

Tavola 3

NUMERO OP PER MINISTERO E CATEGORIA ECONOMICA
(OP INFERIORIA 200 EURO)

Ministeri	Categorie economiche									Totale
	Consumi intermedi	Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private	Trasferimenti correnti a imprese	Trasferimenti correnti a estero	Altre uscite correnti	Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	Contributi agli investimenti ad imprese	Contributi agli investimenti a famiglie e istituzioni sociali private	Contributi agli investimenti a estero	
Economia e Finanze	8.791	761	1	0	58	82	24	135	12	9.864
Sviluppo Economico	1.819	0	0	0	26	199	47	0	0	2.091
Lavoro	1.241	236	0	0	21	12	0	0	0	1.510
Giustizia	3.526	49	0	0	114	765	0	0	0	4.454
Esteri	1.336	9	0	212	3	22	0	0	0	1.582
Istruzione	4.275	0	0	17	17	13	63	0	0	4.385
Interno	2.278	2	0	0	99	233	0	0	0	2.612
Ambiente	614	0	0	0	1	23	0	0	0	638
Trasporti	7.773	0	0	0	492	4.634	11	0	0	12.910
Difesa	1.267	0	0	0	31	213	0	0	0	1.511
Agricoltura	2.545	0	342	0	64	30	1	0	0	2.982
Beni Culturali	785	3	4	0	4	13	2	0	0	811
Salute	2.551	1.672	0	0	3	2	0	0	0	4.228
Totale	38.801	2.732	347	229	933	6.241	148	135	12	49.578

Fonte: elaborazioni su dati Sogei S.p.A.

Tavola 4

NUMERO OP PER MINISTERO E CATEGORIE ECONOMICHE (TRE LIVELLI) PIÙ FREQUENTI
(OP INFERIORIA 200 EURO)

Ministeri	Categorie economiche									Totale
	Indennità di trasferimento	Commissioni, comitati, consigli	Opere pubbliche	Cancelleria	Altri servizi	Utenze, servizi ausiliari, spese di pulizia	Altri investimenti	Manutenzione ordinaria e riparazioni	Trasferimenti di assistenza sociale	
Economia e Finanze	3.958	2.955	0	288	44	577	2	389	0	8.213
Sviluppo Economico	873	68	0	27	640	29	161	40	0	1.838
Lavoro	405	31	0	116	41	270	0	296	0	1.159
Giustizia	1.335	1.008	0	302	124	131	230	263	0	3.393
Esteri	693	0	0	22	57	21	1	300	0	1.094
Istruzione	2.974	193	0	582	27	303	0	5	0	4.084
Interno	558	405	0	113	171	29	106	205	0	1.587
Ambiente	301	21	4	94	104	31	7	8	0	570
Trasporti	5.198	214	2.898	1.079	153	376	1.426	243	0	11.587
Difesa	13	1.141	0	3	1	64	90	37	0	1.349
Agricoltura	1.450	22	1	49	664	146	14	71	0	2.417
Beni Culturali	607	33	0	54	25	27	11	13	0	770
Salute	1.250	187	0	59	584	258	0	36	914	3.288
Totale	19.615	6.278	2.903	2.788	2.635	2.262	2.048	1.906	914	41.349

Fonte: elaborazioni su dati Sogei S.p.A.

PAGINA BIANCA

NOTAZIONI RELATIVE ALLE SINGOLE UNITÀ STATISTICHE ESAMINATE,
DISTINTE PER MINISTERO¹

¹ I nomi delle persone fisiche e le denominazioni delle persone giuridiche non appaiono per motivi di riservatezza.

PAGINA BIANCA

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Missione 024: "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia"

Programma 006: "Garanzia dei diritti dei cittadini"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 08 (Commissioni, comitati, consigli)

Capitolo di spesa: 1274

Denominazione: Spese per le convenzioni con medici civili generici e specialistici per integrare la composizione delle commissioni mediche di verifica e della commissione medica superiore ai fini degli accertamenti sanitari in materia di pensioni di guerra, per il riconoscimento dipendenza di infermità per causa diservizio, etc.

Art/PG: 01 (Spese per le convenzioni con medici civili generici e specialisti, ecc.)

