggiornati concernenti le tossicodipendenze e l'elenco dei centri abilitati alla prevenzione e alla cura delle tossicomanie. Con la Convenzione citata il Ministero ha reiterato il rapporto di collaborazione con l'UNICRI perché ritenuto l'interlocutore più idoneo per la realizzazione del progetto in considerazione dell'alta particolare esperienza professionale dimostrata nella materia. Il finanziamento è stato concesso per rimborsare l'Ente delle spese sostenute per la realizzazione del progetto ed è stato erogato in due rate: una prima quota pari a 24.106,20 euro ed una seconda quota a saldo pari a 16.070,80 euro ad avvenuta pubblicazione online del Bollettino.

La quota cui si riferisce il mandato in oggetto è il pagamento che gravava sullo stanziamento di previsione del Ministero in conto residui 2010 (la restante parte è stata pagata in conto residui 2011)

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.P.R. 309 del 9/10/1990 (Testo Unico delle leggi in materia di disciplina degli stupefacenti e sostanze psicotrope, prevenzione, cura e riabilitazione dei relativi stati di tossicodipendenza); convenzione stipulata in data 23/12/2010 tra Ministero della Salute e UNICRI di Torino per la realizzazione del progetto "Selezione e raccolta di documentazione scientifica e didattica per la prevenzione dell'AIDS e delle tossicodipendenze e pubblicazione del bollettino sulle dipendenze); legge n. 183/2011 (legge di stabilità per il 2012) e legge n.

184/2011 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2012 e per il triennio 2012-2014).

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Registrazione dell'Ufficio centrale di bilancio

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

Pagamento di una quota della 2^a rata (16.070,80 euro) del finanziamento complessivo (40.177 euro)

Tipologia di spesa:

Erogazione rata di un finanziamento per acquisto di beni e servizi

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

Al titolo sono stati allegati la Convenzione stipulata in data 23/12/2010 tra Ministero della Salute e UNICRI di Torino; DD 29/12/2010 relativo all'approvazione della convenzione e all'impegno di una quota parte del finanziamento concesso all'UNICRI; DD 10/3/2011 relativo al riconoscimento di debito per la quota residua del finanziamento; DD 17/05/2012 di autorizzazione al pagamento della 2^a rata del finanziamento concesso all'UNICRI; la nota di debito del 20/3/2012 presentata dall'UNICRI; il parere tecnico favorevole alla liquidazione espresso dal Dipartimento della sanità pubblica e dell'innovazione del Ministero della salute.

Eventuali profili di criticità:

Non si osservano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 020: "Tutela della salute"

Programma 001: "Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02(Consumi intermedi)

CE202 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 03 (Utenze, servizi ausiliari, spese di pulizia); CE4

Capitolo di spesa: 4393

Denominazione: Spese per l'attività ed il funzionamento, ivi comprese le spese di personale, del centro nazionale per la prevenzione e il controllo delle malattie, che opera in coordinamento con le strutture regionali attraverso convenzioni con l'istituto superiore di sanità, con l'istituto nazionale per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro, con gli istituti zooprofilattici sperimentali, con le università, con gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico e con altre strutture di assistenza e di ricerca pubbliche e private, nonché con gli organi della sanità militare

Art/PG: 86 (Reiscrizione residui passivi perenti relativi a:utenze,servizi ausiliari,spese di pulizia)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000196/2009

Ordinativo diretto: n. 00227

Data pagamento: 18/12/2012

Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0008671; numero clausola 001

Causale della spesa: Ricerca tubercolosi immigrati cup j55j08000070001.

