

sentenza di condanna.

*Tipologia di spesa:*

Spesa per patrocinio legale.

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

Agli atti la sentenza 8928-2012 del TAR Lazio, il provvedimento del Capo del Dipartimento per gli affari di giustizia del 02/05/2013.

La spesa è coerente con la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di audizione sono stati richiesti chiarimenti in ordine ai ritardati pagamenti delle somme relative al capitolo 1262. L'Amministrazione con messaggio di posta elettronica certificata in data 19 marzo 2014 ha trasmesso un appunto, a firma del Direttore dell'ufficio I della Direzione generale del contenzioso e dei diritti umani del Dipartimento degli affari di giustizia, nel quale sono spiegate le ragioni di carattere organizzativo, che hanno determinato detti ritardi. Pur prendendo atto dei chiarimenti forniti, si ritiene doveroso segnalare che, data la situazione organizzativa prospettata, si rendono necessari gli opportuni interventi al fine di evitare i menzionati ritardi.

Inoltre, considerato l'esito sfavorevole della sentenza, il Ministero era tenuto, nei tempi dovuti al pagamento di quanto richiesto, anche al fine di evitare ulteriori aggravii di spesa. Si è, pertanto, proceduto a trasmettere specifica segnalazione alla Procura regionale della Corte dei conti per il Lazio.

*Conclusioni:*

Si riscontrano profili di criticità per i motivi sopra esposti.

*Missione 006: "Giustizia"*

*Programma 002: "Giustizia civile e penale"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: XII (Altre uscite correnti)*

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

*Capitolo di spesa: 1264*

*Denominazione: Somma occorrente per far fronte alle spese derivanti dai ricorsi proposti dagli aventi diritto ai fini dell'equa riparazione dei danni subiti in caso di violazione del termine ragionevole del processo*

*Art/PG: 01 (Somma occorrente per far fronte alle spese derivanti dai ricorsi proposti dagli aventi diritto ai fini dell'equa riparazione dei danni subiti in caso di violazione del termine ragionevole del processo)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge n. 89 del 2001*

*Ordinativo diretto: n. 01574*

*Data pagamento: 25/10/2013*

*Amministrazione impegno: 05; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012; Numero impegno 0016041; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Dca Perugia 196-11 e sent TAR Umbria 191-13.*

*Beneficiario: persona fisica XXX*

*Importo pagato: 32.195,93 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo in esame pone a carico dell'amministrazione il pagamento per il danno subito, a causa della irragionevole durata del processo civile in cui il beneficiario era parte, così come previsto dalla legge n. 89 del 2001 (legge Pinto).

La condanna del Ministero della giustizia è avvenuta il 30 marzo 2011 ad opera della Corte di Appello di Perugia a seguito di domanda presentata dagli eredi del ricorrente di un processo civile iniziato nell'aprile 1968 e al momento della proposizione del ricorso, non ancora definito, quantificando in 42 anni e 6 mesi il "tempo processuale" della vicenda esaminata. (il giudizio, per decidere sulla demolizione di una porzione di immobile, è iniziato davanti al Pretore di Latina nel 1968, poi davanti il Tribunale di Latina che ha depositato la sua sentenza nel 1979. Tale sentenza è stata oggetto di appello nel 1980 con decisione nel 1985 che ha dato luogo a ricorso per Cassazione nel 1986, con conseguente annullamento, nel 1992, dei precedenti gradi di giudizio e con riassunzione della questione nel 1993 avanti al Tribunale di Latina, la cui decisione, depositata nel 2007, è stata appellata nel 2008, e risultava, al momento del ricorso ex legge Pinto ancora pendente).

A seguito della condanna dell'Amministrazione i creditori hanno adito il TAR Umbria in sede di ottemperanza ed hanno ottenuto la sentenza di accoglimento del ricorso n. 191 del 2013 con assegnazione del termine di sessanta giorni per l'adempimento. Il 25 settembre viene emesso l'ordinativo di pagamento in esame.

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

DPR n. 55 del 2001 (Regolamento di organizzazione del Ministero della giustizia); legge n. 103 del 1979; legge n. 89 del 2001 (Previsione di equa riparazione in caso di violazione del termine ragionevole del processo e modifica dell'articolo 375 del codice di procedura civile).