Norme di riferimento del capitolo: legge n. 656/1986

Ordinativo diretto: n. 01023

Data pagamento: 21/08/2014

Amministrazione impegno: 02; *Ufficio I* 0010; *Ufficio II* 0001; *Anno impegno* 2014;

Numero impegno 0018287; *numero clausola* 001

Causale della spesa: Pagamento medico convenzionato assimilato dipendente II bimestre 2014.

Beneficiario: XXX

Importo pagato: 1.998,96 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo n.1023 fa riferimento al pagamento del compenso spettante al dott. XXX in relazione all'attività svolta, nel periodo marzo-aprile 2014 (il cui trattamento fiscale è assimilato a dipendente), presso la Commissione medica di Verifica di Napoli, sulla base di una convenzione a trattativa privata stipulata tra il dott. XXX e il Ministero dell'economia e delle finanze.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 836 del 1973; legge n.196 del 2009 (legge di contabilità e finanza pubblica); DL n. 78 del 2010 convertito con legge n. 122 del 2010; DL n.40 del 2010 convertito con modificazioni nella legge n. 73 del 2010.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di pagamento ad impegno contemporaneo è assoggettato al controllo dell'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero.

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

Liquidazione del compenso relativo al periodo marzo-aprile 2014.

Tipologia di spesa:

Pagamento ad impegno contemporaneo esercizio finanziario 2014.

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

Agli atti sono presenti: decreto di pagamento; le convenzioni a trattativa privata (periodo: 1° aprile 2013 – 31 marzo 2014 e 1° aprile 2014 – 31 marzo 2015); richiesta di autorizzazione (tramite messaggio di posta elettronica) del Capo servizio della CMV di Napoli al Ministero, ad effettuare visite domiciliari ed a utilizzare il mezzo proprio.

Eventuali profili di criticità:

In sede di verifica sono stati richiesti documenti integrativi ed in particolare la dichiarazione sostitutiva per mancato raggiungimento dei limiti previsti dal dPCM 23 marzo 2012.

In data 19 febbraio 2015, con messaggio di posta elettronica, è pervenuta la documentazione richiesta.

Conclusioni:

Sulla base degli elementi di risposta forniti dall'Amministrazione il procedimento di emissione dell'ordinativo di pagamento all'esame appare regolare.

Missione 024: "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia"

Programma 006: "Garanzia dei diritti dei cittadini"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 05 (Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private)

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

Capitolo di spesa: 1313

Denominazione: Somma da corrispondere a titolo di equa riparazione per violazione del termine ragionevole del processo e per il mancato rispetto della convenzione europea per la salvaguardia dei diritti dell'uomo e delle libertà fondamentali, ivi comprese le spese lega

Art/PG: 01

Norme di riferimento del capitolo: legge 89/2001

Ordinativo diretto: n. 04161

Data pagamento: 25/07/2014

Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0016998; numero clausola 001

Causale della spesa: Provv. n. 209-2011 del 16-03-2012.

Beneficiario: XXX

Importo pagato: 19.701,86 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa concerne il pagamento dell'importo dovuto, in esecuzione del decreto n. 209 del 2011 del 16 marzo 2012 della Corte di Appello di Palermo, Sez. III Civile, con cui la stessa Corte, pronunciandosi in sede di rinvio dalla S.C. di Cassazione, ha condannato la Presidenza del Consiglio dei Ministri al pagamento della somma di euro 16.800 (oltre agli interessi legali pari a 2.903,86 euro), a titolo di riparazione per violazione del termine ragionevole di durata del procedimento (promosso con ricorso in data 15 luglio 1980 dinanzi alla Corte dei conti - Sezione giurisdizionale per la regione Siciliana e definito con sentenza 28 febbraio 2005) in relazione al danno non patrimoniale sofferto dal ricorrente ai sensi della legge 89 del 2001.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Convenzione per la salvaguardia dei diritti dell'uomo e delle libertà fondamentali firmata a Roma il 4 novembre 1950; legge 89 del 2001 (legge Pinto); legge 296 del 2006.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di impegno è assoggettato al controllo dell'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero.

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

Liquidazione dell'intero importo dovuto a titolo di equo indennizzo.

Tipologia di spesa:

Pagamento ad impegno contemporaneo esercizio finanziario 2014.

