

Eventuali profili di criticità:

Dalla documentazione risulta che il pagamento della terza annualità del contributo al progetto è stato effettuato prima della seconda annualità, per problemi legati alla reiscrizione dei fondi perenti. Infatti, risulta che la reiscrizione è stata disposta dal Ministero per la terza annualità e non per la seconda, in quanto i fondi della terza annualità risultavano essere già reiscritti nell'esercizio finanziario 2010. Riguardo la seconda annualità, invece, i fondi perenti erano relativi all'esercizio finanziario 2009, con perenzione dal 1/1/2012. Il Ministero, con nota n. 169 del 24/1/2012, per il tramite dell'UCB, aveva chiesto la proroga di un anno dei termini di conservazione cui non è stato dato positivo riscontro. L'UCB, tuttavia, con nota n. 12953 del 26 luglio 2012 ha comunicato di aver provveduto al pagamento della terza annualità per correttezza amministrativa ed in via eccezionale, per non creare un ingiusto danno nei confronti dei beneficiari dei finanziamenti. Per tali motivi l'attuale pagamento della seconda annualità risulta a saldo. Si segnala l'opportunità che i progetti siano pagati rispettando l'ordine cronologico delle relative annualità.

Conclusioni:

Il titolo è regolare con le raccomandazioni di cui sopra.

Missione 022: "Istruzione scolastica"

Programma 008: "Iniziative per lo sviluppo del sistema istruzione scolastica e per il diritto allo studio"

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: 1498

Denominazione: Borse di studio riservate alle vittime del terrorismo e della criminalità organizzata nonché agli orfani e ai figli

Arti/PG: 01 (Borse di studio riservate alle vittime del terrorismo)

Norme di riferimento del capitolo: legge n. 407 del 1998

Ordinativo diretto: n. 00081

Data pagamento: 14/10/2013

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0003056; numero clausola 001

Causale della spesa: Borsa di studio università Afam sc. spec.- XXX.

Beneficiario: persona fisica XXX

Importo pagato: 2.255,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Con il titolo n. 81 si è provveduto al pagamento della borsa di studio, assegnata in seguito al concorso pubblico per titoli, in favore delle vittime del terrorismo e della criminalità organizzata, degli orfani e dei figli delle vittime e dei superstiti – figli e orfani – delle vittime del dovere. L'importo della borsa di studio è relativo a quello previsto per gli studenti universitari.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge n. 407 del 1998; legge n. 196 del 2009; dPR 58 del 2009.

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:

Pagamento unica soluzione.

Tipologia di spesa:

Borsa di studio università.

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

Nella documentazione sono presenti tutti gli atti giustificativi del pagamento.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata formulata richiesta in ordine al bando della Presidenza del Consiglio dei ministri in base al quale è stata assegnata la borsa di studi oggetto della verifica di attendibilità e chiarimenti in ordine alla norma in base alla quale l'importo delle borse di studio poteva essere adeguato.

L'Amministrazione, con nota in data 17 marzo 2014 protocollo n. 0001735, ha chiarito che le norme di riferimento in base alle quali sono determinati importi delle borse di studio, sono gli artt. 2 e 3, comma 2 del dPR n. 58 del 2009.

Alla predetta nota, inoltre, l'Amministrazione ha allegato il richiesto bando della Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 022: "Istruzione scolastica"

Programma 013: "Istruzione secondaria di secondo grado"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: II (Consumi intermedi)

CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 01 (Beni di consumo)

Capitolo di spesa: 1194

Denominazione: Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche

Art/PG: 01 (Funzionamento delle scuole statali ad esclusione dell'acquisto dei servizi di pulizia ed altre attività ausiliarie)

Norme di riferimento del capitolo: legge n. 440 del 1997

Ordinativo diretto: n. 16553

Data pagamento: 25/09/2013

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012; Numero impegno 0007921; numero clausola 001

Causale della spesa: Pagamento fattura n. 6603527 del 5 settembre 2013 XXX.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 214.363,60 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il pagamento si riferisce alla liquidazione della fattura n. 6603527 del 5 settembre 2013 per la progettazione e implementazione dei sistemi informativi, in relazione alle attività svolte nell'ambito del contratto stipulato il 31 luglio 2012, registrato alla Corte dei conti il 14 novembre 2012.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge n. 440 del 1997 – legge n. 196 del 2009.