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

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

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

Il pagamento è in adempimento di una parte della sentenza di condanna, il dispositivo

prevede l'obbligo per l'amministrazione di pagare 32.195,93 per ogni ricorrente.

*Tipologia di spesa:*

Riparazione del danno da ritardo giudiziario.

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

Agli atti sono presenti il decreto di condanna n. 196/2011 della Corte di Appello di Perugia, la sentenza di ottemperanza n. 191/2013 del TAR per l'Umbria, il provvedimento di insediamento del Commissario *ad acta* del 25 settembre 2013.

La spesa è coerente con la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di audizione sono stati richiesti chiarimenti in ordine ai ritardati pagamenti delle somme relative al capitolo 1264. L'Amministrazione con messaggio di posta elettronica certificata in data 19 marzo 2014 ha trasmesso un appunto, a firma del Direttore dell'ufficio I della Direzione generale del contenzioso e dei diritti umani del Dipartimento degli affari di giustizia, nel quale sono spiegate le ragioni di carattere organizzativo, che hanno determinato detti ritardi. Pur prendendo atto dei chiarimenti forniti, si ritiene doveroso segnalare che, data la situazione organizzativa prospettata, si rendono necessari opportuni interventi al fine di evitare i menzionati ritardi.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile. Permangono perplessità in ordine alla situazione organizzativa che ha determinato il ritardo nei pagamenti.

*Missione 006: "Giustizia"*

*Programma 002: "Giustizia civile e penale"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: XII (Altre uscite correnti)*

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

*Capitolo di spesa: 1454*

*Denominazione: Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori. rimborso delle spese di patrocinio legale*

*Art/PG: 01 (Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori. rimborso delle spese di patrocinio legale)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge n. 103 del 1979*

*Ordinativo diretto: n. 00548*

*Data pagamento: 21/10/2013*

*Amministrazione impegno: 05; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0012155; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Sentenza 426.2012 tribunale Trieste Sez. civile.*

*Beneficiario: persona fisica XXX*

*Importo pagato: 14.510,39 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2013*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo di pagamento è stato emesso a seguito della sentenza di condanna del giudice del lavoro a favore di una dipendente dell'Amministrazione della giustizia per il risarcimento del danno riconducibile all'espletamento di incombenze alla stessa demandate per ragioni d'ufficio. L'importo versato è comprensivo anche delle somme dovute per interessi legali e rivalutazione, nonché delle spese processuali e del compenso professionale.

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

legge n. 103 del 1979.

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

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

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

Pagamento in unica soluzione con impegno contemporaneo in conto competenza.

*Tipologia di spesa:*

Spese per risarcimenti.

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

Agli atti sono presenti la sentenza n. 426 del 2012 emessa dal Giudice del lavoro presso il Tribunale di Trieste, la nota n. 13684 del 10 luglio 2013 dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato di Trieste, il decreto d'impegno e l'ordine di pagare.

La spesa è coerente con la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di audizione sono stati richiesti chiarimenti in ordine alle circostanze che hanno procurato alla beneficiaria del presente mandato la patologia per la quale è stato emesso l'ordinativo di pagamento oggetto di esame. Con messaggio di posta elettronica in data 14 marzo 2014 è stato trasmesso un appunto esplicativo a firma del Direttore generale delle risorse materiali, dei beni e dei servizi, dal quale risultano elementi in base ai quali è possibile

ipotizzare profili di responsabilità per danni all'erario in capo al Dirigente dell'Ufficio giudiziario ove la beneficiaria espletava le sue mansioni in epoca precedente e prossima all'insorgere dell'infermità. Si prende atto dei chiarimenti forniti. Nel dichiarare regolare la procedura sotto il profilo della regolarità amministrativo-contabile, si trasmette specifica segnalazione alla Procura regionale della Corte dei conti presso la Sezione giurisdizionale regionale per il Friuli Venezia Giulia, competente per territorio, in ragione dei profili di responsabilità di danno all'erario sopra evidenziati.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile. Si trasmette comunque, la documentazione relativa all'ordinativo di pagamento alla competente Procura regionale per gli eventuali profili di competenza.