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

Agli atti sono presenti: decreto di pagamento ad impegno contemporaneo; decreto n. 209 del 2011 del 16 marzo 2012, della Corte d'Appello di Palermo, Sez. III Civile.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione sono stati richiesti elementi utili a spiegare le ragioni della irragionevole durata del processo. L'Amministrazione, con messaggio di posta elettronica del 9 marzo 2015 ha fornito gli elementi richiesti.

Conclusioni:

Sulla base degli elementi di risposta forniti dall'Amministrazione il procedimento di emissione dell'ordinativo di pagamento all'esame appare regolare.

Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"

Programma 003: "Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 02 (Manutenzione ordinaria e riparazioni);

Capitolo di spesa: 4315

Denominazione: Spese per i servizi tecnico - specialistici

Art/PG: 85 (Reiscrizione residui passivi parenti relativi a manutenzione ordinaria e riparazioni)

Norme di riferimento del capitolo: legge 196/2009

Ordinativo diretto: n. 00094

Data pagamento: 16/12/2014

Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0024212; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX manutenzione motori.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 47.237,49 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa concerne il pagamento della 1^a rata, pari ai 9/10 dell'importo dovuto per n. 5 interventi tecnici su velivoli, alla società cessionaria del credito della YYY S.r.l.. In data 16 dicembre 2010, il Comando generale della Guardia di finanza e la ZZZ S.p.A. hanno stipulato un contratto in forma pubblica amministrativa, a seguito di procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara (in quanto unico operatore in grado di fornire le prestazioni richieste dell'Amministrazione), per l'effettuazione di operazioni di manutenzione programmata sui motori PT6T-6B (per un valore di 1.724.574 euro) e prestazioni urgenti non programmabili interessanti la sicurezza del volo (260.426 euro), per un totale complessivo di 2.000.000 di euro (il decreto di approvazione è stato registrato alla Corte dei conti il 15 febbraio 2011). Con atto del 25 luglio 2013, è stata effettuata la cessione di un ramo d'azienda da parte dell'ZZZ S.p.A. alla YYY S.r.l., che di conseguenza, è subentrata nel suddetto rapporto negoziale. Successivamente, in data 27 marzo 2014, la YYY S.r.l. ha ceduto ad una banca diversi crediti, tra cui quelli derivanti dalle fatture oggetto di liquidazione con il suddetto pagamento. Il 23 luglio 2014 è stata resa nota la incorporazione della banca cessionaria, nella società beneficiaria S.p.A. che pertanto, è subentrata nella titolarità di tutti i rapporti giuridici riferibili alla stessa banca.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Regio decreto 2440/1923; regio decreto 827/1924; d.lgs. n. 163 del 2006 (Codice dei contratti pubblici).

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di impegno è stato sottoposto al controllo dell'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero.

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

Liquidazione della 1^a rata, pari a 9/10 dell'importo dovuto per n. 5 interventi tecnici non programmabili.

Tipologia di spesa:

Pagamento su impegno, a seguito di reiscrizione in bilancio della somma eliminata per perenzione amministrativa alla data del 31 dicembre 2012.

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

Agli atti sono presenti: decreto di pagamento; contratto a trattativa privata stipulato il 16 dicembre 2010; consuntivo, foglio di approvazione spesa e fattura dei cinque interventi tecnici; atto di cessione del credito e nota di accettazione della cessione del credito, tra la società YYY S.r.l. e la Banca cessionaria; foglio del 23 luglio 2014 dal quale si evince che la banca cessionaria, è stata incorporata nella XXX S.p.A.; decreto di impegno; liberatoria Equitalia S.p.A.; DURC.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta una integrazione della documentazione a corredo del pagamento ed in particolare gli scontrini di carico di quanto fornito.

Con messaggio di posta elettronica del 18 febbraio 2015, l'Amministrazione ha fornito quanto richiesto.

Conclusioni:

Sulla base degli elementi di risposta forniti dall'Amministrazione il procedimento di emissione dell'ordinativo di pagamento all'esame appare regolare.

Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"

Programma 003: "Prevenzione e repressione delle frodi e delle violazioni agli obblighi fiscali"

Titolo di spesa: Titolo II - Spese In Conto Capitale

Categoria di spesa: 21 (Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni)

CE2 01 (Investimenti fissi lordi); CE3 08 (Armi leggere e veicoli per sicurezza pubblica)

Capitolo di spesa: 7848

Denominazione: Spese per la realizzazione di un programma di interventi per consentire l'adeguamento della componente aeronavale della guardia di finanza ai compiti di polizia economica, finanziaria e di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica in mare.

