

Tipologia di spesa:

Pagamento diarie di missione all'estero.

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

Agli atti sono presenti i seguenti documenti: decreto di autorizzazione alla missione, calcolo della diaria, comunicazione dell'emissione del mandato informatico.

Eventuali profili di criticità:

In fase di audizione sono stati richiesti elementi integrativi ed in particolare l'atto di individuazione del militare dell'Arma dei Carabinieri in missione di protezione e scorta presso l'Ambasciata d'Italia a Kabul e il decreto di determinazione delle diarie del personale all'estero.

L'Amministrazione in data 18 marzo u.s., con messaggio di posta elettronica, ha inviato i due documenti, dai quali si evincono elementi chiarificatori.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 004: "L'Italia in Europa e nel mondo"

Programma 014: "Coordinamento dell'Amministrazione in ambito internazionale"

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: 1156

Denominazione: Spese per la tutela interessi italiani e sicurezza connazionali all'estero in emergenza

Art/PG: 02 (Missioni internazionali di pace)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge n. 107 del 2011

Ordinativo diretto: n. 00355

Data pagamento: 26/06/2013

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012; Numero impegno 0017933; numero clausola 001

Causale della spesa: Liquidazione pratica n. 192-28785.

Beneficiario: persona fisica XXX

Importo pagato: 3.442,14 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo ha ad oggetto il pagamento della diaria di missione di un militare dell'Arma dei Carabinieri inviato, dal primo gennaio al 4 marzo 2013, a Herat in Afghanistan dall'Unità di Crisi del Ministero affari esteri, per la tutela di cittadini ed interessi italiani.

Si tratta di attività prestata in una zona ad alto rischio e per tale ragione la spesa trova copertura nei fondi stanziati sul cap. 1156/1 del bilancio del Ministero, dal DL n. 227 del 2012 (di "Proroga delle missioni internazionali delle Forze armate e di polizia, iniziative di cooperazione allo sviluppo e sostegno ai processi di ricostruzione e partecipazione alle iniziative delle organizzazioni internazionali per il consolidamento dei processi di pace e di stabilizzazione"). In particolare i fondi in oggetto sono stanziati dall'art. 6, comma 10, del suddetto decreto-legge il quale autorizza, "a decorrere dal 1° gennaio 2013 e fino al 30 settembre 2013, la spesa di euro 16.257.366 per la prosecuzione degli interventi operativi di emergenza e di sicurezza destinati alla tutela dei cittadini e degli interessi italiani situati nei territori bellici, nelle aree ad alto rischio e nei Paesi di conflitto e post-conflitto". Sempre a causa della tipologia della zona di intervento (limitata dalla norma all'Arabia Saudita, agli Emirati Arabi Uniti e all'Oman), l'art. 7, comma 2 del predetto DL n. 227 del 2012, autorizza un incremento del 30 per cento della diaria di missione all'estero (quella determinata dalla tabella B del decreto 12 gennaio 2003 per il "personale statale civile e militare, delle università e delle scuole").

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Regio decreto n. 941 del 1926; DL n. 227 del 2012.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Controllo di regolarità amministrativa contabile da parte della Ragioneria.

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

Il pagamento è avvenuto in un'unica soluzione con l'emissione di mandato informatico di accreditamento su conto corrente dell'intero importo dovuto per l'attività prestata che va dal primo gennaio al 4 marzo 2013 (63 gg.).

Tipologia di spesa:

Pagamento diarie di missione all'estero.

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

Agli atti sono presenti i seguenti documenti: decreto di autorizzazione alla missione, calcolo della diaria, comunicazione dell'emissione del mandato informatico.

Eventuali profili di criticità:

In fase di audizione sono stati richiesti elementi integrativi ed in particolare l'atto di individuazione del militare dell'Arma dei Carabinieri in missione di protezione e scorta presso l'Ambasciata d'Italia a Kabul e il decreto di determinazione delle diarie del personale all'estero.