Beneficiario: Organizzazione internazionale per le migrazioni

Importo pagato: 39.125,56 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo riguarda l'erogazione a favore dell'Organizzazione internazionale per le migrazioni del saldo del corrispettivo stabilito dall'art. 8 dell'Accordo di collaborazione concluso il 22/12/2008 con il Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali. Presso il Ministero, con l. n. 138/2004 è stato istituito il Centro Nazionale per la Prevenzione ed il Controllo delle Malattie che opera in base a programmi annuali attraverso successive convenzioni con vari enti. Per l'anno 2008 era stato selezionato un progetto di ricerca operativa per la tubercolosi e gli stranieri immigrati e per la realizzazione di tale progetto era stato individuato quale partner qualificato l'OIM, individuato come soggetto istituzionale più competente per l'esperienza acquisita nella materia e per la pregressa proficua collaborazione con il Ministero. L'Accordo aveva durata annuale prorogato poi per altri 6 mesi (fino al 29/9/2010). Il finanziamento complessivo del progetto ammontava a 100.000 euro. In data 18/4/2011 l'OIM ha inviato la relazione finale del progetto e la richiesta di pagamento della somma di 39.125,56 a saldo. Poiché il 31/12/2010 la somma era andata in perenzione amministrativa, l'OIM ha richiesto all'Amministrazione la reiscrizione in bilancio. Il relativo decreto di autorizzazione della spesa è stato emesso in data 5/12/2012 ed in data 10/12/2012 è stato autorizzato il pagamento.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge n. 138 del 26/5/2004 (Istituzione presso il Ministero della Salute del Centro Nazionale per la Prevenzione ed il Controllo delle malattie);d.m. 26/11/2008 con il quale è stato individuato, tra l'altro, un progetto di ricerca operativa per la tubercolosi e gli stranieri immigrati; legge 183/2012 (legge di stabilità); legge 184/2012 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2012 e per il triennio 2012-2014);

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Registrazione da parte dell'Ufficio centrale di Bilancio

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

Saldo del finanziamento di cui era stato già pagato il 60 per cento,

Tipologia di spesa:

Finanziamento in base a convenzione per acquisto di servizi

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

Sono stati allegati l'Accordo per il progetto di ricerca del 22/12/2008, il DD del 23/12/2008 di approvazione dell'Accordo; richieste di pagamento dell'OIM pari al 60 per cento del corrispettivo e poi al saldo corredate dell'attestazione di Equitalia; l'Atto aggiuntivo all'Accordo per la concessione della proroga (15/3/2010) ed il DD 25/3/2010 di approvazione; la richiesta di revisione del piano economico, l'Atto aggiuntivo per la revisione del piano economico ed il relativo decreto di approvazione del 27/8/2010; la richiesta di reinscrizione in bilancio dell'importo a saldo nel frattempo andato in perenzione (19/6/2012); il DD di autorizzazione della spesa di 39.125,56 euro emesso a seguito della assegnazione della predetta somma a favore dell'OIM con d.m.T 94961/2012; DD del 10/12/2012 relativo all'autorizzazione di pagamento.;

Eventuali profili di criticità:

Non si ravvisano profili di criticità se non per il fatto che non risulta una procedura comparativa nella selezione dell'Ente con cui è stato stipulato l'Accordo tra il Ministero e l'Organismo internazionale.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 020: "Tutela della salute"

Programma 001: "Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02(Consumi intermedi)

CE202 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 14 (Altri servizi); CE4

Capitolo di spesa: 4383

Denominazione: Spese per vaccini inerenti le malattie infettive, diffuse e quarantenarie

Art/PG: 97 (Reiscrizione residui passivi perenti relativi a:altri servizi)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000196/2009

Ordinativo diretto: n. 00009

Data pagamento: 24/09/2012

Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0004094; numero clausola 001

Causale della spesa: Reiscr.bil.atto di transazione del 28.06.2012 cod.cig 4457106838.

Beneficiario: XXX s.r.l.