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:

Pagamento in unica soluzione con impegno contestuale, in conto residui.

Tipologia di spesa:

Innovazione tecnologica nelle scuole.

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

Nella documentazione sono presenti gli atti giustificativi al pagamento.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta una scheda illustrativa del procedimento in base al quale si è pervenuti ad individuare il beneficiario dell'ordinativo di pagamento. In data 17 marzo 2014, con messaggio di posta elettronica, l'Amministrazione ha trasmesso la scheda richiesta.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 017: "Ricerca e innovazione"

Programma 009: "Ricerca scientifica e tecnologica applicata"

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: 7320

Denominazione: Fondo per gli investimenti nella ricerca scientifica e tecnologica

Art/PG: 01 (Fondo per gli investimenti nella ricerca scientifica e tecnologica)

Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria n. 296 del 2006

Ordinativo diretto: n. 00164

Data pagamento: 25/11/2013

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011; Numero impegno 0001827; numero clausola 001

Causale della spesa: Premio art. 14 d.m. 593-2000 prog. d.m. 58116 bando 2009 cup b41c12000220001.

Beneficiario: XXX S.a.s.

Importo pagato: 5.162,57 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2011

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Con l'ordinativo di pagamento n. 164 si è provveduto al pagamento di un contributo pari a euro 5.162,57, richiesto dalla società XXX per l'assunzione di 1 unità di personale di ricerca, ai sensi dell'art. 14, comma 1 lett. a) del d.m. n. 593 del 2000, emanato nell'ambito del d.lgs. n. 297/1999 per il sostegno della ricerca scientifica e tecnologica, per la diffusione delle tecnologie, per la mobilità dei ricercatori. La norma richiamata prevede che i soggetti che abbiano determinati requisiti, possono inoltrare al MIUR, una domanda per l'ottenimento di agevolazioni per l'assunzione di personale di ricerca. Con decreto direttoriale n. 199 del 2012, registrato alla Corte dei conti, la società in oggetto è stata ricompresa in un elenco di soggetti beneficiari, per un contributo nella spesa pari all'OP in esame.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.lgs. n. 297 del 1999 – legge n. 296 del 2006 - legge n. 196 del 2009.

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:

Pagamento in unica soluzione con impegno contestuale, in conto residui.

Tipologia di spesa:

Investimenti nella ricerca scientifica e tecnologica.

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

Nella documentazione sono presenti tutti gli atti giustificativi al pagamento.

Eventuali profili di criticità:

Con riferimento all'assunzione effettuata dalla società beneficiaria dell'ordinativo in esame di ricercatori a tempo determinato si evidenzia che la scheda di valutazione *ex ante* prevede l'obbligo di motivare la valutazione della proposta solo in caso di esito negativo. Per il

futuro si rende necessario, invece, esplicitare dette motivazioni anche in caso di esito positivo.

Conclusioni:

Il titolo è regolare con le raccomandazioni di cui sopra.

Missione 023: "Istruzione universitaria"

Programma 002: "Istituti di alta cultura"

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: 7312

Denominazione: Interventi di edilizia ed acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali

Art/PG: 01 (Edilizia ed attrezzature didattiche e strumentali)

Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria n. 311 del 2004

Ordinativo diretto: n. 00024

Data pagamento: 30/07/2013

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0002026; numero clausola 001

Causale della spesa: Attrezzature didattiche e strumentali.

Beneficiario: Conservatorio di XXX

Importo pagato: 100.000,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Con l'ordinativo si provvede al pagamento di un contributo pari a euro 100.000 a favore del XXX per l'acquisto di un organo a trasmissione meccanica, da collocare nella chiesa della Madonna del Carmine, parte integrante del complesso in cui è ubicato il conservatorio, in considerazione che al momento non esistono, nel conservatorio, aule idonee. Il d.m. 3 aprile 2013, n. 265, registrato alla Corte dei conti il 24 maggio 2013 ha stabilito i criteri di distribuzione dei finanziamenti del cap. 7312, mentre il decreto direttoriale del 10 luglio 2013 ha assegnato i finanziamenti sul cap. 7312 ad una serie di istituzioni, tra le quali figura il Conservatorio di XXX. Si tratta di un contributo aggiuntivo, visto che i finanziamenti per l'organo sono stati assegnati a decorrere dall'anno 2009.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge n. 311 del 2004 – legge n. 196 del 2009.

