

*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)*

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

*Capitolo di spesa: 3037*

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

*Art/PG: 01 (Somme da rimborsare alle amministrazioni pubbliche ed agli enti pubblici non economici per le spese relative al personale comandato)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo 000165/2001*

*Ordinativo diretto: n. 00008*

*Data pagamento: 01/03/2012*

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

*Numero impegno 0000023; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Rimborso comp. 28 apr-15 ago 2010 per comando a. amodeo.*

*Beneficiario: Asl ravenna*

*Importo pagato: 9.369,56 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo (DD del 25 gennaio 2012 di pagamento con contestuale impegno) riguarda l'autorizzazione al pagamento della somma di 9.369,56 da parte del Ministero della salute a favore dell'Unità sanitaria locale di Ravenna come rimborso delle somme erogate alla Sig.ra XXX, collaboratore sanitario - educatore professionale, in posizione di comando presso il Ministero. Il prospetto riepilogativo riporta la determinazione delle competenze e degli oneri riflessi relativi agli emolumenti anticipati dalla ASL di Ravenna alla sig.ra XXX per il periodo dal 28/4 al 15/8 del 2010. Il decreto di autorizzazione del comando era stato emanato in data 2 novembre 2010 ai sensi dell'art. 42 del d.lgs. n. 151 del 26 marzo 2001.

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

legge n. 184/2011 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2012 e per il triennio 2012-2014); D.lgs. n. 165/2001; legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato

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

Registrazione del decreto di comando da parte dell'Ufficio centrale di bilancio

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

Pagamento dell'importo complessivo

*Tipologia di spesa:*

Rimborso

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

Al titolo di spesa sono state allegate le note di richiesta di rimborso da parte della ASL di Ravenna con la determinazione degli importi; la corrispondenza intercorsa tra le due amministrazioni ed il decreto con il quale il collaboratore sanitario citato è stato posto in posizione di comando presso il Ministero.

*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 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: 4100*

*Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi*

*Art/PG: 11 (Spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche nonché per la pulizia, il riscaldamento ed il condizionamento d'aria dei locali.)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del presidente della repubblica 000189/2006*

*Ordinativo diretto: n. 00078*

*Data pagamento: 09/05/2012*

*Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;*

*Numero impegno 0008816; numero clausola 006*

*Causale della spesa: Fornitura energia elettrica cig orig. 03189440ea cig der. 2672291c48.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 115.745,66 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di spesa afferisce al pagamento parziale di un impegno complessivo per euro 870.000 (gravante su diversi capitoli) assunto in data 30/12/2011 dal Ministero della salute con la Società YYY S.p.a. per la fornitura del servizio di elettricità per le utenze degli uffici delle sedi centrali di Roma, a seguito adesione alla Convenzione Consip "Energia elettrica 7 – Lotto 2". A causa di carenza di stanziamenti di cassa, le fatture pervenute nel corso del 2011 non erano state liquidate e solo il 30/12/2011 l'Amministrazione aveva potuto adottare il decreto complessivo di impegno. Nel frattempo la società aveva ceduto il credito a XXX S.p.a.. Nel corso del 2012, accertata la disponibilità di cassa sui pertinenti capitoli di spesa, l'Amministrazione ha proceduto all'emanazione del decreto 30/3/2012 di pagamento parziale dell'impegno a suo tempo assunto.

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

legge n. 183/2011 (legge di stabilità per il 2012); legge n.184/2011 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2012 e per il triennio 2012-2014); d.lgs. n. 165/2001; legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato; art. 48bis in relazione ai pagamenti della P.A.

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

Visto dell'Ufficio centrale di bilancio

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

Pagamento parziale dell'impegno complessivo sul capitolo pari a 140.397,38 euro

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residui 2011

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

Al titolo di pagamento è allegata la documentazione relativa alla adesione alla Convenzione Consip del 7/7/2010, il DD 30/12/2011 di impegno complessivo riferito alla

fornitura dei servizi in Convenzione, le fatture presentate dalla Società creditrice nel 2011, la cessione di credito del 20/12/2012 tra l'ACEA Energia S.p.a. e IFITALIA S.p.a. e le verifiche sulla regolarità del DURC, ai fini Equitalia e per la tracciabilità dei flussi finanziari.