Art/PG: 01 (Spese per la realizzazione di un programma di interventi per consentire l'adeguamento della componente aeronavale della guardia di finanza ai compiti di polizia economica, finanziaria e di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica in mare.)

Norme di riferimento del capitolo: legge 413/1998

Ordinativo diretto: n. 00005

Data pagamento: 30/06/2014

Amministrazione impegno: 02; *Ufficio I;* *Ufficio II;* *Anno impegno* 2005; *Numero impegno* 0011508; *numero clausola* 010

Causale della spesa: Cig XXX fornitura 56 unità navali vedette.

Beneficiario: Banca XXX

Importo pagato: 926.851,11 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo si riferisce al rimborso della rata semestrale di otto mutui, con scadenza 30 giugno 2014, a favore della Banca S.p.A. quale soggetto delegato ad incassare, per conto e nelle veci della società XXX S.p.A.. In data 22 dicembre 2005, è stato stipulato il contratto in forma pubblica-amministrativa tra il Ministero e la società XXX S.p.A. per la fornitura di 56 unità navale tipo vedette classe "V.2000" con relativo kit parti di ricambio in misura di uno per ogni unità navale, per il servizio d'istituto della Guardia di finanza per l'importo massimo complessivo di 46.500.000 euro (36.336.607,44 euro a cui si aggiungono gli interessi), da finanziare con i contributi pluriennali di cui all'art.1 comma 93 della legge 413 del 1998 (il decreto di approvazione del contratto è stato registrato alla Corte dei conti il 22 marzo 2006).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 413 del 1998; legge n. 431 del 1991; legge n. 189 del 1959.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di impegno pluriennale è stato assoggettato al controllo dell'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero e alla Corte dei conti.

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

Liquidazione della somma relativa a otto rate semestrali, aventi scadenza 30 giugno 2014, corrispondenti ad altrettanti mutui.

Tipologia di spesa:

Pagamento ad impegno pluriennale.

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

Agli atti sono presenti: decreto di pagamento; contratto di fornitura del 22 dicembre 2005; decreto di approvazione del contratto; decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze di autorizzazione all'utilizzo dei contributi pluriennali; contratti di mutui; accettazione della delega

all'incasso da parte del Ministero dell'Economia e delle finanze; verbali di verifica di conformità delle vedette.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta l'attestazione relativa all'avvenuta presa in carico delle unità navali di cui alla fornitura.

Con messaggio di posta elettronica pervenuto in data 22 aprile 2015 è stata fornita la documentazione richiesta.

Conclusioni:

Sulla base degli elementi di risposta forniti dall'Amministrazione il procedimento di emissione dell'ordinativo di pagamento all'esame appare regolare.

Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"

Programma 007: "Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 02 (Manutenzione ordinaria e riparazioni)

Capitolo di spesa: 2643

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 08 (Spese relative alla manutenzione di impianti e attrezzature, all'adeguamento della sicurezza nei luoghi di lavoro ed agli interventi di piccola manutenzione sugli immobili - sede centrale)

Norme di riferimento del capitolo: legge 94/1997

Ordinativo diretto: n. 01125

Data pagamento: 11/11/2014

Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0007085; numero clausola 002

Causale della spesa: Fattura manutenzione mese di giugno parziale nota di credito.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 8.093,23 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa concerne il pagamento di quota parte dell'importo spettante per l'esecuzione del servizio di manutenzione "Sedi Esterne 2" presso la sede del Ministero, svolto nel mese di giugno. Al fine di garantire la continuità del servizio di manutenzione, nelle more dell'esame dell'offerta per la gestione del servizio di manutenzione "Antincendio Centralizzato", fatta dalla società aggiudicataria della convenzione, denominata "Facility Management Uffici 3", per la gestione, in regime di *facility*, delle attività manutentive nel comparto security che prevede l'adesione alla convenzione a partire dal 1° luglio 2014, l'Amministrazione ha affidato alla ditta beneficiaria del pagamento, (con nota prot. 36133 del 31/03/2014) l'incarico a svolgere, per il periodo 1° aprile 2014 – 30 giugno 2014 il servizio di manutenzione suddetto, per la somma complessiva di 30.249,90 euro.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 196 del 2009; legge 94 del 1997; legge 488 del 1999 art.26; d.P.R. 384 del 2001 (Regolamento di semplificazione dei procedimenti di spesa in economia); d.lgs. 163 del 2006; d.P.R. 43 del 2008 (Regolamento di riorganizzazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze).