Importo pagato: 19.892.254,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo di pagamento si riferisce alla spesa autorizzata ed impegnata dal Ministero con DD11/9/2012 a seguito di un Atto di transazione sottoscritto il 28/6/2012 dal Ministero della salute e dalla società XXX S.r.l. per la sospensione del contratto stipulato in data 21/8/2009 e avente ad oggetto l'acquisto di 24 milioni di dosi di vaccino pandemico per un ammontare complessivo di 184.800.000 euro. Infatti, a seguito dell'Ordinanza del Presidente del Consiglio dei Ministri n. 3798/2009, il Governo italiano dava mandato al Direttore generale della prevenzione sanitaria del Ministero di acquisire in termini di somma urgenza il vaccino antinfluenzale, anche esercitando i diritti di prelazione acquisiti e con possibilità di acquistare a trattativa privata e mediante affidamento diretto. Veniva così stipulato in data 21/8/2009 con la società XXX S.r.l. il contratto per la fornitura di vaccino anti influenza A (H1N1) per far fronte, in base a quanto valutato dall'Unità di crisi presieduta dal Viceministro, all'attivazione di un piano vaccinale urgente per il 40 per cento della popolazione. Il Ministero si era rivolto a detta società - non essendovi la disponibilità sul mercato mondiale di un vaccino già pronto per l'uso - in quanto aveva ritenuto necessario affidarsi ad un'industria farmaceutica di accertate credenziali e con la quale era già in corso un'opzione di fornitura, e che aveva altresì ottenuto dall'EMA la registrazione del prototipo di vaccino (*mock up*) anti A(H1N1), del quale il ceppo virale pandemico rappresentava una modifica della composizione. Successivamente, ad inizio 2010, in relazione all'andamento epidemiologico della pandemia influenzale in Italia, si è ritenuto che le dosi di vaccino già acquisite dal Ministero (12.677.296) costituivano una riserva idonea a fronteggiare ulteriori picchi di infezione e quindi, sulla base della OPCM n. 3860 del 17/3/2010, l'Amministrazione chiedeva alla società di interrompere le iniziative di programmazione e fabbricazione di ulteriori dosi di vaccino. La società XXX presentava ricorso al Tar contro l'OPCM chiedendone l'annullamento. La questione si è poi risolta in via stragiudiziale e le parti hanno sottoscritto in data 28/6/2012 un atto di transazione con cui è stato riconosciuto alla XXX l'indennizzo di cui all'OP in oggetto utilizzando i fondi che erano stati stanziati sul cap. 4383. Tuttavia sugli impegni effettuati nel 2009 su detto capitolo a favore della XXX, con l'entrata in vigore delle disposizioni contenute nel DL 98/2011, era intervenuta la perenzione (a far data dal 31/12/2011) e pertanto il Ministero della salute ha dovuto richiedere la reiscrizione in bilancio della somma di 19.892.254,00 di euro da corrispondere alla XXX a titolo di indennizzo ed il cui titolo di pagamento è stato assunto con il citato decreto dirigenziale dell'11/9/2012.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge 183/2012 (legge di stabilità); legge 184/2012 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2012 e per il triennio 2012-2014); DL n. 98/2011 (Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria); d.m. 19/1/2012 (Direttiva generale per l'attività amministrativa e la gestione per l'anno 2012); Legge e regolamento sull'amministrazione del patrimonio e la contabilità generale dello Stato

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto approvativo del contratto di fornitura è stato registrato dall'Ufficio centrale di Bilancio e dalla Corte dei conti in data 15 settembre 2009, registro 5 foglio 361.

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

Pagamento in unica soluzione dell'indennizzo stabilito nell'atto di transazione

Tipologia di spesa:

Corresponsione indennizzo relativo a revoca parziale contratto fornitura beni

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

Al titolo di spesa sono stati allegati: parere tecnico del Comitato ad hoc di valutazione dell'indennizzo da corrispondere alla XXX S.r.l. per danno emergente; Atto di transazione tra Ministero della salute e del 28/6/2012; Decreto del Capo Dipartimento della sanità pubblica e dell'innovazione del 28/6/2012 registrato alla Corte dei conti il 4/9/2012 relativo all'approvazione ed esecuzione dell'Atto di transazione citato; certificazione CIG; documento unico regolarità contributiva;; attestazione Equitalia; DD dell'11/9/2012 di autorizzazione al pagamento.