L'Amministrazione in data 18 marzo u.s., con messaggio di posta elettronica, ha inviato i due documenti, dai quali si evincono elementi chiarificatori.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 004: "L'Italia in Europa e nel mondo"

Programma 007: "Integrazione europea"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 13 (Indennità di missione e rimborsi spese viaggi)

Capitolo di spesa: 4505

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 01 (Spese per missioni all'interno, all'estero e per trasferimenti)

Norme di riferimento del capitolo: decreto legislativo n. 860 del 1948

Ordinativo diretto: n. 00127

Data pagamento: 23/12/2013

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0015513; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig 42179488cb pagamento fattura n. 13-4336283 del 30.11.2013.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 5.308,82 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo in oggetto si riferisce al pagamento della fattura riepilogativa presentata dalla XXX S.r.l. per titoli di viaggio emessi nel mese di novembre 2013.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.lgs. n. 860 del 1948; legge n. 228 del 2012; legge n. 94 del 1997; d.m. n. 3010-123 del 2 dicembre 2013; legge n. 122 del 2010, art. 6, comma 12.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Pagamento con impegno contemporaneo in conto competenza.

Tipologia di spesa:

Spese per missioni all'interno e all'estero e per trasferimenti.

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

Agli atti sono presenti il decreto d'impegno e di pagamento, l'ordine di pagare ad impegno contemporaneo, la fattura riepilogativa, il cronoprogramma, il DURC, i decreti autorizzativi.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione sono stati richiesti i motivi per i quali è stata scelta l'Agenzia di viaggio beneficiaria, per la fornitura di titoli di viaggio ed alberghieri, nonché gli atti autorizzativi alla partecipazione a missioni in Italia e all'estero del personale appartenente al Ministero degli affari esteri. L'Amministrazione ha trasmesso in data 3 giugno 2014 quanto richiesto. La ditta beneficiaria è stata scelta in quanto era "l'unica titolata alla fornitura del servizio di prenotazione, emissione e invio telematico dei titoli di viaggio ed alberghieri richiesti dal ministero, come risulta dalla comunicazione ufficiale del 26 ottobre 2012 della Direzione generale per le risorse e l'innovazione".

La fattura riepilogativa presente in atti è stata sottoposta a verifica.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 004: "L'Italia in Europa e nel mondo"

Programma 008: "Italiani nel mondo e politiche migratorie"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

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

CE2 02 (Trasferimenti sociali in natura); CE3 02 (Altre prestazioni)

Capitolo di spesa: 3153

Denominazione: Contributi in denaro, libri e materiale didattico e relative spese di spedizione ad enti, associazioni e comitati per l'assistenza educativa, scolastica, culturale, ricreativa e sportiva dei lavoratori italiani all'estero e delle loro famiglie.

Art/PG: 01 (Contributi ad enti associazioni e comitati)

Norme di riferimento del capitolo: Decreto del Presidente della Repubblica n. 200 del 1967

Ordinativo diretto: n. 00093

Data pagamento: 03/06/2013

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0000705; numero clausola 001

Causale della spesa: Rio de Janeiro

Beneficiario: Sedi estere

Importo pagato: 48.000,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

I corsi di lingua italiana a favore delle nostre collettività all'estero sono diventati negli anni uno strumento fondamentale nella strategia di diffusione dell'italiano grazie alla loro presenza nel sistema scolastico locale. A seguito della scelta dell'Amministrazione di passare dalla loro diretta organizzazione all'affidamento esterno, i corsi sono stati curati da organismi senza scopo di lucro, istituiti secondo la normativa locale (c.d. "Enti gestori"). I criteri per l'attribuzione dei contributi agli Enti gestori sono determinati dalla Circolare 13/2013. L'ordinativo n. 93 si riferisce al pagamento della quota di contributo a saldo a favore dell'Ente XXX per spese di assistenza scolastica comprese quelle destinate all'acquisto di libri e materiale didattico.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.P.R. n. 200 del 1967; legge n. 229 del 2012 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2013); legge n. 133 del 2008, art. 625, comma 3, e 636 del d.lgs. 297 del 1994; d.lgs. 165 del 2001; d.lgs. n. 297 del 94.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Saldo del contributo all'Ente dopo accertata regolarità del bilancio consuntivo relativo ai contributi ricevuti dall'Ente nell'esercizio finanziario 2012.