*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 14 (Altri servizi); CE4*

*Capitolo di spesa: 4100*

*Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi*

*Art/PG: 23 (Spese di funzionamento degli uffici di sanità marittima e/o aerea)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del presidente della repubblica 000620/1980*

*Ordinativo diretto: n. 00018*

*Data pagamento: 09/11/2012*

*Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0348; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012;*

*Numero impegno 0000042; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fatture n. 2076 30.06.2012 3161 17.10.2012 cig n. z8501a1395.*

*Beneficiario: XXX s.r.l.*

*Importo pagato: 447,70 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo di spesa con impegno contemporaneo afferisce al pagamento di euro 447,70, compresa IVA, per il saldo di due fatture emesse dalla società XXX S.r.l. del 30/6/2012 e del 17/10/2012 per il servizio di smaltimento di rifiuti speciali e pericolosi conseguenti all'attività di vaccinazione che l'Ufficio di sanità marittima, aerea e di frontiera Roma-Fiumicino deve svolgere come suo compito istituzionale. Non essendo disponibile sul mercato elettronico il servizio di smaltimento di rifiuti speciali e pericolosi, l'Amministrazione ha stipulato un contratto con la società XXX valido fino a febbraio 2013.

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

Norme sulla contabilità generale dello Stato.

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

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

Pagamento in unica soluzione di due fatture.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento a seguito di fatture.

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

Il decreto che autorizza il pagamento con impegno contemporaneo è stato emanato il 26/10/2012 a seguito della verifica circa la regolarità delle fatture emesse e del Durc. Non è stato peraltro allegato il contratto stipulato con la società NUOVA SUPER IRIDE S.r.l. e che risulterebbe, in base a quanto riportato nel decreto di impegno/pagamento, rinnovato tacitamente dal 2008 al 2013 nonché il provvedimento amministrativo di approvazione ed esecuzione dello stesso.

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

*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: 5100*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 08 (Spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche nonché per la pulizia, il riscaldamento ed il condizionamento d'aria dei locali)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 000189/2006*

*Ordinativo diretto: n. 00410*

*Data pagamento: 10/12/2012*

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

*Numero impegno 0007744; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Energia elettrica cig originario 0488242e07 cig derivato 317982281e.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 79.738,28 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di spesa afferisce al pagamento parziale di un impegno complessivo di euro 383.191,36(gravante su diversi capitoli) assunto in data 23/11/2012 (contemporaneamente al pagamento)dal Ministero della salute a favore della società XXX S.p.a cessionaria del credito vantato da .YYY S.p.a. per la fornitura del servizio di elettricità per le utenze degli uffici delle sedi centrali di Roma. Il Ministero aveva infatti aderito alla Convenzione Consip "Energia elettrica 8 – Lotto 2" ed aveva stipulato il contratto con YYY, la quale in data 17/11/2012 cedeva il proprio credito a XXX Spa. Il pagamento in parola si riferisce alle fatture per le prestazioni erogate nel periodo giugno-agosto 2012 e la liquidazione è avvenuta dopo la verifica della regolarità dei titoli giustificativi di spesa e dopo aver effettuato i controlli previsti dalla normativa vigente (DURC, verifica Equitalia, tracciabilità dei flussi finanziari).

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

legge n. 183/2011 (legge di stabilità per il 2012); legge n.184/2011 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2012 e per il triennio 2012-2014); d.lgs. n. 165/2001; legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato; d.P.R. 602/1973, art. 48bis in relazione ai pagamenti della P.A.

