

Missione 032: "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"

Programma 003: "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

CE2 01 (Acquisto di beni); CE3 01 (Beni di consumo); CE4 01 (Cancelleria)

Capitolo di spesa: 1248

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 16 (Spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e beni di consumo per il funzionamento degli uffici)

Norme di riferimento del capitolo: legge 94/1997

Ordinativo diretto: n. 00864

Data pagamento: 20/11/2014

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

Numero impegno 0028381; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 26.411,53 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo n.00864 concerne il pagamento della fornitura di toner presso il destinatario del Palazzo delle Finanze, sede del Ministero. La scelta del contraente è avvenuta tramite richiesta di offerta (RdO) al prezzo più basso sul MEPA, invitando gli operatori economici a presentare l'offerta. La società XXX si è aggiudicata la fornitura per un importo di 21.648,80 (IVA esclusa).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 196 del 2009; d.m. 10 gennaio 2002 (modalità e procedure da seguire per l'esecuzione in economia di lavori, beni e servizi); d.lgs. 163 del 2006; legge 136 del 2010.

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 spesa concerne il pagamento dell'intero importo.

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; fattura elettronica; DURC; attestazione Equitalia S.p.A.; registro degli oggetti fragili o di facile consumo; richiesta di reintegro scorte; dichiarazione del referente del procedimento; RdO e il relativo documento di stipula; i decreti con i quali il Direttore generale della Direzione per la razionalizzazione degli immobili ha conferito la delega per la gestione dei capitoli di spesa al dirigente dell'Ufficio VI.

Eventuali profili di criticità:

Si segnala la necessità che la fatturazione elettronica sia accompagnata dalla dichiarazione di regolare esecuzione.

Conclusioni:

La ricezione di una fattura in formato elettronico non esime l'Amministrazione dalla dichiarazione di regolare esecuzione della fornitura. Pertanto, tenuto conto dell'impossibilità di apporre sul documento informatico detta dichiarazione (come di norma era possibile sulla tradizionale fattura in formato analogico), occorre comunque che su un separato documento (informatico o analogico), che indichi in modo inequivoco gli estremi della fattura, sia contenuta la dichiarazione in parola, firmata dal funzionario responsabile dell'accertamento della regolarità dell'esecuzione.

Missione 032: "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"

Programma 003: "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 01 (Noleggi, locazioni e leasing operativo); CE4 03 (Software e hardware)

Capitolo di spesa: 1305

Denominazione: Spese per la gestione ed il funzionamento del sistema informativo

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

Norme di riferimento del capitolo: legge 94/1997

Ordinativo diretto: n. 00085

Data pagamento: 23/06/2014

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

Numero impegno 0039015; numero clausola 001

Causale della spesa: d.d. 241 del 3_06_14 fatture 494-14; 495-14; 496-14; 497-14.

Beneficiario: Sogei S.p.A.

Importo pagato: 9.664,23 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo n. 85 concerne il pagamento della somma corrispondente a n.4 fatture emesse dalla So.Ge.I. S.p.A. in data 24 marzo 2014, relative al rimborso dei costi sostenuti per la fornitura dei servizi di manutenzione ed assistenza per i sistemi informativi di supporto all'operatività degli uffici del DAG, sulla base della "Convenzione per la realizzazione e gestione delle attività informatiche dello Stato per il periodo 2013-2016" stipulata in data 3 settembre 2013, tra il Ministero dell'economia e delle finanze, la So.Ge.I. S.p.A. e la Corte dei conti (il decreto di approvazione e di esecuzione della Convenzione è stato registrato alla Corte dei conti il 21 ottobre 2013).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.lgs. 39 del 1993 (in materia di sistemi informativi automatizzati delle Amministrazioni pubbliche); d.lgs. 414 del 1997; DM 22 dicembre 1997 (individua la Consip S.p.A. l'organismo per lo svolgimento delle attività informatiche riservate allo Stato); d.lgs. 300 del 1999; d.lgs. 163 del 2006 (Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE); DL 95 del 2012 convertito con modificazioni dalla legge n. 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 concerne il pagamento di quota parte dell'intero importo impegnato sul cap. 1305 pg.01 (pari a 1.868.516,59 euro) dello stato di previsione del Ministero.

Tipologia di spesa:

Pagamento su impegno, per la fornitura di servizi di manutenzione ed assistenza per i sistemi informativi.

