

*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: 3178*

*Denominazione: Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto in dotazione al comando carabinieri per la tutela della salute*

*Art/PG: 03 (Noleggio dei mezzi di trasporto)*

*Norme di riferimento del capitolo: Regio Decreto 000746/1926*

*Ordinativo diretto: n. 00056*

*Data pagamento: 12/10/2012*

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

*Numero impegno 0005426; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig zdb033d7d3 sdo ft 5 del 02.07.12.*

*Beneficiario: XXX s.n.c.*

*Importo pagato: 900,00 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di spesa afferisce al pagamento del canone (aprile-giugno 2012) per il rimessaggio degli automezzi in dotazione all'Ufficio NAS di Cremona presso l'autorimessa XXX S.n.c.. Il servizio rimessaggio, infatti, non è presente tra le categorie merceologiche Consip e pertanto il Comando Carabinieri NAS di Cremona, al fine di assicurare l'incolumità delle autovetture che permettono il servizio sulle quattro province di competenza nella Regione, ha individuato la società XXX come soggetto cui affidare il servizio di custodia delle autovetture. Il Comandante dell'Ufficio Comando – Sezione Logistica ha attestato che non sussistono soluzioni alternative a titolo gratuito. L'Amministrazione ha provveduto ad affidare il servizio di rimessaggio e custodia in data 23/1/2012 con riferimento al primo semestre dell'anno. La spesa complessiva ammonta a 1.800 euro e la società creditrice ha emesso due fatture trimestrali di 900 euro ciascuna. La prima, emessa in data 2/4/2012 è stata pagata con DD del 4/6/2012 e la seconda si riferisce al titolo di pagamento estratto ed è stata emessa il 5/7/2012. La relativa autorizzazione di spesa e pagamento è contenuta nel DD del 12/9/2012.

*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); legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato; d.lgs. 163/2006, art. 253, c. 22; d.P.R. 384/2001.

*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 del canone riferito al secondo trimestre (aprile-giugno 2012)

*Tipologia di spesa:*

Liquidazione fattura

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

L'ordine di pagamento con impegno contemporaneo (DD 12/9/2012) è corredato della fattura n. 5 del 2/7/2012 emessa dalla XXX S.n.c., vistata dal Ministero per regolarità della

prestazione, della Dichiarazione del Comando Carabinieri NAS di Cremona circa la regolarità del servizio, la lettera di ordinazione n. 2684 del 23/1/2012 regolante il rimessaggio delle autovetture; il documento di verifica di autocertificazione della Camera C.I.A. di Cremona. Risultano ottemperati gli adempimenti in tema 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 003: "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza"*

*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: 1263*

*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: Regio Decreto 001058/1929*

*Ordinativo diretto: n. 00276*

*Data pagamento: 20/06/2012*

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

*Numero impegno 0003390; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fornitura toner e drum - cig z1603cd3da.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 47.250,50 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordine di pagamento ad impegno contemporaneo concerne la liquidazione a favore della società XXX S.r.l. della somma di 47.250,50 euro a saldo della fattura presentata il 27/3/2012, contrassegnata dal n. CIG Z1603CD3DA e debitamente vistata per la regolarità dell'esecuzione della fornitura richiesta. Si trattava di fornitura di *toner* e *drum* per stampanti *laser* in base all'approvvigionamento definito dal consegnatario che provvede ad integrare le scorte dei magazzino per le necessità dell'Amministrazione. Il Ministero ha attivato la procedura di acquisto sul Mercato Elettronico interpellando due società specializzate, ritenute idonee in quanto presenti sul MEPA per le categorie merceologiche interessate. L'ordine di acquisto per l'offerta più favorevole è stato emesso il 14/3/2012.

*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:*

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

*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 con contemporaneo impegno (d.d. 11/6/2012) è corredato della documentazione relativa alla procedura di acquisto sulla piattaforma MEPA (richiesta dell'Amministrazione, offerte economiche, accettazione offerta da parte dell'Amministrazione), della fattura presentata dalla società creditrice in data 27/3/2012 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 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 01 (Noleggi, locazioni e leasing operativo); CE4 01 (Immobili)*

*Capitolo di spesa: 1263*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 08 (Fitto di locali ed oneri accessori)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00692*

*Data pagamento: 18/12/2012*

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

*Numero impegno 0008548; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Canone sede nas parma ago. - dic. 2011.*

*Beneficiario: XXX S.r.l. consortile*

*Importo pagato: 41.978,45 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di pagamento afferisce alla liquidazione della somma impegnata nel 2011 a favore del XXX S.r.l. consortile – a titolo di canone per la locazione dei locali adibiti a sede del NAS di Parma nel periodo 1° agosto-31 dicembre 2011. Il contratto di locazione dell'immobile è stato stipulato dall'Amministrazione il 21/4/2005 per un sessennio a decorrere dall'1/8/2005 ed è stato approvato con d.d. 4/8/2005 registrato alla Corte dei conti in data 8/11/2005. Il suddetto contratto risulta rinnovato per un periodo di altri sei anni dopo la scadenza, non essendo stata data disdetta in considerazione del fatto che le verifiche volte a reperire immobili a condizioni più vantaggiose, ovvero immobili demaniali hanno dato esito negativo. Il decreto di impegno dei canoni relativi al periodo 1° agosto-31 dicembre 2011 è stato assunto in data 27/12/2011, ma la liquidazione è avvenuta solo il 19/11/2012 poiché l'Amministrazione era stata intimata a non disporre delle somme dovute alla XXX a causa di un atto di pignoramento presso terzi datato 4/8/2011 e depositato al Tribunale di Parma dalla YYY S.car.l. per crediti vantati nei confronti della XXX. Il 10/10/2012 l'Amministrazione è venuta in possesso del provvedimento del Giudice delle Esecuzioni del Tribunale di Parma che ha dichiarato estinta la procedura di pignoramento presso terzi e, quindi, ha proceduto all'emanazione del decreto di autorizzazione del pagamento della somma impegnata per il canone di agosto-dicembre 2011.