Eventuali profili di criticità:

Non si rileva alcuna criticità

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 020: "Tutela della salute"

Programma 001: "Prevenzione e comunicazione in materia sanitaria umana e coordinamento in ambito internazionale"

Titolo di spesa: Titolo II - Spese In Conto Capitale

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

CE201 (Investimenti fissi lordi); CE3 02 (Mobili, macchinari, attrezzature); CE4

Capitolo di spesa: 7100

Denominazione: Spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librerie

Art/PG: 01 (Spese per acquisto di attrezzature e apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazioni librerie)

Norme di riferimento del capitolo: LEGGE000296/1958

Ordinativo diretto: n. 00003

Data pagamento: 06/11/2012

Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0005436; numero clausola 001

Causale della spesa: Acquisto di scrivanie e cassettiere cig z5804d7ff9.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 10.186,99 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'importo si riferisce al pagamento della fattura n. 190/S del 31 maggio 2012 della ditta beneficiaria fornitrice di mobilio come da approvvigionamento definito dal consegnatario, quale integrazione delle scorte di magazzino per le necessità dell'Amministrazione. La spesa è stata effettuata aderendo alla convenzione Consip ed utilizzando il MEPA mediante ordine di acquisto n. 353382 del 9 maggio 2012.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.lgs. 30.03.201 N. 165; Legge e Regolamento sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato; DL95/2012; legge 135/2012; d.P.R. 445 del 2000 e legge 136 del 13 agosto 2010 sulla Tracciabilità dei flussi.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di impegno è stato sottoposto ai controlli della Ragioneria Generale dello Stato.

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

La spesa si riferisce al saldo della fattura su menzionata mediante un ordine di pagare ad impegno contemporaneo così come nel D.D. del 21 settembre 2012;

Tipologia di spesa:

La spesa si riferisce alla fornitura richiesta, dietro stima del fabbisogno da parte del Consegnatario, per le occorrenze degli uffici del Ministero.

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

L'ordinativo è corredato da una relazione/nota accompagnatoria dell'Ufficio Generale delle Risorse, Organizzazione e Bilancio, Ufficio VIII ex DGPOB da cui risulta il riepilogo della procedura adottata; da un decreto di autorizzazione alla spesa ed al pagamento contemporaneo del 21 settembre 2012; dall'ordine diretto di acquisto n. 353382 sul MEPA; dal modulo di carico e scarico dei beni modello 130 PGS; dalla fattura della ditta XXX debitamente firmata per esecuzione della fornitura e della presa in carico del mobilio fornito; dalla nota di

trasporto n. 968 del 10 luglio 2012; dal verbale di consegna della merce, debitamente firmato; dal certificato EQUITALIA comprovante la non inadempienza; dal DURC; dalla dichiarazione sostitutiva sulla tracciabilità dei flussi finanziari con l'indicazione dei conti correnti dedicati ai pagamenti con la PA e del nominativo della persona autorizzata alle operazioni su tali conti; dalla fotocopia del documento identificativo della persona autorizzata ad operare sui conti correnti bancari societari; dal certificato CCIA.

Eventuali profili di criticità:

Non si riscontrano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 020: "Tutela della salute"

Programma 002: "Sanità pubblica veterinaria, igiene e sicurezza degli alimenti"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02(Consumi intermedi)

CE201 (Acquisto di beni); CE3 01 (Beni di consumo); CE4 01 (Cancelleria)

Capitolo di spesa: 5100

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 07 (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 000836/1973

Ordinativo diretto: n. 00218

Data pagamento: 08/08/2012

Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno 0004357; numero clausola 001

Causale della spesa: Fornitura di toner e cartucce a colore per stampanti -cig 4393559f91.

Beneficiario: XXX

Importo pagato: 8.625,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'importo si riferisce al pagamento di una fattura della ditta beneficiaria fornitrice di toner e cartucce a seguito di Richiesta di ordine (a cinque società) n. 85683, del 10 luglio 2012, tramite il MEPA, per l'importo in oggetto evidenziato. L'approvvigionamento viene disposto dal consegnatario che provvede ad integrare le scorte di magazzino per le necessità dell'Amministrazione. L'imputazione sui capitoli risponde ai criteri previsionali di possibile utilizzo. La richiesta di offerta è stato aggiudicato al prezzo più basso fra le risposte pervenute (quattro su cinque).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.lgs. 30.03.201 N. 165; legge 15..07.2002 N. 145; Legge e Regolamento sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato; l. 296 DEL 2006; d.P.R. 445 del 2000 e legge 136 del 13 agosto 2010 sulla Tracciabilità dei flussi.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di impegno è stato sottoposto ai controlli della Ragioneria Generale dello Stato.