Tipologia di spesa:

Contributo a favore di Enti per l'assistenza educativa e scolastica.

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

Agli atti sono presenti il decreto d'impegno e di pagamento, la circolare n. 13 del 2013 della Direzione generale per gli Italiani all'estero e le politiche migratorie.

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

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata formulata richiesta in ordine all'avvenuta riprogrammazione della somma destinata alle sedi estere. L'Amministrazione, con messaggio di posta elettronica del 14 marzo 2014 ha fatto pervenire idonei elementi di chiarimento.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 004: "L'Italia in Europa e nel mondo"

Programma 001: "Protocollo internazionale"

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 01 (Immobili)

Capitolo di spesa: 1174

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 03 (Manutenzione ordinaria dello stabile, del parco e del giardino di villa madama, spese inerenti l'adozione di misure di sicurezza interna ed esterna dello stabile medesimo, nonché per l'acquisto, la manutenzione, la riparazione ed il reintegro degli arredi)

Norme di riferimento del capitolo: decreto del Presidente della Repubblica n. 18 del 1967

Ordinativo diretto: n. 00090

Data pagamento: 20/12/2013

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0011214; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig z4f0aca355 sorveglianza armata Villa Madama II sem. 2013.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 23.796,96 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo n. 90 si riferisce al pagamento per il servizio di sorveglianza armata a Villa Madama nei mesi di luglio, agosto, settembre 2013 in favore dell'istituto di vigilanza XXX. Il relativo contratto è un atto di cottimo fiduciario del 1° luglio 2013 (stipulato dal Cerimoniale Diplomatico della Repubblica) che discende, ai sensi dell'art. 125, comma 10, lett. b), dal contratto principale di sorveglianza armata stipulato dalla Direzione generale per l'amministrazione, l'informatica e le comunicazioni il 2 maggio 2013, con decorrenza da pari data. Quest'ultimo è un contratto secretato di durata triennale stipulato con l'Istituto di vigilanza XXX a seguito di gara informale, aggiudicata ai sensi dell'art. 17, comma 1, lett. b), del d.lgs. 163/2006.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.P.R. n. 18 del 1967; d.P.R. n. 207 del 2010, artt. 173-177 e 329-338; d.lgs. n. 163 del 2006.

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 a saldo delle fatture nn. 708, 709 e 710 del 30/09/2013.

Tipologia di spesa:

Spese per sicurezza e sorveglianza.

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

Agli atti sono presenti l'atto di cottimo fiduciario, il decreto d'impegno relativo al pagamento in oggetto, il decreto ministeriale che autorizza la spesa in economia.

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

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata formulata richiesta in ordine alle ragioni che hanno portato all'aggiudicazione mediante cottimo fiduciario. L'Amministrazione, con messaggio di posta elettronica in data 18 marzo 2014, ha fornito idonei elementi di chiarimento in ordine alla regolarità amministrativo-contabile dell'ordinativo estratto. Si osserva tuttavia, ai fini di una migliore utilizzazione delle risorse nel futuro, che il servizio di sicurezza e di guardiania relativi a Villa Madama, affidato con l'atto di cottimo fiduciario all'esame, ben potrebbe essere ricondotto al contratto (concernente la sede principale) stipulato dalla Direzione generale per l'amministrazione per l'informatica e le comunicazioni, favorendo così possibili economie di scala.

Conclusioni:

Il titolo è regolare con le raccomandazioni di cui sopra.

Missione 004: "L'Italia in Europa e nel mondo"

Programma 015: "Comunicazione in ambito internazionale"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 02 (Pubblicazioni periodiche)

Capitolo di spesa: 1636

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 02 (Spese per il servizio stampa, comprese quelle per l'acquisto di riviste, giornali e altre pubblicazioni e la realizzazione di progetti di comunicazione. spese per elaborazione, gestione e traduzione dei contenuti del portale mae.)