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; Convenzione per la

realizzazione e gestione delle attività informatiche dello Stato per il periodo 2010-2012 e per il periodo 2013-2016; decreti di approvazione e di esecuzione delle due convenzioni; proroga della Convenzione 2010-2012 per la realizzazione e gestione delle attività informatiche; attestazione di regolarità dei servizi resi; decreto di attribuzione dei poteri di spesa e di gestione amministrativo-contabile al Dirigente che ha firmato il decreto di liquidazione fatture.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione sono stati richiesti chiarimenti in ordine alle modalità di rilevazione delle esigenze manutentive e di assistenza, nonché la trasmissione della dichiarazione attestante la regolare esecuzione della prestazione.

Con messaggio di posta elettronica del 24 aprile 2015, l'Amministrazione ha fornito elementi chiarificatori in merito alla modalità di formazione delle esigenze e della rendicontazione delle prestazioni rese e del pagamento.

Conclusioni:

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

Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 005: "Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica"

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 01 (Mezzi di trasporto)

Capitolo di spesa: 7833

Denominazione: Contributo quindicennale per l'ammmodernamento e la razionalizzazione della flotta del corpo della guardia di finanza, nonchè per il miglioramento e la sicurezza delle comunicazioni

Art/PG: 02 (Rifinanziamento del contributo quindicennale per l'ammmodernamento e la razionalizzazione della flotta del corpo della guardia di finanza, nonchè per il miglioramento e la sicurezza delle comunicazioni)

Norme di riferimento del capitolo: DL 135/2009

Ordinativo diretto: n. 00067

Data pagamento: 14/07/2014

Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2011;

Numero impegno 0024035; numero clausola 009

Causale della spesa: Cig XXX; fornitura n.65 lancia new delta.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 89.576,09 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo si riferisce al pagamento di quota parte dell'intero importo (pari a 179.152,18 euro) dovuto alla società XXX nell'esercizio finanziario 2014, per l'acquisto da parte della Guardia di finanza di n. 65 lancia new delta *Multijet DPF 165 cv*, facendo ricorso alla "Convenzione per la fornitura di autoveicoli e servizi connessi ed opzionali per le pubbliche amministrazioni – Autoveicoli in acquisto 5" stipulata dalla Consip con la società beneficiaria, in qualità di mandataria del RTI formato dalla società beneficiaria S.r.l. e da altre due società. Complessivamente, l'Amministrazione della Guardia di finanza ha impegnato per il suddetto ordinativo di fornitura, 2.699.481,84 euro (IVA e quota interessi inclusa), mediante imputazione della spesa a carico dei capitoli 7833/02 e 7849/02 per gli esercizi finanziari 2010-2023.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

DL 135 del 2009 convertito con modificazioni nella legge n. 166 del 2009; d.m. 24/02/2000; d.P.R. 633 del 1972; d.lgs. 165 del 2001.

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 concerne il pagamento dell'importo dovuto nell'esercizio finanziario 2014 a carico del capitolo 7833/02.

Tipologia di spesa:

Pagamento su impegno pluriennale.

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; ordine di carico della fornitura; attestazione Equitalia S.p.A.; fatture.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta la presa in carico delle autovetture acquistate. Con messaggio di posta elettronica in data 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 034: "Debito pubblico"

Programma 001: "Oneri per il servizio del debito statale"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 12 (Commissioni su titoli)

Capitolo di spesa: 2242

Denominazione: Spese per il servizio di pagamento, compensi ed ogni altro onere relativo all'emissione ed alla gestione dei prestiti

Art/PG: 01 (Spese per il servizio di pagamento, stampa dei titoli, compensi ed ogni altro onere relativo all'emissione ed alla gestione dei prestiti esteri)

Norme di riferimento del capitolo: d.P.R. 398/2003

Ordinativo diretto: n. 00012

Data pagamento: 16/10/2014

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

Numero impegno 0023354; numero clausola 001

Causale della spesa: Pag.to comm.ne su btp-15 1.3.2014-2030.

Beneficiario: Banca d'Italia tesoreria dello Stato

Importo pagato: 13.650.000,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa concerne il pagamento della somma corrispondente alla commissione per il collocamento (0,195 per cento dell'importo nominale di emissione) della prima *tranche* dei Buoni del tesoro poliennali, con godimento 1° marzo 2014 e scadenza 1° marzo 2030, per l'importo nominale di 7.000.000.000 di euro.

Il collocamento del prestito è avvenuto tramite un apposito consorzio di collocamento, coordinato da diversi intermediari finanziari, cui viene corrisposta la commissione su indicata.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.P.R. 398 del 2003 (testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di debito pubblico); d.m. 91997 del 19 dicembre 2013; d.m. 143 del 17 aprile 2000; d.lgs. 163 del 2006.