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di impegno è stato assoggettato al controllo dell'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero.

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

Pagamento di quota parte dell'importo, relativo al servizio prestato nel mese di giugno (8.093,23 euro sul cap.2643 + 1.990,07 euro sul cap.1412).

Tipologia di spesa:

Pagamento su impegno per esecuzione servizio di manutenzione.

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

Agli atti sono presenti: decreto di impegno; decreto di pagamento; DURC; fatture elettroniche; attestazione di regolare esecuzione del servizio; attestazione Equitalia S.p.A..

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stato richiesto un appunto in ordine alle modalità di scelta del contraente.

Con messaggio di posta elettronica del 23 aprile 2015, l'Amministrazione ha chiarito che "Nel 2014, nelle more dell'attivazione dello stesso servizio nell'ambito del contratto di *Facility Management*, per evitare rischiose interruzioni di attività manutentive su apparecchiature che devono garantire perfetta efficienza, si è reso indispensabile utilizzare la stessa società, per il tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure per l'affidamento al nuovo gestore."

Conclusioni:

Sulla base degli elementi di risposta forniti dall'Amministrazione il procedimento di emissione dell'ordinativo di pagamento all'esame appare regolare.

Missione 029: "Politiche economico-finanziarie e di bilancio"

Programma 007: "Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio"

Titolo di spesa: Titolo II - Spese In Conto Capitale

Categoria di spesa: 21 (Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni)

CE2 01 (Investimenti fissi lordi); CE3 06 (Software e hardware)

Capitolo di spesa: 7460

Denominazione: Spese per lo sviluppo del sistema informativo, ivi compresa la manutenzione straordinaria della struttura della sede e quant'altro necessario alle esigenze della struttura stessa

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

Norme di riferimento del capitolo: legge 94/1997

Ordinativo diretto: n. 00011

Data pagamento: 17/04/2014

Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;

Numero impegno 0024389; numero clausola 002

Causale della spesa: Riepilogo fatture 24-2014; 25-2014.

Beneficiario: Sogei S.p.A..

Importo pagato: 56.697,46 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa concerne il pagamento dell'importo dovuto alla Sogei S.p.A. per lo svolgimento dell'attività svolta nel periodo luglio-settembre 2013, nell'ambito del "contratto per l'affidamento, ai sensi del d.lgs. n. 163 del 2006 e s.m.i. in tre lotti, dei servizi per la manutenzione, evoluzione e gestione dei sistemi conoscitivi e di *data warehouse* del Ministero dell'economia e delle finanze e della Corte dei conti. Lotto 1", per il periodo 1° luglio 2013 – 31 dicembre 2016 (decreto di approvazione del contratto registrato alla Corte dei conti il 21 ottobre 2013).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 94 del 1997; d.lgs. 39 del 1993; d.lgs. 414 del 1997; d.lgs. 163 del 2006; DL 95 del 2012 convertito nella legge 135 del 2012.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di impegno è stato assoggettato al controllo dell'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero.

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

L'ordinativo di pagamento attiene al pagamento di n. 2 fatture (53.679,80 euro e 3.017,66 euro) emesse in data 5 febbraio 2014 per l'attività svolta nel periodo luglio-settembre 2013.

Tipologia di spesa:

Pagamento su impegno per esecuzione di attività informatiche.

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

Agli atti sono presenti: decreti di impegno; decreto di pagamento; le due fatture elettroniche; decreto del Ragioniere generale dello Stato di affidamento in gestione diretta ai dirigenti generali della Ragioneria di determinate risorse dello stato di previsione della spesa del Ministero; dichiarazione dei servizi resi.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione sono stati richiesti chiarimenti in ordine alla manutenzione evolutiva afferente al contratto in esame; è stata richiesta, altresì, la dichiarazione attestante la regolare esecuzione della prestazione.

Con messaggio di posta elettronica del 17 aprile 2015 l'Amministrazione ha fornito quanto richiesto.

Conclusioni:

Sulla base degli elementi di risposta forniti dall'Amministrazione il procedimento di emissione dell'ordinativo di pagamento all'esame appare regolare.