Norme di riferimento del capitolo: d.P.R. n. 18 del 1967

Ordinativo diretto: n. 00053

Data pagamento: 17/05/2013

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0002934; numero clausola 001

Causale della spesa: Servizio attività redaz.-gestionale siti internet

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 29.097,29 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

A seguito della scadenza nel settembre 2012 della convenzione Consip, la Direzione generale per l'amministrazione, l'informatica e le comunicazioni (ex SICC) ha proceduto – tramite affidamento diretto – alla stipulazione di un contratto trimestrale (ottobre-dicembre) sulla base della prassi cosiddetta del “contratto ponte” al fine di garantire la prosecuzione della funzionalità amministrativa. Trattandosi di una spesa in economia, il Servizio per la Stampa e la Comunicazione Istituzionale (SICC) ha ritenuto necessario ricorrere – per il 2013 – ad affidamento tramite atto di cottimo fiduciario dopo aver verificato l'assenza sul Mercato elettronico di un prodotto rispondente alle proprie necessità. A tal fine ha proceduto ad inviare una richiesta di preventivo a 5 operatori economici individuati sulla base di elenchi predisposti dalla stazione appaltante. Delle tre offerte ricevute, quella inviata dalla XXX S.r.l. è risultata quella economicamente più vantaggiosa e più bassa.

L'ordinativo diretto n. 53 è relativo al pagamento delle prime tre fatture (gennaio, febbraio, marzo 2013) alla XXX S.r.l.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.P.R. n. 18 del 1967; legge n. 449 del 1997; d.lgs. n. 163 del 2006.

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 competenza.

Tipologia di spesa:

Fornitura di un servizio di attività redazionale e gestionale dei siti internet delle rappresentanze italiane nel mondo.

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

Agli atti sono presenti le richieste di preventivi, i preventivi, l'atto di cottimo fiduciario, la fideiussione assicurativa, il mandato informatico d'impegno, il decreto d'impegno, il decreto

di liquidazione, le fatture presentate dalla società beneficiaria.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata formulata richiesta in ordine al mancato ricorso al Mercato elettronico. L'Amministrazione, con messaggio di posta elettronica del 14 marzo 2014 ha fatto pervenire idonei elementi di chiarimento nei termini sopra esposti.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 004: "L'Italia in Europa e nel mondo"

Programma 015: "Comunicazione in ambito internazionale"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 07 (Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità)

Capitolo di spesa: 1675

Denominazione: Spese per la diffusione di notizie italiane attraverso testate giornalistiche italiane con attività di servizi esteri

Art/PG: 01

Norme di riferimento del capitolo: d.P.R. n. 18 del 1967

Ordinativo diretto: n. 00035

Data pagamento: 15/10/2013

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0002651; numero clausola 001

Causale della spesa: Rassegna stampa in lingua inglese testate giornalistiche egiziane.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 22.000,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo in oggetto si riferisce alla realizzazione, da parte dell'agenzia XXX, del servizio di rassegna stampa quotidiana in lingua inglese delle testate giornalistiche egiziane, per il periodo che va dal primo luglio al 31 agosto 2013, attinente alle principali dinamiche emerse in tema di sviluppi politici ed economici.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.P.R. n. 18 del 1967; legge n. 449 del 1997.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Pagamento fattura del 31 agosto del 2013 per il servizio giornalistico XXX Egitto.

Tipologia di spesa:

Affidamento diretto di un servizio giornalistico.

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

Agli atti sono presenti il contratto tra la Presidenza del Consiglio dei ministri e il Ministero degli affari esteri con l'agenzia XXX, la fattura in favore dell'agenzia XXX, il decreto d'impegno congiunto con la PCM, il decreto di liquidazione, il mandato informatico d'impegno, la liberatoria Equitalia, il DURC, la relazione sulla ricognizione del mercato in vista della conclusione per il 2013 del contratto di cui sopra.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata formulata richiesta in ordine al mancato ricorso al Mercato elettronico. L'Amministrazione, con messaggio di posta elettronica del 14 marzo 2014, ha fatto pervenire idonei elementi di chiarimento, specificando che "Nonostante l'importo sopra soglia comunitaria, la decretazione congiunta con la PCM, consente al MAE di ricorrere direttamente alle Agenzie stampa ex art. 7, comma 2, lettera b) del d.lgs n. 157 del 1995 ed ex art. 55, comma