*Missione 006: "Giustizia"*

*Programma 002: "Giustizia civile e penale"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

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

*Capitolo di spesa: 1360*

*Denominazione: Spese di giustizia nei procedimenti penali ed in quelli civili con ammissione al gratuito patrocinio, indennità e trasferte ai funzionari, giudici popolari, periti, testimoni, custodi, ufficiali ed agenti addetti alle sezioni di polizia giudiziaria*

*Art/PG: 01 (Spese di giustizia)*

*Norme di riferimento del capitolo: d.P.R. n. 115 del 2002*

*Ordinativo diretto: n. 00081*

*Data pagamento: 03/07/2013*

*Amministrazione impegno: 05; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0007901; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Liquidazione XXX S.r.l. biglietti estradandi (4-13).*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 41.964,03 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2013*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di spesa in esame riguarda il pagamento di biglietti aerei ad una agenzia di viaggi per l'extradizione di diversi soggetti richiamati dallo Stato italiano, per esigenze di giustizia, nel periodo dal 1 marzo al 30 aprile 2013.

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

dPR n. 115 del 2002.

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

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

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

Pagamento, con ordine di pagare su impegno contemporaneo.

*Tipologia di spesa:*

Spese di viaggio.

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

Agli atti sono presenti: Decreto d'impegno e contestuale pagamento; estratti conti.

*Eventuali profili di criticità:*

Il capitolo di spesa 1360, capitolo promiscuo che ricomprende al suo interno diverse tipologie di spese di giustizia (gratuito patrocinio, giudici popolari, testimoni, custodi, estradizione di imputati e condannati, ecc.), presenta un solo piano gestionale denominato genericamente "spese di giustizia". Ciò non consente di poter evincere in modo chiaro e univoco quali siano le risorse impiegate per le diverse destinazioni di spesa. Al riguardo si osserva che tra i principi ai quali deve ispirarsi il bilancio dello Stato è da ricomprendersi quello secondo il quale "il sistema di bilancio deve essere comprensibile e deve perciò presentare una chiara classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali" (principio di veridicità del bilancio).

In sede di audizione è stato richiesto all'Amministrazione l'invio di documentazione

istruttoria sulla modalità di scelta dell'operatore turistico utilizzato. A tal proposito è pervenuta nota con messaggio elettronico del 17 marzo 2014 con la quale l'Ufficio centrale del bilancio presso il Ministero della giustizia ha fornito le seguenti osservazioni.

“Al parere dello scrivente Ufficio l'entità del costo dei singoli biglietti sembra essere elevato. Infatti l'importo unitario per la tratta in Europa non scende al di sotto di 280,40 euro: Milano Malpensa/Budapest ed arriva fino ad 865,49 euro per la tratta Roma Fiumicino/Parigi. A detti costi si aggiungono per ogni singolo biglietto i diritti di agenzia di euro 30,00.

Al fine di addivenire ad un contenimento della spesa da parte di Codesta Amministrazione, in tale settore, si chiede di valutare la possibilità di esperire ogni utile iniziativa volta al raggiungimento di accordi e/o convenzioni con le aerolinee interessate a tali viaggi o con altre agenzie turistiche”.

*Conclusioni:*

Il titolo è regolare con le raccomandazioni di cui sopra.

*Missione 006: "Giustizia"*

*Programma 002: "Giustizia civile e penale"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 01 (Noleggi, locazioni e leasing operativo); CE4 01 (Immobili)*

*Capitolo di spesa: 1451*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 17 (Fitto locali e oneri accessori.)*

*Norme di riferimento del capitolo: Regio decreto 2572/1923*

*Ordinativo diretto: n. 00228*

*Data pagamento: 16/05/2013*

*Amministrazione impegno: 05; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012; Numero impegno 0015208; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Ric deb ind occup locali imm via Crescenzo 17 roma.*

*Beneficiario: Cassa Nazionale di previdenza e assistenza forense*

*Importo pagato: 40.846,46 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo in oggetto si riferisce al pagamento dell'indennità di occupazione dei locali di via Crescenzo 17- Roma, di proprietà della Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza Forense, occupati dagli Uffici della D.G.S.I.A. del Ministero della giustizia relativamente al mese di dicembre 2012.

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

RD n. 2572 del 1923.

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

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

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

Liquidazione spesa, in conto residui.

*Tipologia di spesa:*

Spese per indennità di occupazione.