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

Visto dell'Ufficio centrale di bilancio

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

Pagamento in unica soluzione dell'importo complessivo granate sul capitolo 5100

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto competenza per acquisto beni e servizi

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

Al titolo di pagamento è allegata la documentazione relativa alla adesione alla

Convenzione Consip del 29/8/2011, 12 fatture presentate da YYY S.p.a. emesse nel periodo luglio-settembre 2012, la cessione di credito del 20/12/2012 tra YYY S.p.a. e XXX S.p.a. e le verifiche sulla regolarità del DURC, ai fini Equitalia e per la tracciabilità dei flussi finanziari.

*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: 4391*

*Denominazione: Rimborso per spese di assistenza sanitaria all'estero, nonché spese connesse.*

*Art/PG: 01 (Rimborso per spese di assistenza sanitaria all'estero, nonché spese connesse.)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 000618/1980*

*Ordinativo diretto: n. 01104*

*Data pagamento: 06/12/2012*

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

*Numero impegno 0007237; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Pagamento alla Germania - saldo ai sensi art 62 (93) regolamento 987-2009 - anno 2011 nota 312002111 del 25-5-2011.*

*Beneficiario: XXX*

*Importo pagato: 14.898.654,89 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo si riferisce al pagamento con contestuale impegno delle fatture relative all'anno 2011 in favore della Germania per le spese sostenute in relazione all'assistenza sanitaria erogata a cittadini italiani in temporaneo soggiorno in quel Paese. In base, infatti, al regolamento CE n. 987/2009, art. 62 e 67 comma 5, vengono regolati i rimborsi delle spese sostenute da uno Stato membro per l'assistenza sanitaria erogata a cittadini di un altro Stato membro e debbono essere liquidati entro 18 mesi seguenti la fine del mese durante il quale sono state presentate le richieste. I dati contenuti nelle fatture che riportavano una richiesta iniziale di 16.434.384,89 euro sono stati inseriti nel sistema di gestione contabile Aspe per le necessarie verifiche da parte delle Regioni. A seguito di tali controlli sono risultate irregolari fatture per un importo di 1.511.784,769 euro, mentre sono state annullate spontaneamente dall'Organismo tedesco fatture per 23.945,249. Pertanto è stato definito come importo liquidabile la somma di 14.898.654,89. Le procedure di controllo e di verifica della fatture si sono concluse nel 2012 ed il pagamento è avvenuto tramite Banca d'Italia - Tesoreria centrale dello Stato.

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

Regolamento CE n. 883/2004 e Regolamento CE 987/2009; legge di contabilità generale dello Stato e relativo regolamento.

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

Il decreto è stato soggetto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

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

Pagamento saldo del rimborso complessivo.

*Tipologia di spesa:*

Rimborso spese anticipate da altro Stato membro.

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

La documentazione è corredata del DD del 14/11/2012 e delle richieste pervenute

dall'Organismo di collegamento della Germania.

*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 02 (Altre prestazioni); CE4*

*Capitolo di spesa: 2422*

*Denominazione: Compensi al personale sanitario convenzionato per le esigenze di assistenza sanitaria erogata in Italia al personale navigante*

*Art/PG: 01 (Compensi al personale sanitario convenzionato per le esigenze di assistenza sanitaria erogata in Italia al personale navigante)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 000620/1980*

*Ordinativo diretto: n. 01738*

*Data pagamento: 02/10/2012*

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

*Numero impegno 0001541; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Vers.contr. previdenziali med.amb. agosto 2012..*

*Beneficiario: E.n.p.a.m.*

*Importo pagato: 48.890,16 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di pagamento ad impegno contemporaneo afferisce alla spesa di 48.890,16 euro a favore dell'ENPAM per il pagamento dei contributi previdenziali relativi ai medici ambulatoriali a seguito dell'attività prestata nel mese di agosto 2012 negli ambulatori gestiti dall'Ufficio SASN di Napoli. La materia è regolata dal d.m. 63 del 3/3/2009 che detta la disciplina dei rapporti tra il Ministero della salute e i medici ambulatoriali, specialisti e generici, operanti negli ambulatori direttamente gestiti dal Ministero per l'assistenza sanitaria al personale navigante, marittimo e dell'aviazione civile. Detto decreto agli articoli 17 e 31 stabilisce anche il trattamento previdenziale spettante a tali medici. Per le esigenze relative ai compensi al personale sanitario convenzionato per l'assistenza erogata in Italia la personale navigante, i decreti di assegnazione 1/2012 e 131/2012 hanno autorizzato l'accredito in conto competenza e cassa di euro 7.550.000 sul capitolo 2422, Pg 1

