

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

Programma 002: "Cooperazione allo sviluppo"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

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

Capitolo di spesa: 2160

Denominazione: Spese per il funzionamento degli uffici all'estero - spese per le spedizioni dei rendiconti dei finanziamenti disposti dalla dgcs in favore delle rappresentanze diplomatico-consolari

Art/PG: 01 (Funzionamento uffici all'estero)

Norme di riferimento del capitolo: legge 49/1987

Ordinativo diretto: n. 00057

Data pagamento: 17/06/2014

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0004718; numero clausola 001

Causale della spesa: Cod. ordinante 262 - ambasciata d'Italia - Tunisi.

Beneficiario: Banca d'Italia

Importo pagato: 65.690,98 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Con l'ordinativo all'esame vengono pagati gli emolumenti spettanti al personale locale dell'Unità tecnica locale di Tunisi per garantire il funzionamento di servizi istituzionali esteri della Direzione generale per la Cooperazione allo sviluppo.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 49 del 1987.

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 con impegno contestuale in conto competenza.

Tipologia di spesa:

Spese per il funzionamento degli uffici all'estero.

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

Agli atti sono presenti: contratti di lavoro subordinato presso l'Unità Tecnica Locale in Tunisi; decreto di impegno; ordine di pagamento.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta una relazione illustrativa, nonché la trasmissione di copia dei pareri resi ai fini della trasformazione del rapporto a tempo determinato in tempo indeterminato.

Con messaggio di posta elettronica dell'11 febbraio 2015, l'Amministrazione ha fornito una dettagliata relazione dalla quale risultano le ragioni in base alle quali si è ritenuto di poter stipulare contratti di lavoro a tempo indeterminato presso l'unità tecnico locale in Tunisi.

In particolare ha precisato che "Il 1.1.2005 il personale locale in servizio presso l'Unità Tecnica Locale di Tunisi che si trovava nelle condizioni previste dall'art. 6 comma 2 del codice

del lavoro locale - che rende obbligatoria la stabilizzazione dei contratti a tempo determinato dopo quattro anni di servizio - chiese la conversione di alcuni contratti in contratti a tempo indeterminato.

L'Amministrazione autorizzò, sulla base delle indicazioni della sede circa l'obbligatorietà e l'eventuale conseguenza dannosa per l'erario in caso di rifiuto, la stipula dei contratti. Fu inserita una clausola contrattuale che precisava che in caso di chiusura della UTL i contratti sarebbero stati rescissi automaticamente.

Dal 2006 in poi l'Ufficio Centrale di Bilancio autorizzò regolarmente tali spese e vistò i relativi rendiconti.

Con la nota di osservazione n. 20 del 15.3.2012, l'Ufficio Centrale del Bilancio ritenne di non poter più dare seguito ai provvedimenti relativi alle retribuzioni dei 38 dipendenti assunti nelle UTL con contratto a tempo indeterminato, tra cui rientravano anche i sette dipendenti che prestavano servizio presso l'UTL di Tunisi. L'osservazione mossa era motivata dal fatto che la legge n. 49 del 1987 all'art.13, comma 2, prevedeva solamente l'assunzione di personale a tempo determinato.

Nel luglio 2012 l'UCB provvedeva per motivi di correttezza amministrativa a vistare i provvedimenti, nelle more di ulteriori approfondimenti da parte del MEF sugli specifici contratti, nonché di quanto il Consiglio di Stato avrebbe espresso in merito alla fattispecie segnalata.

Il 5.8.2013 l'IGOP si esprimeva incentrando il proprio parere sull'aspetto bilancistico della fattispecie: essenzialmente sull'appartenere il capitolo utilizzato per tale spesa alla categoria di capitoli per spese non obbligatorie e quindi rimodulabili, ritenendo infine che una soluzione definitiva al problema dovesse essere trovata in sede di modifica di normativa primaria.