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 n.12 concerne il pagamento della commissione di collocamento, pari a 0,195 per cento dell'importo nominale dell'emissione.

Tipologia di spesa:

Pagamento su 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 emissione n.39044 del 14 maggio 2014; lettera trasmissione documentazione all'Ufficio centrale di bilancio; decreto di pagamento ad impegno contemporaneo; quietanza rilasciata dalla Sezione di Roma succursale della tesoreria provinciale dello Stato; determina del Direttore di assegnazione in gestione dei capitoli ai responsabili degli Uffici.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione sono stati richiesti elementi in merito ai criteri adottati per la scelta degli intermediari.

L'Amministrazione ha fornito elementi in merito ai criteri di selezione degli intermediari finanziari cui l'emissione dei BTP si riferisce.

Conclusioni:

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

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

Programma 011: "Politica economica e finanziaria in ambito internazionale"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 07 (Trasferimenti correnti a estero)

CE2 01 (Trasferimenti correnti a estero); CE3 02 (Altro)

Capitolo di spesa: 1649

Denominazione: Oneri derivanti dalla partecipazione dell'Italia all'*international finance facility for immunization* (IFFM)

Art/PG: 01 (Oneri derivanti dalla partecipazione dell'Italia all'*international finance facility for immunization* (IFFM))

Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 266/2005

Ordinativo diretto: n. 00001

Data pagamento: 26/03/2014

Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;
Numero impegno 0003102; numero clausola 001

Causale della spesa: Contributo iffim anno 2014 da accreditare sul c.c 65951027
intestato a ibrd-iffim presso la bank of America di Londra.

Beneficiario: International Finance Facility for Immunization

Importo pagato: 26.812.901,16 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo concerne il pagamento del contributo annuale obbligatorio derivante dalla partecipazione dell'Italia all'*International Finance Facility for Immunization* (IFFIM).

La legge n. 266 del 2005 (art.1 comma 99) ha autorizzato la partecipazione dell'Italia all'IFFIM con un contributo globale di 504.000.000 euro da erogare, con versamenti annuali, dal 2006 al 2015.

Con gli Accordi (*Grant Agreement*) stipulati il 28 settembre 2006 e il 14 novembre 2011, l'Italia si è impegnata a versare contributi, per un ammontare complessivo di 498.950.000 euro (473.450.000 e 25.500.000) al GAVI fund affiliato che a sua volta li trasferirà all'IFFIM.

La quota annuale, stabilita dai suddetti Accordi, ammonta a complessivi 27.500.000 euro (25.800.000 euro + 1.700.000 euro), però la quota richiesta dalla *International Bank for Reconstruction and Development* (IBRD) ed effettivamente pagata dall'Italia è inferiore (pari a 26.812.901,16 euro) in quanto, come previsto nelle condizioni di pagamento degli Accordi, quando uno o più Paesi, che fanno parte del portafoglio di riferimento, risulta essere in forte arretrato con gli obblighi finanziari nei confronti del Fondo monetario Internazionale, viene applicata una riduzione all'importo richiesto, secondo una specifica formula indicata negli Accordi.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 266 del 2005 art. 1, comma 99; *Finance Framework Agreement* firmato il 28 settembre 2006; *Grant Agreement* firmato il 28 settembre 2006; *Grant Agreement* firmato il 14 novembre 2011.

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 in esame attiene al pagamento del contributo dovuto dall'Italia nell'esercizio finanziario 2014, per partecipazione all'*International Finance Facility for Immunization*.

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; gli accordi stipulati nel 2006 e nel 2011; la norma di autorizzazione di spesa pluriennale; l'ultima tabella del Segretariato del Consiglio UE (giugno 2014), contenente la situazione della contribuzione al Fondo Europeo di Sviluppo.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stato richiesta la *call* afferente al contributo all'*International Finance Facility for Immunization* (IFFIM) ed un appunto che esplicitasse la contribuzione da parte dell'Italia.

Con messaggio di posta elettronica del 5 maggio 2015, l'Amministrazione ha fornito quanto richiesto ed in particolare ha chiarito che la Banca Mondiale (Tesoriere per l'IFFIM) ha inoltrato le consuete due note di richiesta di pagamento da effettuarsi entro il 31 marzo 2014.