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

*Legge e regolamento di contabilità generale dello Stato*

*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 dell'intera somma impegnata*

*Tipologia di spesa:*

*Contributi previdenziali*

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

Al decreto di pagamento con impegno contemporaneo emesso il 4/9/2012 è allegato il prospetto di versamento dei contributi riferiti a ciascun nominativo.

*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 005: "Vigilanza, prevenzione e repressione nel settore sanitario"*

*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: 3449*

*Denominazione: Spese di ufficio per i nuclei antisofisticazioni e sanità*

*Art/PG: 01 (Spese di ufficio per i nuclei antisofisticazioni e sanità)*

*Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica 000620/1980*

*Ordinativo diretto: n. 00152*

*Data pagamento: 26/11/2012*

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

*Numero impegno 0006947; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fornitura carta a4 comando roma gr.as. e nas - cig1305ae6aa.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 34.760,88 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di pagamento ad impegno contestuale concerne la liquidazione a favore della società XXX S.r.l. della somma di 34.760,88 euro a saldo della fattura presentata il 20 luglio 2012, contrassegnata dal n. CIG Z1305AE6AA e debitamente vistata per la regolarità dell'esecuzione della fornitura richiesta. Si trattava di acquisto di carta per le esigenze del Comando dei carabinieri per la tutela della salute, per i GRAS e per i nuclei A.S.; in base all'approvvigionamento definito dal consegnatario che provvede ad integrare le scorte dei magazzino per le necessità dell'Amministrazione. Il Ministero aveva fatto ricorso alla procedura di acquisto tramite Mercato Elettronico.

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

Legge e regolamento di contabilità generale dello Stato, d.lgs. n. 165/2001; DL 95/2012 in merito ai contratti di approvvigionamento della Pubblica Amministrazione.

*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:*

Pagamento a saldo dell'intero importo fatturato

*Tipologia di spesa:*

Acquisto beni di consumo.

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

Il titolo di pagamento (DD del 9/11/2012) è corredato dell'ordine di acquisto sulla piattaforma MEPA, della fattura presentata dalla società creditrice in data 20/7/2012 e della documentazione attestante la regolarità ai fini contributivi (DURC), di Equitalia e di tracciabilità dei flussi finanziari.

*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 002: "Indirizzo politico"

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: 1081

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 18 (Spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche nonché per la pulizia, il riscaldamento ed il condizionamento d'aria dei locali.)

Norme di riferimento del capitolo: decreto luogotenenziale 000377/1945

Ordinativo diretto: n. 00017

Data pagamento: 18/04/2012

Amministrazione impegno: 15; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0008827; numero clausola 001

Causale della spesa: La00028019 ft 12163 31858 53133 74160 96112 117192 cig 2731949b9f.

Beneficiario: XXX s. p.a.

Importo pagato: 45.000,00 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa afferisce al pagamento parziale di un impegno complessivo di euro 186.000(gravante su diversi capitoli) assunto in data 30/12/2011 dal Ministero della salute a favore della società XXX S.p.a. per la fornitura del servizio di telefonia fissa per le sedi centrali di Roma. Il Ministero, infatti, aveva aderito il 30/11/2006 alla Convenzione Consip "Telefonia fissa e connettività IP" – Lotti A) ed aveva stipulato il contratto con XXX S.p.a. Nel periodo dal 28/2/2011 al 31/12/2011 sono state emesse dalla Società erogatrice 6 fatture per la liquidazione delle quali, a causa della carenza di stanziamenti di cassa perdurante nell'anno, è stato assunto dall'Amministrazione il relativo impegno a fine novembre 2011 e disposto il pagamento solo con DD del 6/3/2012.