Il 24.1.2014 il Consiglio di Stato si esprimeva definitivamente in maniera favorevole, ritenendo legittimi i contratti a tempo indeterminato.

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 002: "Cooperazione allo sviluppo"

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: 2182

Denominazione: Finanziamenti a titolo gratuito attinenti l'elaborazione di studi, la progettazione, interventi in materia di ricerca scientifica e tecnologica, la fornitura e costruzione di impianti, infrastrutture, attrezzature e servizi, la realizzazione di progetti

Art/PG: 01 (Finanziamenti a titolo gratuito)

Norme di riferimento del capitolo: legge 49/1987

Ordinativo diretto: n. 00589

Data pagamento: 17/10/2014

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0007870; numero clausola 001

Causale della spesa: Cod. ordinante 262 - indicare il beneficiario.

Beneficiario: Sedi estere

Importo pagato: 70.000,00 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo in esame, in favore dell'Ambasciata d'Italia a Dakar, si riferisce al rifinanziamento del Fondo in loco per l'iniziativa di cooperazione in Senegal denominata CIDEL - Conoscenza innovativa e sviluppo locale.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 49 del 1987.

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 con impegno contemporaneo in conto residui.

Tipologia di spesa:

Spese per la realizzazione e conclusione delle attività in loco del progetto di cui sopra.

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

Agli atti sono presenti: copia del messaggio n. 2802 del 21 dicembre 2011 con il quale l'Ambasciata a Dakar ha trasmesso una lettera del ministro senegalese della Decentralizzazione e degli Affari locali con la quale si chiedeva di assicurare una presenza costante in loco dell'esperto italiano incaricato di seguire il progetto CIDEL; copia del messaggio dell'ufficio IV della DGCS n. 355442 del 23 dicembre 2011 con il quale si manifesta l'impossibilità di procedere alla selezione di un Esperto in lunga missione a causa della significativa riduzione delle risorse della DGCS e della possibilità di attivare il processo di selezione di personale a valere sul "fondo in loco"; copia del bando di concorso per la selezione; decreto dell'Ambasciata d'Italia a Dakar n.15 del 27/6/2012 di nomina della commissione esaminatrice da parte dell'Ambasciatore; verbale di selezione e la dichiarazione di accettazione dell'incarico da parte del vincitore; contratti d'impiego del vincitore per vari periodi; scambio di

corrispondenza tra l'Ambasciata d'Italia a Dakar e l'Ufficio IV della DGCS; dichiarazione di accettazione dell'incarico del secondo vincitore e contratti d'impiego riferiti a diversi periodi.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta una relazione che illustri la procedura di selezione in loco degli esperti con i quali l'Ambasciata/UTL di Cooperazione a Dakar ha stipulato contratti di lavoro subordinato a tempo determinato.

L'Amministrazione ha fornito ogni documentazione inerente alla procedura di selezione (bando, verbale di selezione, accettazione dell'incarico, contratto stipulato, etc.) e gli elementi di chiarimento richiesti.

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 004: "Cooperazione economica e relazioni internazionali"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

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

Capitolo di spesa: 3620

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 05 (Spese in Italia ed all'estero per iniziative relative alla internazionalizzazione del sistema paese.)

Norme di riferimento del capitolo: legge 56/2005

Ordinativo diretto: n. 00062

Data pagamento: 09/04/2014

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;

Numero impegno 0016572; numero clausola 001

Causale della spesa: VI conferenza iila-creazione sito web-pagamento.

Beneficiario: Iila-Istituto italo-latino americano

Importo pagato: 1.900,00 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo in oggetto si riferisce alla realizzazione del sito web in lingua italiana e spagnola necessario all'organizzazione ed allo svolgimento della VI Conferenza nazionale Italia-America Latina e Caraibi svoltasi il 12 e 13 dicembre 2013 presso il Ministero degli affari esteri.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 56 del 2005.

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 su impegno.