Conclusioni:

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

Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 005: "Concorso della Guardia di Finanza alla sicurezza pubblica"

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 04 (Fabbricati non residenziali)

Capitolo di spesa: 7825

Denominazione: Spese per la realizzazione di un programma per la costruzione, l'ammodernamento e l'acquisto di immobili destinati a caserma ed alloggi di servizio, nonché per lo svolgimento delle relative attività di gestione

Art/PG: 04 (Limiti di impegno autorizzati ai fini di agevolare lo sviluppo dell'economia e dell'occupazione)

Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 388/2000

Ordinativo diretto: n. 00078

Data pagamento: 22/12/2014

Amministrazione impegno: 02; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2008;

Numero impegno 0007298; numero clausola 007

Causale della spesa: Ripianamento Sop - beneficiario XXX S.r.l. - id.bi. 002633798.

Beneficiario: Capo della tesoreria prov.le Stato di Genova

Importo pagato: 67.613,18 (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 complessivo di 537.984,97 euro, finalizzato ad un ripianamento di fondi alla Sezione della tesoreria provinciale di Genova, da questa anticipati in esecuzione dell'ordinanza n. 3236/2008 del Tribunale di Genova. Nell'ambito del "Programma per la costruzione, l'ammodernamento e l'acquisto di immobili destinati a caserme ed alloggi di servizio, nonché per lo svolgimento delle relative attività di gestione per il Corpo della Guardia di finanza" previsto dall'art. 29 della legge n. 28 del 1999, il Comando generale ha individuato il piano degli interventi nonché la suddivisione delle risorse previste dalla citata legge, rinvenibili nell'allegato alla "Formalizzazione di Intesa" del 13 luglio 2005, stipulata tra il Comando generale e il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti. Tra gli interventi previsti è ricompresa anche la costruzione di quattro alloggi di servizio presso la Caserma "Damiano Chiesa" di Savona. A seguito dell'esperimento di una gara informale, da parte del Provveditorato interregionale alle OO.PP., è stata disposta l'aggiudicazione provvisoria dei suddetti lavori all'impresa XXX S.r.l. e successivamente è stato stipulato con la suddetta società il contratto di appalto n.5167 del 2006. Nel 2008 la società XXX S.r.l. ha ceduto un proprio ramo d'azienda all'impresa YYY S.r.l., al cui interno sono compresi anche tutti i rapporti attivi e passivi di cui al contratto precedente. Con nota n.6249 del 30 luglio 2010 il Provveditorato interregionale alle OO.PP. Lombardia e Liguria ha comunicato di aver emesso, nei confronti dell'impresa YYY S.r.l., uno speciale ordine di pagamento in conto sospeso dell'importo di 537.984,97 euro a seguito dell'ordinanza del Tribunale di Genova, nella quale si ordina di pagare immediatamente quanto dovuto alla predetta impresa, e ha invitato il Comando generale a provvedere alternativamente, all'assegnazione al provveditorato, di una somma pari a quella anticipata per il tramite della Ragioneria provinciale, ovvero al ripianamento diretto nei confronti della Tesoreria provinciale. Una volta avuta la disponibilità delle somme occorrenti, il Comando generale ha provveduto al ripianamento diretto nei confronti del Capo della Tesoreria provinciale dello Stato di Genova, per l'importo di 537.984,97 euro.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 28 del 1999; legge n. 388 del 2000; legge n. 326 del 2003; 351 del 2003; d.P.R. 633 del 1972 e successive modificazioni; d.lgs. 165 del 2001.

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:

Liquidazione di quota parte dell'intero importo dovuto.

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: formalizzazione di intesa stipulata tra il Comando generale della Guardia di finanza e il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti; decreto di impegno pluriennale; contratto d'appalto; decreto di pagamento del 1° SAL; atto di cessione del ramo d'azienda; decreto di autorizzazione ad utilizzare i contributi pluriennali; decreto di pagamento dell'acconto del 2° SAL; decreto di pagamento interessi moratori.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione sono stati richiesti elementi che potessero permettere la ricostruzione degli accadimenti propedeutici al pagamento in esame. Con messaggio di posta elettronica l'Amministrazione, in data 25 febbraio 2015, ha fornito i seguenti elementi:

- l'impegno pluriennale è stato assunto in data 29 dicembre 2005, mentre il contratto è stato concluso in data 18 settembre 2006 per un importo pari a 1.959.182,60 euro (sono state inserite le spese di anticipazione per la ditta appaltatrice, pari a 364.800,70 euro, gli oneri finanziari per 386.901,39 euro e somme a disposizione dell'amministrazione per eventuali imprevisti, economie, ecc. per 85.849,06 euro);
- la gara è stata aggiudicata per un importo pari a 1.121.631,45 euro;
- il contratto è stato approvato in data 20 ottobre 2006 dal P.OO.PP. ed è stato registrato dall'Ufficio centrale di bilancio l'11 settembre 2007;
- i lavori sono iniziati prima che il contratto venisse registrato;
- il pagamento parziale del 2° e 3° SAL è avvenuto un anno dopo l'emissione della fattura.