24 della legge n. 449 del 1997; sono stati eseguiti tutti gli adempimenti previsti dalla legge: (obbligo di pubblicità -decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33; inserimento nell'apposita piattaforma informatica del relativo piano finanziario dei pagamenti (art. 6, commi 10, 11 e 12 del decreto legge n. 95 del 2012 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 135 del 2012, e, per ultima dalla legge n. 64 del 2013); liberatoria Equitalia (art. 48-*bis* DPR n. 602 del 1973); verifica della regolarità della Società XXX S.p.A. ai fini contributivi e assicurativi.”

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 004: "L'Italia in Europa e nel mondo"

Programma 012: "Presenza dello Stato all'estero tramite le strutture diplomatico-consolari"

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: 1613

Denominazione: Dotazioni finanziarie per le rappresentanze diplomatiche ed uffici consolari di prima categoria

Art/PG: 01 (Spese istituzionali e di funzionamento per le rappresentanze diplomatiche ed uffici consolari di prima categoria)

Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria n. 244 del 2007

Ordinativo diretto: n. 00005

Data pagamento: 22/02/2013

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0001395; numero clausola 001

Causale della spesa: Consolato d'Italia Adelaide ed altre.

Beneficiario: Banca d'Italia

Importo pagato: 16.158.128,12 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo in esame riguarda il finanziamento del 70 per cento della dotazione di parte corrente dei bilanci di sede, assegnata, ai sensi del d.P.R. n. 54 del 2010, a diverse Sedi estere in Paesi non aderenti all'Unione europea. Nello specifico il finanziamento globale rappresenta l'assegnazione disposta da parte delle diverse direzioni generali coinvolte (DGAI, DGRI, DGSP e DGIT) la cui assegnazione complessiva iniziale alla rete è stata pari a 57.088.467,36 euro. L'importo di 16.158.128,12 rappresenta la prima tranche, nella misura del 70 per cento, dell'assegnazione annuale alle Sedi area non aderenti all'Unione europea, destinato a coprire tutte le spese di parte corrente delle Sedi interessate (canoni di locazione, spese di funzionamento, manutenzione ordinaria immobili, sorveglianza, spese istituzionali per assistenza a connazionali, promozione culturale e commerciale, ecc.).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge n. 244 del 2007; d.P.R. n. 54 del 2010; legge n. 296 del 2006.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Prima tranche della assegnazione annuale 2013.

Tipologia di spesa:

Spese istituzionali e di funzionamento per le rappresentanze diplomatiche ed uffici consolari di prima categoria.

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

Agli atti sono presenti il decreto di versamento alla Banca d'Italia e dell'ordine di pagare a impegno contemporaneo, la tabella con l'indicazione delle Sedi beneficiarie.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata formulata richiesta in ordine ai criteri di scelta delle banche utilizzate dai Consolati. L'Amministrazione, con messaggio di posta elettronica del 19 marzo 2014 ha fatto pervenire i criteri sulla base dei quali possono essere aperti conti correnti presso Banche di fiducia delle sedi all'estero.

In particolare, l'Amministrazione riferisce quanto segue:

“Negli anni che hanno preceduto l'entrata in vigore del D.P.R. 1 febbraio 2010, n. 54 (Regolamento recante “norme in materia di autonomia gestionale e finanziaria delle rappresentanze diplomatiche e degli uffici consolari”), le disposizioni e procedure che presiedevano la gestione dei conti correnti che fanno capo alla Rete estera, raccomandavano la razionalizzazione dei conti di gestione, ricordando che l'apertura di conti aggiuntivi poteva essere giustificata solo per particolari situazioni di natura politica o derivanti dai sistemi bancari locali (circolare n. 12 del 25.7.1989 e telegramma prot. 2039 del 24.11.1999 UPA1/1 indirizzato anche alla Corte dei conti ufficio controllo atti MAE); dette istruzioni indicavano che i conti di gestione (ad esclusione dunque dei CCVT e dei conti di Cooperazione) andavano accessi esclusivamente presso istituti bancari situati nel paese sede di residenza della Rappresentanza, ovvero presso Istituti bancari italiani in Italia (Roma).