La liquidazione è avvenuta dopo la verifica della regolarità dei titoli giustificativi di spesa e dopo aver effettuato i controlli previsti dalla normativa vigente (DURC, verifica Equitalia, tracciabilità dei flussi finanziari).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge n. 183/2011 (legge di stabilità per il 2012); legge n.184/2011 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2012 e per il triennio 2012-2014); d.lgs. n. 165/2001; legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato; d.P.R. 602/1973, art. 48bis in relazione ai pagamenti della P.A.; legge n. 488/1999, art. 26.

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:

Pagamento in un'unica soluzione dell'importo impegnato sul capitolo.

Tipologia di spesa:

Pagamento in conto residui di fatture per prestazione di servizi

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

Al titolo di pagamento è allegata la documentazione relativa alla adesione alla Convenzione Consip del 30/11/2006, 6 fatture presentate da XXX S.p.a. emesse nel periodo dal 28/2/2011 al 31/12/2011 e le verifiche sulla regolarità del DURC, ai fini Equitalia e per la tracciabilità dei flussi finanziari.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 017: "Ricerca e innovazione"*

*Programma 020: "Ricerca per il settore della sanità pubblica"*

*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 01 (Immobili)*

*Capitolo di spesa: 3017*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 01 (Fitto di locali ed oneri accessori)*

*Norme di riferimento del capitolo: Regio Decreto 001058/1929*

*Ordinativo diretto: n. 00108*

*Data pagamento: 20/12/2012*

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

*Numero impegno 0008623; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Canone sede uffici centrali nov. - dic. 2012.*

*Beneficiario: XXX s.p.a.*

*Importo pagato: 84.896,11 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di pagamento si riferisce alla quota parte imputata sul capitolo 3017 della spesa complessiva (pari a euro 1.741.579,85) per il canone riferito al bimestre novembre-dicembre da corrispondere alla XXX Spa per la locazione dell'immobile sito in via Ribotta 5 in Roma. Il contratto di locazione ed il successivo atto aggiuntivo sono stati approvati e resi esecutivi, rispettivamente, con DD13/12/2005 e DD26/7/2007, entrambi registrati alla Corte dei conti ed hanno fissato la durata della locazione in 6 anni a decorrere dal 10/11/2007. Fino al 31/10/2012 il pagamento del canone era di competenza della Direzione Centrale dei Servizi del Tesoro; a decorrere dal 1/11/2012 il Ministero dell'economia e delle finanze, in attuazione dell'art. 4 della l. 183/2011 ha disposto il trasferimento della competenza al pagamento dei canoni di locazione direttamente in capo alle Amministrazioni conduttrici interessate. L'autorizzazione alla spesa era contenuta nei decreti istitutivi dei ruoli di spesa fissa e dei ruoli di variazione, ma a seguito dell'entrata in vigore della normativa summenzionata, non erano più utilizzabili come modalità di pagamento dei canoni di locazione. Pertanto con DD 183 del 28/11/2012 il Ministero ha provveduto alla variazione negativa delle somme relative all'esercizio 2012 già impegnate con provvedimenti autorizzativi delle spese riferite ai canoni da pagare a mezzo ruolo di spesa fissa ed ha emesso in data 4/12/2012 il DD di impegno e contestuale pagamento dei canoni in questione.

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

legge n. 183/2011 (legge di stabilità per il 2012); legge n.184/2011 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2012 e per il triennio 2012-2014); d.lgs. n. 165/2001; legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato;

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

Il decreto è stato soggetto al controllo della Ragioneria generale dello Stato.

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

Quota parte del canone di locazione per il bimestre novembre-dicembre 2012

*Tipologia di spesa:*

Pagamento per la quota parte imputata sul capitolo 3017 del canone della sede centrale del Ministero della salute riferito al bimestre novembre-dicembre 2012.

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

Il titolo di spesa è corredato del contratto di locazione dell'immobile, nonché dell'atto che ne dà esecuzione. E' inoltre allegata la fattura emessa dalla Generali Immobiliare Italia SGR Spa

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.