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

Agli atti sono allegati il decreto di riconoscimento del debito dell'Amministrazione nei confronti della Cassa Nazionale di Previdenza ed Assistenza Forense, l'ordine di pagare su impegno, il contratto di locazione di porzione di immobile del 04/09/1989.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di audizione è stata formulata richiesta in ordine alle ragioni che hanno determinato il riconoscimento di debito per indennità di occupazione *sine titulo* di locali di un immobile in via Crescenzo n. 17-Roma, di proprietà del beneficiario della somma pagata con l'ordinativo in esame.

L'Amministrazione, in data 14 marzo 2014, ha trasmesso, con messaggio di posta elettronica, un appunto a firma del Direttore generale risorse materiali, beni e servizi, con il quale sono stati illustrati i motivi per i quali si è ritenuto necessario procedere al riconoscimento del debito della somma oggetto di esame. Pur prendendo atto delle illustrate ragioni, si ritiene

**improcrastinabile la sollecita regolarizzazione del rapporto con il proprietario dei locali occupati dall'Amministrazione.**

*Conclusioni:*

**Il titolo è regolare con le raccomandazioni di cui sopra.**

*Missione 006: "Giustizia"*

*Programma 002: "Giustizia civile e penale"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 02 (Manutenzione ordinaria e riparazioni); CE4 03 (Software e hardware)*

*Capitolo di spesa: 1501*

*Denominazione: Spese per la gestione ed il funzionamento del sistema informativo, nonché funzionamento e manutenzione delle attrezzature per la microfilmatura di atti*

*Art/PG: 01 (Manutenzione)*

*Norme di riferimento del capitolo: Regio decreto 2572/1923*

*Ordinativo diretto: n. 00082*

*Data pagamento: 19/07/2013*

*Amministrazione impegno: 05; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012; Numero impegno 0000775; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 1734058dea assistenza applicativa uff.giud.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 744.050,17 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2012*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il contratto cui si riferisce l'ordinativo di pagamento è volto alla fornitura di servizi di assistenza applicativa di primo livello per i sistemi *legacy* e distrettuali dell'area civile e penale del Ministero della giustizia. L'accordo contrattuale è stato stipulato ai sensi dell'art. 57 comma 5 lettera a), numeri 1) e 2) del d.lgs. n. 163 del 2006 in collegamento con contratto esecutivo di contratto quadro.

L'accordo contrattuale prevede un canone unificato e costante a totale copertura dell'assistenza fornita indipendentemente dai tempi e dalle modalità di dispiegamento dei sistemi distrettuali.

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

legge n. 311 del 2004 che, all'art. 1 commi 192 e 194, da al CNIPA il compito di stipulare contratti quadro; d.lgs. n. 82 del 2005.

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

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

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

Si tratta del pagamento a favore del RTI di fatture varie emesse tra il 24 e il 30 aprile 2012 per la somma complessiva lorda di 806.662,78. L'ordinativo in oggetto riguarda quella parte di somma che grava sulla partita 775 del capitolo 1501- piano gestionale 1- relativa a residui 2012. La somma residua, pari a 62.612,61, grava sulla partita n. 4675 del medesimo capitolo - piano gestionale.

*Tipologia di spesa:*

Spesa per la gestione e il funzionamento di sistemi informativi.

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

Agli atti sono presenti tra gli altri: la determina alla stipula del contratto, il contratto Sia54.01.GM.G.18/09 con decreto di approvazione e le fatture presentate per il pagamento.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di audizione è stata formulata richiesta del decreto di approvazione del contratto registrato alla Corte dei conti. L'Amministrazione ha provveduto in tal senso.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 006: "Giustizia"*

*Programma 002: "Giustizia civile e penale"*

*Titolo di spesa: Titolo II - Spese In Conto Capitale*

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

*CE2 01 (Investimenti fissi lordi); CE3 09 (Altri investimenti)*

*Capitolo di spesa: 7200*

*Denominazione: Spese per l'acquisto e l'installazione di opere prefabbricate, strutture e impianti, nonché per l'acquisto, l'ampliamento, la ristrutturazione, il restauro e la manutenzione straordinaria di immobili sia per gli uffici dell'amministrazione centrale*