Conclusioni:

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

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Missione 011: "Competitività e sviluppo delle imprese"

Programma 005: "Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale."

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 03 (Utenze, servizi ausiliari, spese di pulizia)

Capitolo di spesa: 2158

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 01 (Spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia, elettrica, gas e telefoni, conversazioni telefoniche nonché per la pulizia, il riscaldamento ed il condizionamento d'aria dei locali, compreso l'acquisto del relativo materiale tecnico accessorio.)

Norme di riferimento del capitolo: legge 526/1982

Ordinativo diretto: n. 00063

Data pagamento: 09/06/2014

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;

Numero impegno 0007014; numero clausola 053

Causale della spesa: Prestazioni a canone.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 53.798,44 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il pagamento è riferito a due fatture (2615 e 2616) relative ai servizi di pulizia, igiene ambientale, consulenza gestionale per gli immobili ubicati rispettivamente in via Molise 19 e in via Molise 2, ed è imputata a due Centri di costo: Direzione generale per la politica industriale e la competitività e Direzione generale per la lotta alla contraffazione – Ufficio italiano brevetti e marchi.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio, d.lgs. n. 163 del 2006.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Si tratta di un contratto di Facility Management Light che ha la durata di quattro anni.

Tipologia di spesa:

Contratto per la fornitura dei servizi di governo, manutentivi, di igiene ambientale, di reception e di facchinaggio interno ed esterno per le sedi ministeriali di via Molise 2, 19 e via Sallustiana 53.

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di pagamento; fatture; dichiarazione ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136 del 2010.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stato richiesto all'Amministrazione di integrare le informazioni mancanti relative allo schema di calcolo utilizzato per la liquidazione complessiva, alla sussistenza dei requisiti di onorabilità al fine del pagamento della prestazione e, infine, alla dichiarazione di regolarità dei servizi resi.

L'Amministrazione ha provveduto ad integrare la documentazione in data 27 febbraio 2015.

Conclusioni:

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

Missione 011: "Competitività e sviluppo delle imprese"

Programma 005: "Regolamentazione, incentivazione dei settori imprenditoriali, riassetti industriali, sperimentazione tecnologica, lotta alla contraffazione, tutela della proprietà industriale."

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 09 (Altri investimenti)

Capitolo di spesa: 7476

Denominazione: Interventi in materia di brevettualità e per le attività connesse con la ricerca di anteriorità

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

Norme di riferimento del capitolo: legge 196/2009

Ordinativo diretto: n. 00194

Data pagamento: 12/05/2014

Amministrazione impegno: 03; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0000558; numero clausola 001

Causale della spesa: Fattura n. 13001271 del 30 09 2013.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 79.043,25 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Liquidazione di una fattura per una spesa complessiva di euro 2.077.890,04 riferita a servizi di sviluppo, manutenzione, assistenza e gestione del Sistema Avanzato di Registrazione e Archiviazione (SARA) della Direzione generale per la lotta alla contraffazione-Ufficio italiano brevetti e marchi.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Disposizioni e regolamento per l'amministrazione del patrimonio e la contabilità generale dello Stato e Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture (Direttive 2004/17/CE, 2004/18/CE d.lgs. n. 163 del 2006).

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Il decreto di impegno è stato assoggettato al controllo di regolarità amministrativo-contabile dell'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero ed è stato registrato alla Corte dei conti Ufficio controllo atti Ministero delle attività produttive.

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

Pagamento in unica soluzione di somme in perenzione amministrativa riassegnate con DMT n. 8861 sul cap. 7476.

Tipologia di spesa:

Contratto in favore della società XXX S.p.A..

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di pagamento e di impegno; contratto di servizio; fattura; dichiarazione ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136 del 2010.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stato richiesto all'Amministrazione di integrare le informazioni mancanti in ordine alla regolare esecuzione della fornitura firmata digitalmente.

L'Amministrazione ha provveduto ad integrare la documentazione mancante in data 8 giugno 2015.

Conclusioni:

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