Tipologia di spesa:

Spesa in economia.

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

Agli atti sono presenti: decreto d'impegno; decreto di liquidazione, mandato di pagamento su impegno, fattura e ricevuta di avvenuto bonifico; cronoprogramma; CIG; dichiarazione DURC; preventivo di spesa e relativa accettazione.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta la trasmissione della dichiarazione di regolare esecuzione della prestazione, ora per allora, sanando quanto non prodotto in tempo utile.

L'Amministrazione ha fornito quanto richiesto con messaggio di posta elettronica del 24 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 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)

Capitolo di spesa: 1392

Denominazione: Noleggio, trasporto e installazione di apparecchiature informatiche e per l'automazione degli uffici dell'amministrazione centrale e relativa manutenzione e assistenza tecnica, produzione di software, addestramento del personale tecnico e degli utenti finali

Art/PG: 04 (Altri servizi)

Norme di riferimento del capitolo: legge 94/1997

Ordinativo diretto: n. 00156

Data pagamento: 03/11/2014

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0003013; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX fatture nn. 521, 565 e 633 del 2014..

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 42.996,90 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo diretto si riferisce al pagamento delle fatture n. 521 (luglio 2014), 565 (agosto 2014), 633 (settembre 2014) relative alla gestione sistemistica e alla manutenzione dei sistemi dell'infrastruttura informatica del Ministero degli affari esteri, per il periodo 1° aprile - 30 settembre 2014, a seguito di affidamento diretto senza previa pubblicazione di un bando di gara ai sensi dell'art. 57, comma 2, lett. c) del d.lgs. n. 163 del 2006.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge n. 94 del 1997; art. 3, comma 38 e art. 55, comma 6, del d.lgs. n. 163 del 12 aprile 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:

Pagamento di 3 fatture elettroniche relative alle attività svolte dalla società nei mesi di luglio, agosto e settembre 2015.

Tipologia di spesa:

Contratto di fornitura servizi informatici.

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

Agli atti sono presenti: lettera d'invito a presentare la migliore offerta alla società sopraindicata; offerta economica; dettaglio gara; decreto direttoriale n. 5514/398 del 21.03.2014 di affidamento diretto alla società di cui sopra della fornitura del servizio di sistemistica e manutenzione dei sistemi per il periodo 1 aprile-30 settembre 2014; contratto di affidamento n. 2953 del 01.04.2014 a seguito della scadenza del 30.09.2013 del precedente contratto n. 2872 del 29.12.2009 della durata di 36 mesi; polizza fidejussoria; dichiarazione DURC; dichiarazione sostitutiva di iscrizione camerale; dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia

S.p.A.; decreto direttoriale 5514/472 del 03.04.2014 di approvazione del contratto n. 2953 del 01.04.2014 ed autorizzazione dell'impegno di spesa per 480.680,00 euro; decreto dirigenziale n. 5514/1319 del 10/10/2014 di pagamento di 42.996,90 a favore della società di cui sopra.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta una nota illustrativa in ordine ai motivi che hanno determinato proroga.

Con messaggio di posta elettronica, la Direzione Generale per l'Amministrazione, l'Informatica e le Comunicazioni del MAECI ha precisato che:

“Il pagamento oggetto di campionamento si riferisce a fatture emesse, a seguito di un rapporto negoziale sotteso ad una procedura di affidamento diretto, avviata ai sensi dell'articolo 57, comma 2 lettera c) del codice dei contratti, nelle more dello svolgimento di una procedura ristretta in corso.