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:

Pagamento in conto competenza, con impegno contestuale.

Tipologia di spesa:

Interventi di edilizia ed acquisizione di attrezzature didattiche e strumentali.

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

Nella documentazione sono presenti tutti gli atti giustificativi al pagamento.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata formulata richiesta di una relazione nella quale fosse evidenziata la ragione in base alla quale l'organo acquisito con somme iscritte al capitolo 7312 fosse collocato presso un edificio ecclesiastico. Con nota a firma del Presidente del XXX in data 17 marzo 2014, prot. 1315/E16 è stato chiarito che "la collocazione dell'organo non avrà alcun riflesso sulla sua proprietà che resterà al Conservatorio, né avrà carattere definitivo in quanto lo

strumento sarà comunque amovibile nel momento in cui si realizzasse la possibilità di sistemarlo in nuovi locali all'interno dell'Istituto".

Nell'ambito della suddetta nota è stato, inoltre, chiarito che "gli accordi con YYY sono stati da tempo formalizzati per quanto riguarda l'assenso alla collocazione dell'organo presso la Chiesa (della Madonna del Carmine), mentre sono in corso di definizione i dettagli dell'accordo per l'utilizzo dei locali e dello strumento".

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

MINISTERO DELL'INTERNO

Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 008: "Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica"

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: 2731

Denominazione: Spese di gestione, manutenzione ed adattamento di immobili, impianti e attrezzature varie

Art/PG: 03 (Spese per i servizi di polizia criminale nonchè per i gabinetti di segnalamento e per il servizio delle ricerche. acquisto di impianti scientifici. spese di funzionamento)

Norme di riferimento del capitolo: legge n. 121 del 1981

Ordinativo diretto: n. 00002

Data pagamento: 15/02/2013

Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012; Numero impegno 0014947; numero clausola 001

Causale della spesa: Pagamento fattura 123-2012 del 30.06.2012 - c.i.g. ZCA032C2AC.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 10.890,00 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo si riferisce al pagamento di una fattura emessa nell'anno 2012 in seguito al contratto (n. 123UAG/4/2731.3/12/M20 del 14 febbraio 2012), stipulato con la XXX S.r.l. relativo al servizio di manutenzione del Poligono – Balipedio della Polizia di Stato per un importo dei 23.958 euro. Servizio regolarmente svolto e dichiarato con nota del 24 settembre 2012 dal Servizio di Polizia Scientifica.

La fattura è stata emessa il 30 giugno 2012 per l'importo di 10.890 euro.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Decreto del Ministero dell'interno del 28 gennaio 2013.

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:

Pagamento fattura.

Tipologia di spesa:

Contratto manutenzione.

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

Agli atti sono presenti:

- Dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia, (art. 48bis del d.P.R. n. 602 del 1973);

- DURC del 14 marzo 2012.

- Certificato di iscrizione alla Camera di commercio con i dati identificativi dell'impresa.

- Codice identificativo di gara (CIG) nr. ZCA032C2AC.
- Polizza fideiussoria a garanzia di contratto d'appalto pubblico di forniture e servizi
- Dichiarazione di esclusività di manutenzione sulle attrezzature in quanto realizzatori e conoscitori degli impianti realizzati del Balipedio.

Eventuali profili di criticità:

In fase di audizione è stata richiesta una valutazione sotto il profilo dell'economicità dell'affidamento dei servizi in questione, in quanto la ditta beneficiaria costruttrice del locale Balipedio ed esclusivista sulle attrezzature e gli impianti forniti. L'Amministrazione non ha prodotto alcuna relazione.

Conclusioni:

Pur non riscontrando profili di irregolarità nel procedimento contabile, si raccomanda l'Amministrazione a procedere all'acquisizione di adeguate valutazioni in termini economici di contratti stipulati al di fuori degli strumenti CONSIP.

Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 010: "Pianificazione e coordinamento Forze di polizia"

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: 7401

Denominazione: Spese per l'acquisizione di opere, infrastrutture ed impianti e mezzi tecnici e logistici, compresi quelli destinati all'equipaggiamento e alle attrezzature di sicurezza, necessari allo sviluppo e all'ammodernamento delle strutture, delle dotazioni e degli

Art/PG: 89 (Reiscrizione residui passivi perenti relativi a:altri investimenti)

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

Ordinativo diretto: n. 00065

Data pagamento: 24/12/2013

Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0056838; numero clausola 001

Causale della spesa: Reiscrizione in bilancio.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 697.045,69 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il pagamento in esame riguarda un atto transattivo di cui l'Amministrazione ha dato conto con una relazione. In particolare, "Relativamente alle osservazioni presentate in sede di controllo da codesta Corte in merito contratto di rinegoziazione n. 413 del 28 ottobre 2011 stipulato con la società XXX in data successiva alla transazione del 16 ottobre 2010, si rappresenta che, al momento dell'impegno da parte della Direzione Centrale competente non era in alcun modo possibile prevedere nell'atto medesimo, specificatamente il numero delle clausole e gli importi che a valere su quello iniziale, avrebbero caratterizzato i successivi pagamenti nei confronti del beneficiario. Infatti una volta impegnata la cifra totale di euro 2.715.128,74 come atto di rinegoziazione direttamente riferibile alla transazione, l'andamento degli approntamenti al collaudo e le eventuali penali a carico della Società per ritardi nell'approntamento medesimo, avrebbero rappresentato delle variabili legate ad elementi aleatori quantificabili solo al momento in cui esse si realizzano e quindi in nessun modo prevedibili. Per cui, nel caso di specie l'importo del pagamento estrailo, peraltro già perente, pari ad euro 697.045,69 si riferisce, unitamente ad altri importi richiesti la cui sommatoria è pari all'importo dell'impegno di cui sopra, ad una richiesta di pagamento della Società XXX in relazione ad uno dei diversi approntamenti al collaudo delle installazioni radio e come tale a fronte dell'impegno totale assunto è stato liquidato sulla clausola 7 esercizio 1999 del capitolo 7401 che a quel momento era la clausola di impegno più remota disponibile ad esaurimento della relativa disponibilità di cassa. I restanti successivi pagamenti, relativi ad altri approntamenti al collaudo, per euro 472.301,41 e euro 1.545.781,64, e riferiti al medesimo decreto di impegno (e 2.715.128,74) sono stati imputati, rispettivamente sulle clausole 13 esercizio 2005 e 14 esercizio 2006 a dimostrazione che sono state utilizzate, sul capitolo ex 7401 dapprima le clausole più remote riferite alle annualità più vecchie fino a quelle più recenti.

Si deve precisare altresì che, il capitolo 7401 è stato sostituito, a partire dall'esercizio 2010, dal capitolo 9701, per cui le clausole d'impegno residue dovranno essere utilizzate unicamente per le partite liquidabili fino a quella data."

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

legge n. 217 del 1992.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Controllo di regolarità amministrativa contabile da parte della Ragioneria e al controllo preventivo di legittimità della Corte dei conti.

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

Pagamento atto transattivo.

Tipologia di spesa:

Atto transattivo.

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

Agli atti sono presenti il decreto di approvazione dell'atto transattivo e la nota esplicativa della vicenda.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata formulata la richiesta di una nota esplicativa della vicenda transattiva. L'Amministrazione con messaggio di posta elettronica ha inviato quanto sopra descritto.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 008: "Soccorso civile"

Programma 003: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"

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)

Capitolo di spesa: 1971

Denominazione: Installazione, noleggio, manutenzione, riparazioni di apparecchiature per centri elettronici e relative spese per il materiale di consumo e per la trasmissione dati per la meccanizzazione dei servizi antincendi e di protezione civile.