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

La spesa si riferisce al saldo della fattura su menzionata ed alla ripartizione del suo importo fra i capitoli rispondenti ai criteri previsionali di utilizzo (1263, 5100, 3016, 3017).

Tipologia di spesa:

La spesa si riferisce alla fornitura richiesta, dietro stima del fabbisogno da parte del Consegnatario, per le occorrenze degli uffici del Ministero.

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

L'ordinativo è corredato da una relazione/nota accompagnatoria dell'Ufficio Generale delle Risorse, Organizzazione e Bilancio, Ufficio VIII ex DGPOB da cui risulta il riepilogo della procedura adottata; da un documento di stipula contratto (RDO N. 85683) con relativo numero CIG; da un decreto di autorizzazione alla spesa in data 26 luglio 2012 a firma del

Direttore generale degli affari generali e del personale; dalla fattura della ditta beneficiaria n. 497 del 24 luglio 2012 debitamente firmata per la regolare esecuzione; dal documento di trasporto della ditta fornitrice beneficiaria; dalla documentazione Equitalia comprovante la non inadempienza; dal DURC; dalla autocertificazione della ditta per la comunicazione di attivazione di conto corrente dedicato ai pagamenti con la PA, con l'indicazione della persona autorizzata ad operare su tale conto corrente; dalla visura ordinaria di impresa della CCIA.

Eventuali profili di criticità:

Non si riscontrano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 020: "Tutela della salute"

Programma 003: "Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02(Consumi intermedi)

CE202 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 01 (Noleggi, locazioni e leasing operativo); CE4 03 (Software e hardware)

Capitolo di spesa: 2200

Denominazione: Spese per il sistema informativo sanitario.

Art/PG: 01 (Manutenzione)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000181/1982

Ordinativo diretto: n. 00123

Data pagamento: 16/11/2012

Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2007;

Numero impegno 0012069; numero clausola 016

Causale della spesa: Cig 0809453dbb - impegno oneri futuri capitoli vari, contratto nsis.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 428.607,16 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'importo si riferisce al pagamento di 21 fatture in conto residui 2011, di seguito elencate, quale corrispettivo per i servizi di sviluppo del Sistema informativo sanitario nazionale (come da contratto stipulato in data 3 settembre 2007 tra il Ministero della salute e la XXX S.p.A. – quale capogruppo di un raggruppamento di imprese - con decorrenza 1° settembre 2007/31 agosto 2012 approvato e reso esecutivo con decreto del 5 settembre 2007 - registrato alla Corte dei conti il 9 novembre 2007, Reg. 6, foglio 382) per un importo totale di 428.607,16 euro:

- n. 3 fatture emesse dalla Società YYY S.p.A. per un totale di euro 19.322,74
- n. 15 fatture della società YYY per un totale di euro 393.657,51
- n. 3 fatture della società ZZZ, per la somma di euro 15.626,91

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

RD 18 novembre 1923 n. 2440 e successive integrazioni ; RD 23 maggio 1924 n. 827 e successive integrazioni; d.P.R. 7.12.2000 n. 435; d.P.R. 20 aprile 1994 n. 367;

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di impegno è stato sottoposto ai controlli della Ragioneria Generale dello Stato e della Corte dei conti.

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

La spesa si riferisce al saldo delle fatture su menzionate per un importo totale di euro 428.607,16 (Conto residui).

Tipologia di spesa:

La spesa si riferisce ad un impegno pluriennale per l'erogazione dei servizi di sviluppo del Sistema Informativo Sanitario del Ministero della Salute.