Ha, poi, chiarito che la particolare urgenza è riconducibile al riferimento normativo di cui al decreto del Ministero dell'interno del 9 gennaio 2008, pubblicato in Gazzetta Ufficiale 30 aprile 2008, n. 101, di individuazione delle infrastrutture informatiche critiche di interesse nazionale. Tale provvedimento all'articolo 1, lettera a) individua l'infrastruttura informatica del Ministero degli affari esteri quale infrastruttura critica informatizzata di interesse nazionale, in quanto Amministrazione operante nei settori dei rapporti internazionali. Inoltre nei giorni precedenti all'avvio della procedura in esame, la stazione appaltante ha ricevuto la comunicazione del Direttore Generale del Dipartimento Informazioni per la Sicurezza del 24 febbraio 2014, prot. n. 43504, relativa all'individuazione delle tendenze evolutive delle minacce e della vulnerabilità dei sistemi informatici e delle reti di interesse nazionali, nell'ambito del Quadro Strategico Nazionale per la sicurezza informatica e del Piano Nazionale per la protezione cibernetica e la sicurezza informatica; tale importante comunicazione ha indotto l'Amministrazione a valutare con particolare attenzione la necessità di garantire lo svolgimento sicuro e indefettibile di attività che precedentemente erano già state svolte a regola d'arte dall'operatore economico aggiudicatario.

Necessitando la continuità amministrativa, consistente concretamente nella continuità dei servizi sopra menzionati ai sensi dell'articolo 97 della Costituzione in applicazione del principio di continuità dell'azione amministrativa da esso contemplato, e in considerazione della sentenza del Consiglio di Stato, Sez. V, 11/5/2009 n. 2882, in base alla quale la proroga tecnica è praticabile, ancorandola al principio di continuità dell'azione amministrativa ex art. 97 Cost, nei soli, limitati ed eccezionali, casi in cui per ragioni non dipendenti dall'Amministrazione vi sia l'effettiva necessità di assicurare precariamente il servizio nelle more del reperimento di un nuovo contraente, nonché delle deliberazioni dell'AVCP del 29.01.2014 e del 24.07.2013, riguardanti l'ammissione del ricorso alla proroga tecnica quando l'Amministrazione, a seguito di un imprevisto prolungamento dell'iter di gara tempestivamente bandita, prolunga oltre la scadenza il contratto in essere fino all'individuazione del nuovo contraente, l'Amministrazione ha provveduto con differenti moduli procedurali alla consultazione del mercato, proprio per evitare a possibili ulteriori operatori la perdita di chance e poi con determinazioni mirate per garantire altresì una copertura tecnica e professionale sicura e già sperimentata. Pertanto, successivamente alla scadenza del suddetto atto negoziale triennale, le attività di gestione sistemistica sono state affidate per brevi periodi con procedure di cottimo e con consultazione del mercato, tramite invito ad offrire inviato alle seguenti società: XXX S.r.l., XXX S.p.a., XXX S.r.l., XXX e XXX S.r.l. Successivamente si è proceduto con affidamento diretto alla Società XXX S.r.l. Per completezza si richiama la determina a contrarre di cui al decreto direttoriale 5514/1729, del 11 dicembre 2013, con la quale è stato dato l'avvio alla procedura di gara ristretta, ai sensi dell'articolo 3, comma 38 e dell'articolo 55, comma 6, del d.lgs. 12 aprile 2006, n. 163, per la fornitura del servizio di gestione dell'infrastruttura informatica e della rete multiaccesso del Ministero degli affari esteri articolata in due lotti, per una durata non superiore a 36 mesi e con la possibilità di ripetizione dei servizi analoghi, nonché il bando di gara per la gestione dell'infrastruttura informatica e della rete multiaccesso del Ministero degli affari esteri,

articolata in due lotti CIG lotto n.1 XXX per l'erogazione dei servizi informatici di *help desk*, supporto utenti e assistenza tecnica, gestione sistemistica per il proseguimento della gestione dell'infrastruttura informatica e CIG lotto n.2 XXX, per l'erogazione di servizi di sicurezza informatica per il proseguimento della gestione della rete multiaccesso, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, V serie Speciale Contratti pubblici, n. 1 del 3 gennaio 2014, ed inviato alla GUUE in data 23 dicembre 2013.