*Art/PG: 02 (Spese per acquisti, installazioni, ampliamento, adeguamenti tecnici e manutenzione straordinaria di strutture, impianti e interventi connessi per gli uffici dell'amministrazione centrale e per quelli giudiziari)*

*Norme di riferimento del capitolo: Regio Decreto 787/1931*

*Ordinativo diretto: n. 00038*

*Data pagamento: 05/03/2013*

*Amministrazione impegno: 05; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012; Numero impegno 0005814; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Manutenzione straordinaria impianti cig z1305045dd.*

*Beneficiario: XXX S.p.A.*

*Importo pagato: 31.460,00 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2011*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La Direzione generale per la gestione e la manutenzione degli uffici ed edifici del complesso giudiziario di Napoli ha in corso, in regime di Convenzione Consip, il servizio di "Facility Management" per immobili, in uso, a qualsiasi titolo alle Pubbliche Amministrazioni adibiti prevalentemente ad uso Uffici. Il contratto, così come previsto nella citata Convenzione, è stato affidato alla ditta XXX già titolare delle attività manutentive e consegnatario degli immobili e dei relativi impianti.

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

RD n. 787 del 1931; legge n. 102 del 1994; d.P.R. n. 55 del 2001; legge n. 488 del 1999; legge n. 388 del 2000; d.lgs. n. 163 del 1996.

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

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

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

Pagamento in conto residui della fattura di cui sopra.

*Tipologia di spesa:*

Spese per manutenzione straordinaria di impianti tecnologici e attrezzature.

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

Agli atti sono presenti il decreto d'impegno, il verbale di constatazione dei lavori, la fattura n. 7429 del 31 dicembre 2012, il certificato della Camera di Commercio, Artigianato e Agricoltura di Napoli, il DURC, la liberatoria rilasciata da Equitalia.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di audizione è stata richiesta copia del rilievo mosso dall'Ufficio centrale di bilancio in ordine all'affidamento alla società beneficiaria di vari lotti. In data 17 marzo 2014,

con messaggio di posta elettronica, l'Ufficio centrale di bilancio ha trasmesso elementi di chiarimento del Direttore generale della gestione e manutenzione degli uffici ed edifici del complesso giudiziario di Napoli, dai quali si evince che gli affidamenti in questione sono stati disposti in via straordinaria e non con riferimento alla somma urgenza. È stato chiarito inoltre che buona parte dei suddetti ordinativi è relativa alla sostituzione delle funi di trazione o compensazione degli impianti elevatori. Essendo i medesimi impianti in affidamento al Raggruppamento beneficiario del mandato in esame, per ragioni di responsabilità, secondo quanto riferisce l'Amministrazione, l'esecuzione delle lavorazioni dovevano essere effettuate dal medesimo manutentore. Si prende atto dei chiarimenti forniti dall'Amministrazione.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 006: "Giustizia"*

*Programma 001: "Amministrazione penitenziaria"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

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

*CE2 03 (Altri trasferimenti); CE3 01 (Famiglie)*

*Capitolo di spesa: 1761*

*Denominazione: Spese di ogni genere riguardanti il mantenimento, l'assistenza e la rieducazione dei detenuti*

*Art/PG: 01 (Spese per la fornitura del vitto alle persone detenute ed internate negli istituti penitenziari. spese per i servizi di ogni genere inerenti al mantenimento dei detenuti e degli internati negli istituti di prevenzione e di pena.)*

*Norme di riferimento del capitolo: regio decreto 787/1931*

*Ordinativo diretto: n. 00056*

*Data pagamento: 18/07/2013*

*Amministrazione impegno: 05; Ufficio I 0423; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0000527; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig 1255891a07 nove decimi mese maggio - lotto 30.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 495.521,65 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2013*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Si tratta del pagamento di quanto dovuto per la somministrazione di pasti a crudo e sopravvitto a detenuti ed internati negli Istituti penitenziari della regione Campania.

Il contratto di appalto n. 589 è stato concluso per il triennio 1° aprile 2010 - 31 marzo 2013. Alla scadenza, con nota del Provveditorato regionale del Dipartimento dell'amministrazione penitenziaria di Napoli, del 15 gennaio 2013, si è stata prorogata l'esecuzione del contratto per altri tre mesi (fino al 30 giugno 2013).