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

L'ordinativo è corredato da una relazione accompagnatoria a firma del Dirigente competente, dal decreto di approvazione - a firma del Direttore Generale del Dipartimento della

Qualità – Direzione generale del sistema informativo – del contratto su menzionato in data 5 settembre 2007; dal decreto di autorizzazione all’ordinazione, alla liquidazione e al pagamento della somma complessiva a favore del beneficiario quale corrispettivo contrattuale per il servizio di supporto tecnico-specialistico informatico; da n. 21 fatture comprensive del nulla osta visto per la liquidazione e dei rispettivi numeri CIG; il DURC della Società capogruppo beneficiaria; da n. 3 certificati Equitalia per la verifica della non inadempienza delle società facenti parte del raggruppamento di impresa.

Eventuali profili di criticità:

Non si osservano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 020: "Tutela della salute"

Programma 003: "Programmazione sanitaria in materia di livelli essenziali di assistenza e assistenza in materia sanitaria umana"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

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

CE202 (Trasferimenti sociali in natura); CE3 01 (Trasferimenti di assistenza sociale); CE4

Capitolo di spesa: 2420

Denominazione: Rimborso per spese di assistenza sanitaria erogata in Italia al personale navigante, marittimo e dell'aviazione. oneri derivanti dalla convenzione con l'associazione italiana della croce rossa per le retribuzioni del personale a rapporto convenzionale e operante nei servizi di pronto soccorso sanitario aeroportuali.

Art/PG: 01 (Rimborso per spese di assistenza sanitaria erogata in Italia al personale navigante, marittimo e dell'aviazione. oneri derivanti dalla convenzione con l'associazione italiana della croce rossa per le retribuzioni del personale a rapporto convenzionale e o)

Norme di riferimento del capitolo: legge 000833/1978

Ordinativo diretto: n. 00269

Data pagamento: 18/06/2012

Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0423; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;

Numero impegno: 0000791; *numero clausola:* 001

Causale della spesa: Prestazioni spec. gennaio febbraio 2012.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 53.339,20 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa concerne il pagamento della somma di 53.339,20 euro a favore di XXX S.p.a., cessionaria del credito vantato nei confronti del Ministero della salute dalla società YYY. Tale struttura è convenzionata con il Ministero per le prestazioni riabilitative fisioterapiche ambulatoriali erogate in forma diretta al personale navigante nel periodo gennaio-febbraio 2012. L'assistenza sanitaria al personale navigante marittimo e dell'aviazione civile è erogata nelle forme previste dal d.P.R. 620 del 31/7/1980, tenendo conto delle peculiari esigenze assistenziali del personale stesso connesse alle attività svolte. La società YYY ha pertanto presentato le fatture n. 216 del 2/2/2012 e n. 390 del 2/3/2012 relative alle prestazioni effettuate tra gennaio e febbraio 2012. L'Amministrazione avendo verificato la rispondenza tra le prestazioni erogate e quelle prescritte dai medici fiduciari o ambulatoriali, l'applicazione delle tariffe regionali in vigore per le prestazioni ambulatoriali ed il rispetto della normativa vigente in materia di partecipazione alla spesa da parte dell'assistito, ha emanato il DD 18/5/2012 con cui è stata autorizzata la spesa nonché il pagamento dell'importo a favore della società XXX S.p.a. alla quale la YYY ha ceduto il proprio credito.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.P.R. 620 del 31/7/1980 recante la disciplina dell'assistenza sanitaria al personale navigante, marittimo e dell'aviazione civile (art.37 legge 833/1978);

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Visto della Ragioneria provinciale dello Stato

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

Pagamento in un'unica soluzione delle fatture presentate

Tipologia di spesa:

Pagamento in conto competenza

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

Il DD 18/5/2012 risulta corredato delle due fatture emesse dalla YYY, dei tabulati sui quali sono indicati gli importi specifici da liquidare al soggetto erogatore per le prestazioni effettuate in forma diretta nel periodo gennaio-febbraio 2012, dei documenti attestanti al regolarità contributiva e fiscale del creditore e l'iscrizione alla CCIA.

Eventuali profili di criticità:

Non risulta agli atti l'indicazione dell'atto di cessione del credito da parte della società YYY, né la convenzione che regola i rapporti della struttura con il Ministero della salute.

Non si osservano profili di criticità.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.