Con riferimento a tale procedura, in fase di esame della documentazione di gara sono state rilevate delle criticità che hanno fatto emergere la necessità, alla luce delle indicazioni del DIS UCSE (comunicazioni del 5 febbraio 2014, prot. 15913 e 18 febbraio 2014, prot. 21491), di un riesame delle determinazioni dell'Amministrazione. A seguito di apposito procedimento di riesame, avviato ai sensi dell'art. 7 della legge n. 241 del 1990, si è dovuto procedere a revoca della procedura stessa (DM 5514/1581 del 26.11.14), che è in corso di riavvio secondo i dettami dell'art. 17 del d.lgs. n. 163 del 2006".

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 002: "Cooperazione allo sviluppo"

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: 2182

Denominazione: Finanziamenti a titolo gratuito attinenti l'elaborazione di studi, la progettazione, interventi in materia di ricerca scientifica e tecnologica, la fornitura e costruzione di impianti, infrastrutture, attrezzature e servizi, la realizzazione di progetti di sviluppo integrati

Art/PG: 13 (Iniziative di cooperazione in favore della siria e paesi limitrofi)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 109/2014

Ordinativo diretto: n. 01115

Data pagamento: 29/12/2014

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0009385; numero clausola 001

Causale della spesa: Contratto di collaborazione persona fisica.

Beneficiario: persona fisica.

Importo pagato: 2.514,33 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo in esame attiene alla spesa per contratto di collaborazione con personale dotato di specifiche professionalità stipulato dalla Direzione cooperazione allo sviluppo per lo svolgimento delle attività di assistenza all'Ufficio III della DGCS e di supporto al monitoraggio e alla valutazione degli interventi di cooperazione in Siria e nei Paesi confinanti, in particolare il Libano. La selezione avviene dopo verifica di specifiche professionalità di personale in loco da parte dell'Ambasciata di Beirut e conseguente comunicazione all'Ufficio III.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Decreto-legge n. 109 del 2014 (proroga missioni internazionali).

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 su impegno.

Tipologia di spesa:

Contratto di collaborazione coordinata e continuativa.

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

Agli atti sono presenti: valutazione Tecnico economica dell'iniziativa in Libano denominata "Siria e Paesi limitrofi-Fondo di coordinamento e gestione programmi; delibera n. 72 del 2014 della DGCS di rifinanziamento dell'iniziativa in Libano; messaggio DGCS n. 146174 del 2014 per verifica presenza personale in loco; messaggio dell'Ambasciata di Beirut n. 1467 del 2014 di segnalazione di un esperto; contratto di collaborazione coordinata e continuativa; curriculum vitae; decreto di approvazione del contratto e del relativo impegno di spesa; decreto di liquidazione; attestazione sul lavoro svolto.

Eventuali profili di criticità:

In sede istruttoria sono stati richiesti chiarimenti in ordine all'avvenuta pubblicazione dei contratti sul sito internet del Ministero. L'Amministrazione, con messaggio elettronico in data 9 febbraio 2015, ha precisato che in apposite pagine vengono indicati gli estremi dell'atto e una sua breve descrizione attraverso un link poi si può accedere al testo del contratto.

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 013: "Rappresentanza all'estero e servizi ai cittadini e alle imprese"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

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

CE4 03 (Indennità di trasferimento)

Capitolo di spesa: 1292

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 03 (Rimborso spese di trasporto per i trasferimenti.)

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

Ordinativo diretto: n. 01041

Data pagamento: 18/09/2014

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0008006; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX, pagamento fattura giugno cwt.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 73.347,13 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa in esame si riferisce al pagamento della fattura di giugno 2014 alla società aggiudicataria della gara bandita in ambito Consip S.p.A. titolata alla fornitura del servizio di prenotazione e rilascio titoli di viaggio ed alberghieri a favore del personale inviato in missione dall'Amministrazione.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Decreto del Presidente della Repubblica n. 18 del 1967

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 ad impegno contemporaneo.