Art/PG: 01 (Hardware e software di base)

Norme di riferimento del capitolo: legge n. 469 del 1961

Ordinativo diretto: n. 00049

Data pagamento: 27/09/2013

Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013; Numero impegno 0000333; numero clausola 001

Causale della spesa: Assistenza per i sistemi informatici e banche dati.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 41.040,05 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo si riferisce al pagamento di un fattura riguardante la fornitura di assistenza software dei sistemi informatici per le esigenze del Dipartimento dei Vigili del fuoco alla XXX S.r.l. scelta a seguito della pubblicazione di un bando di gara e presentazione di preventivi da parte di varie società. L'Amministrazione ha adottato il criterio del prezzo più vantaggioso.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.lgs. n. 165 del 2001.

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:

Pagamento fattura.

Tipologia di spesa:

Contratto di assistenza software.

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

Agli atti sono presenti i seguenti documenti: trasmissione dell'offerta della società; coordinate bancarie della stessa; Camera di commercio; DURC; Decreto di impegno e di pagamento; capitolato tecnico: offerta per la fornitura di assistenza tecnica da parte delle ditte partecipanti; decreto con il quale si costituisce il gruppo di lavoro per la valutazione delle offerte pervenute e il verbale di riunione in data 19 dicembre 2012.

Eventuali profili di criticità:

In sede istruttoria è stata richiesta una nota tecnica attestante l'esperienza in ambiente Oracle delle ditte interpellate. L'Amministrazione in data 3 giugno ha trasmesso con messaggio di posta elettronica una relazione dalla quale si evince che la ditta beneficiaria, per oggetto sociale da statuto e per capacità tecnica possiede idonee qualità.

Si prende atto di quanto rappresentato.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.

Missione 008: "Soccorso civile"

Programma 003: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"

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 02 (Mobili, macchinari, attrezzature)

Capitolo di spesa: 7325

Denominazione: Acquisto di impianti, automezzi, aeromobili, unità navali, natanti, attrezzature, strumenti e materiali per le attività del corpo nazionale dei vigili del fuoco.

Art/PG: 07 (Acquisto di attrezzature varie per prevenire i rischi non convenzionali derivanti da eventuali atti criminosi compiuti in danno di persone e di beni, con uso di armi nucleari, batteriologiche e chimiche)

Norme di riferimento del capitolo: legge n. 469 del 1961

Ordinativo diretto: n. 00058

Data pagamento: 11/06/2013

Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2012; Numero impegno 0057056; numero clausola 001

Causale della spesa: Fatt. 185 del 15-02-2013 - cig 4802054c4f- materiale di labo.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 1.920,75 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2012

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo n. 58 si riferisce al pagamento per "Fornitura di materiale per attività di laboratorio e interventi per le esigenze del Corpo nazionale dei Vigili del fuoco", affidata a seguito di bando di gara alla XXX S.r.l." con decreto n. 57056 del 24 dicembre 2012.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

d.P.R. n. 207 del 5/10/2010 (dall'art. 329 all'art. 338) "Acquisizione di servizi e forniture in economia".

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:

Pagamento fattura.

Tipologia di spesa:

Contratto di fornitura.

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

Dettaglio di gara, tracciabilità dei flussi finanziari come previsto dagli artt. 3 e 6 della legge 13 agosto 2010, n. 136 e succ. modifiche – Codice identificativo di pratica riguardante la regolarità contributiva per Contratti pubblici di forniture e servizi in economia con affidamento diretto; Durc, Certificato di iscrizione alla Camera di commercio.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta un'attestazione da parte degli organi tecnici dell'abilitazione delle ditte interpellate.

L'Amministrazione con messaggio di posta elettronica del 16 giugno, ha fornito i seguenti chiarimenti.

“L'Amministrazione ha espletato la procedura per l'acquisto di materiale da ferramenta ed accessori (prolunghe, adattatori, ciabatte multiple, nastri isolanti, cassettiere utensili, forbici.....ecc.) per le esigenze del laboratorio NR del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco; detta fornitura non era individuabile in convenzione CONSIP; sono state invitate n. 5 ditte iscritte al mercato elettronico, come previsto dalla normativa vigente (AVCP); la migliore offerta congruita dall'Amministrazione è stata quella presentata dalla società XXX S.r.l.”

Si prende atto di quanto rappresentato.

Conclusioni:

Non sono state riscontrate irregolarità nel procedimento contabile.