Con l'introduzione del DPR n. 120 del 2000 (oggi abrogato) per chiarezza ordinamentale, nelle sedi in cui era presente il secondo funzionario delegato (Commissario amministrativo/aggiunto), era stata prevista l'accensione di un secondo conto corrente di gestione per i capitoli di cui alla lettera b) dell'art. 2 del suddetto Regolamento (tel.sso DGPE prot.029/716 del 22.5.2000).

A seguito dell'entrata in vigore del citato DPR n. 54 del 2010, le nuove norme in materia di autonomia gestionale si sono in parte riflesse anche sulla gestione dei conti correnti. In particolare se ne è operata una riduzione in termini numerici, sia per il venir meno della figura del secondo funzionario delegato all'estero, che del cd. “Fondo Speciale” (istituito dall'art.1 c.1318 e 1320 della legge 27.12.2006 n. 296 e relativo decreto di attuazione MAE/MEF n. 642/164 del 5.10.2007) che prevedeva l'accensione di un conto “dedicato” sul quale affluivano i proventi derivanti da entrate per sponsorizzazioni e donazioni, con conseguente risparmio di spesa.

Le indicazioni di base riguardanti la corretta gestione dei conti sono state in massima parte richiamate, evidenziando le responsabilità dei titolari delle Sedi sin dalla scelta della banca di fiducia che offra le migliori condizioni, sia in termini economici che di affidabilità, ricordando l'esigenza di monitorare detti conti. Dette direttive sono state ricordate alle sedi estere in occasione dell'introduzione del bilancio unico di sede, durante i corsi di formazione in materia, oltre che riportate all'interno delle Istruzioni amministrative destinate alla Rete relative all'applicazione del richiamato Regolamento pubblicate sulla MAEnet.”

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA E DELLA RICERCA

Missione 017: "Ricerca e innovazione"

Programma 010: "Ricerca scientifica e tecnologica di base"

Titolo di spesa: Titolo II - Spese In Conto Capitale

Categoria di spesa: XXIII (Contributi agli investimenti ad imprese)

CE2 01 (Imprese private); CE3 01 (Imprese private)

Capitolo di spesa: 7245

Denominazione: Fondo per gli investimenti nella ricerca scientifica e tecnologica

Art/PG: 81 (Reiscrizione residui passivi perenti relativi a: imprese private)

Norme di riferimento del capitolo: legge n. 196 del 2009

Ordinativo diretto: n. 00326

Data pagamento: 16/10/2013

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0002699; numero clausola 001

Causale della spesa: 2' ann. a saldo firb rbip06h7h4_001

Beneficiario: Università XXX

Importo pagato: 69.389,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo n. 326 si riferisce al pagamento della quota di contributo relativa alla seconda annualità a saldo a favore dell'Università XXX, per l'unità del progetto, di cui risulta responsabile YYY, relativo alla "valorizzazione dei prodotti tipici dell'agroalimentare e sicurezza alimentare attraverso nuovi sistemi di caratterizzazione e garanzia di qualità". Con decreto direttoriale n. 697 del 19 aprile 2007 sono stati, infatti, approvati n. 52 progetti, finanziati attraverso il FIRB (Fondo per gli investimenti della ricerca di base), nell'ambito dei quali risulta approvato il progetto afferente all'Università XXX, per un costo finanziato dal MIUR pari a euro 228.625. I progetti da ammettere al finanziamento sono stati valutati da una Commissione ad hoc.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge n. 388 del 2000; legge n. 296 del 2006; legge n. 196 del 2009.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Saldo del progetto.

Tipologia di spesa:

Reiscrizione residui passivi perenti.

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

Agli atti sono presenti il decreto di impegno relativo al pagamento in oggetto, il decreto ministeriale di invito alla presentazione di idee progettuali, il decreto ministeriale di approvazione delle proposte da parte della Commissione, il decreto direttoriale di finanziamento della totalità dei progetti.

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