Tipologia di spesa:

Fornitura di servizi.

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

Agli atti sono presenti: decreto di approvazione del contratto n. 2930 del 12/07/2012 relativo all'appalto specifico nell'ambito dell'accordo quadro stipulato da Consip S.p.A. in materie di trasferte di lavoro; decreto di approvazione dell'atto di cottimo fiduciario; decreto d'impegno e contemporanea liquidazione della spesa; decreto di approvazione dell'atto di cottimo fiduciario; verbale relativo alla seduta pubblica per l'aggiudicazione dell'appalto specifico; elenco dei mandati trasmessi all'UCB.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione sono stati chiesti chiarimenti in merito alla nota di credito relativa alla missione.

L'Amministrazione in data 6 febbraio u.s., con messaggio di posta elettronica, ha precisato che la fattura pervenuta in formato elettronico è stata rifiutata a causa dell'errata

imputazione di una spesa, conseguentemente la società fornitrice ha provveduto allo storno con nota di credito del medesimo importo da associare alla fattura.

Ha poi precisato che la leggera discrepanza di alcuni centesimi sui biglietti, è riferibile ad aggiustamenti tariffari effettivamente pagati alle compagnie aeree al momento dell'emissione dei biglietti che non hanno pertanto richiesto interventi rettificativi."

Conclusioni:

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

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 04 (Altro)

Capitolo di spesa: 1391

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 04 (Spese per la gestione e la manutenzione della centrale telefonica e della rete. spese per canoni e conversazioni telefoniche e videoconferenze.)

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

Ordinativo diretto: n. 00367

Data pagamento: 17/10/2014

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0000579; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX connettività e voip luglio agosto 2014.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 975.104,67 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo in esame si riferisce a 2 fatture riguardanti la fornitura dei servizi S-RIPA per connettività e VOIP relativamente al periodo luglio e agosto 2014.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Decreto del Presidente della Repubblica n. 18 del 1967.

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 su impegno.

Tipologia di spesa:

Spese per fornitura di servizi.

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

Agli atti sono presenti: decreto di autorizzazione al pagamento; fattura elettronica; DURC; dichiarazione sostitutiva del certificato di iscrizione alla camera di commercio; decreto di approvazione del contratto con la società di cui sopra.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta la dichiarazione di regolare esecuzione da parte dell'ingegnere asseverante.

L'Amministrazione, in data 6 febbraio u.s., ha fornito la documentazione attestante la regolare esecuzione firmata dal tecnico responsabile.

Conclusioni:

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

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 03 (Utenze, servizi ausiliari, spese di pulizia)

Capitolo di spesa: 1245

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 06 (Spese per il pagamento dei canoni acqua, luce, energia elettrica e gas, nonché per la pulizia, il riscaldamento ed il condizionamento d'aria dei locali.)

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

Ordinativo diretto: n. 00320

Data pagamento: 08/10/2014

Amministrazione impegno: 06; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0009068; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX, elettricità.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 50.000,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo in esame si riferisce al pagamento di una delle 5 fatture relative alla fornitura di energia elettrica del mese di agosto 2014 in adesione a convenzione Consip S.p.A.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Decreto del Presidente della Repubblica n. 18 del 1967.

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 ad impegno contemporaneo.

Tipologia di spesa:

Spesa per fornitura energia elettrica.

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

Agli atti sono presenti: decreto di pagamento di 5 fatture alla società XXX S.p.A. per un totale di 159.783,00 euro; fattura elettronica; ordine diretto di acquisto in convenzione; contratto di cessione crediti tra la società XXX S.p.A. e YYY S.p.A.

Eventuali profili di criticità:

Si osserva la mancanza di attestazione di regolare esecuzione apposta separatamente alla fatturazione elettronica.

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.