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

Regio decreto n. 787 del 1931; d.P.R. n. 230 del 2000 che agli artt. 11 e seguenti regola la somministrazione di alimenti ai detenuti.

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

Il decreto d'impegno è stato sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato in sede periferica.

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

Il pagamento in oggetto risale al 9 luglio 2013 e riguarda l'acconto di 9/10 del mese di maggio sul lotto 30 (come da fattura del 31 maggio). Il pagamento era stato preceduto, il 9 maggio, dal decreto di impegno per 2.550.000 euro avente ad oggetto diversi contratti di appalto (e diversi lotti) a favore dello stesso beneficiario.

*Tipologia di spesa:*

Spese per fornitura di vitto.

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

Agli atti sono presenti: il contratto di appalto n. 589 del 30 marzo 2010, la nota del Provveditorato del 15 gennaio 2013 per la prosecuzione del contratto; il decreto di impegno n. 662 del 9 maggio 2013 di 2.550.000; la fattura n. 180/V del 31 maggio 2013 per "Acconto nove decimi del mese di maggio 2013" relativa alla fornitura di vitto prestata agli Istituti di pena del

Lotto 30; il decreto di pagamento n. 820 del 9 luglio 2013 per 495.521,65.

*Eventuali profili di criticità:*

E' stata formulata richiesta istruttoria di trasmissione dei contratti 590, 591 e 592 in data 30 marzo 2010. Sono stati inoltre richiesti elementi di chiarimento in ordine ai criteri di affidamento di detti contratti. Con messaggio di posta elettronica in data 24 giugno 2014, l'Amministrazione ha fornito elementi dai quali si rileva che gli appalti di forniture sono stati eseguiti mediante l'adozione di particolari misure di sicurezza, ai sensi dell'art. 17 del d.lgs. n. 163 del 2006; pertanto, tali contratti sono stati oggetto del controllo successivo sulla gestione della Corte dei conti.

Si prende atto di quanto dichiarato.

*Conclusioni:*

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

*Missione 006: "Giustizia"*

*Programma 001: "Amministrazione penitenziaria"*

*Titolo di spesa: Titolo II - Spese In Conto Capitale*

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

*CE2 01 (Investimenti fissi lordi); CE3 04 (Fabbricati non residenziali)*

*Capitolo di spesa: 7300*

*Denominazione: Spese per l'acquisto, l'installazione, l'ampliamento di immobili, strutture ed impianti per l'amministrazione penitenziaria.*

*Art/PG: 05 (- Fondo opere -acquisto e installazione di opere prefabbricate.)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge n. 146 del 1981*

*Ordinativo diretto: n. 00002*

*Data pagamento: 10/12/2013*

*Amministrazione impegno: 05; Ufficio I 0450; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0001690; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig z460a81030 nuova xxx di Reggio Arghilla.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 32.099,59 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2013*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

In ragione dell'urgenza per l'apertura del nuovo Istituto penitenziario di Reggio Calabria "Arghilla" e della necessità di dover procedere tempestivamente all'esecuzione dei lavori, l'Amministrazione ha stipulato un contratto d'appalto con la ditta XXX per l'affidamento diretto dei lavori di remotizzazione dei comandi *block house* fino alla portineria e per l'installazione di orologi di comando degli impianti di illuminazione muro di cinta e torri faro. L'ordinativo diretto in oggetto si riferisce al pagamento della fattura emessa dalla Ditta per tali lavori.

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

d.lgs. n. 163 del 2006 art. 125 comma 8.

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

Il decreto d'impegno è sottoposto al controllo della Ragioneria generale dello Stato in sede periferica.

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

Pagamento 1° ed unico S.A. legge con impegno contemporaneo.

*Tipologia di spesa:*

Spese per l'installazione di impianti di sicurezza.

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

Agli atti sono presenti il contratto d'appalto stipulato in data 05/07/2013 tra la Società XXX ed il Provveditorato regionale della Calabria, la fattura n. 32 del 18 luglio 2013, il decreto d'impegno, l'ordinativo di pagamento, il verbale consegna lavori, la scheda con codice CIG, il DURC, il certificato liberatorio Equitalia, l'iscrizione alla Camera di commercio, la dichiarazione tracciabilità dei flussi finanziari, la polizza fideiussoria. La spesa è coerente con la classificazione economica e politica del bilancio dello Stato.