*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); legge e regolamento sulla contabilità generale dello Stato

*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 del canone relativo al periodo 1° agosto-31 dicembre 2011

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residui

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

Il titolo di spesa (d.d. 19/11/2012 è corredato della documentazione relativa al contratto di locazione stipulato in data 21/4/2005 e del decreto di approvazione dello stesso d.d. 4/8/2005

*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)*

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

*Capitolo di spesa: 1263*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 06 (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: Regio Decreto 001058/1929*

*Ordinativo diretto: n. 00177*

*Data pagamento: 28/05/2012*

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

*Numero impegno 0008535; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Fatture exergia S.p.A.uffici nas udine cod cig za00228ad5.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 3.884,28 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di pagamento afferisce alla liquidazione delle fatture emesse dalla società XXX S.p.A. per la fornitura del servizio di elettricità per le utenze degli uffici della sede del NAS di Udine nel 2011. La società XXX fornisce energia elettrica in regime di salvaguardia all'utenza in base ad un contratto di fornitura per il triennio 2009-2011 aggiudicato a seguito di gara. Le fatture che la Società aveva presentato per il periodo ottobre 2009-febbraio 2011 sono state contestate dall'Amministrazione in quanto riportanti una errata intestazione e pertanto ne era stata richiesta la riemissione. Il relativo decreto di impegno è stato assunto dal Ministero in data 23/12/2011 e riguarda l'autorizzazione alla spesa complessiva di 15.051,93 euro per il pagamento delle utenze degli uffici del NAS di Bologna, Udine e Treviso.

*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; 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:*

Pagamento in unica soluzione delle fatture emesse dal dicembre 2009 a marzo 2011 relative alle utenze dell'ufficio NAS di Udine

*Tipologia di spesa:*

Pagamento in conto residui di fatture

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

Il titolo di pagamento (d.d. 5/4/2012) è corredato di 13 fatture presentate dalla Società creditrice dal 4/12/2009 al 1/3/2011 e dei documenti per la verifica della regolarità dei titoli giustificativi di spesa e per i controlli previsti dalla normativa vigente (DURC regolare, 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 02 (Altre prestazioni); CE4*

*Capitolo di spesa: 2423*

*Denominazione: Somme occorrenti alla copertura degli accordi collettivi nazionali stipulati tra l'amministrazione e il personale sanitario che presta assistenza sanitaria in Italia al personale navigante*

*Art/PG: 01 (Somme occorrenti alla copertura degli accordi collettivi nazionali stipulati tra l'amministrazione e il personale sanitario che presta assistenza sanitaria in Italia al personale navigante)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge di stabilità 000183/2011*

*Ordinativo diretto: n. 00103*

*Data pagamento: 21/11/2012*

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

*Numero impegno 0002252; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Arretrati anni 2001-2011 d.m.143 del 06-07-2012.*

*Beneficiario: Persona fisica*

*Importo pagato: 7.358,33 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di spesa ad impegno contemporaneo afferisce alla liquidazione del compenso arretrato spettante al dr. XXX e costituisce una quota dell'intero importo (72.282,81 euro) spettante a 10 medici fiduciari incaricati dell'assistenza sanitaria e medico-legale al personale navigante, marittimo e dell'aviazione civile. La disciplina dei rapporti libero-professionali tra il Ministero della Salute e i medici generici fiduciari che forniscono assistenza al personale navigante è dettata, da ultimo, dal d.m. 143/2012 che tra l'altro definisce le rideterminazioni e le relative decorrenze, a partire dal 1/1/2001, degli onorari dei medici fiduciari da cui è conseguita la necessità di pagare gli arretrati agli stessi medici. Quindi con il decreto n. 208 del 4/9/2012 sono stati assegnati in conto competenza ed in conto cassa per l'esercizio finanziario 2012 i fondi necessari (3.584.000 euro) per la copertura degli accordi collettivi nazionali stipulati tra l'Amministrazione e il personale sanitario che presta assistenza in Italia al personale navigante.

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

legge 183/2011 e legge 184/2011; d.P.R. 620/1980 recante la disciplina dell'assistenza sanitaria al personale navigante, marittimo e dell'aviazione civile (art. 37 legge 833/1978); Accordo Collettivo Nazionale per la disciplina dei rapporti libero-professionali tra il Ministero della salute ed i medici generici fiduciari incaricati dell'assistenza sanitaria e medico-legale al personale navigante, marittimo e dell'aviazione civile, per il periodo 1° gennaio 2001-31 dicembre 2005 (reso esecutivo con d.m. 143/2012);

*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 dell'importo complessivo riferito a 10 medici

*Tipologia di spesa:*

Compensi arretrati.

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

Il decreto n. 325 del 2/11/2012 di pagamento ad impegno contemporaneo è corredato dell'elenco delle prestazioni effettuate dal beneficiario dell'ordinativo quale medico fiduciario nel periodo 2001-2011.

*Eventuali profili di criticità:*

Non si osservano profili di criticità.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

