

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

Programma 002: "Indirizzo politico"

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: 1043

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 08 (Spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali e quanto altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici - noleggio e trasporto mobili, macchine e impianti)

Norme di riferimento del capitolo: legge 168/1989

Ordinativo diretto: n. 00151

Data pagamento: 01/08/2014

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0001053; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX s.q.p.fatt.elett.n.000006elве del 30-06-14 cdr.1.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 7.029,39 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di pagamento si riferisce ad un contratto di appalto (per cui è stata effettuata una gara sul mercato elettronico con la partecipazione di cinque operatori), per la riproduzione stampe/copie e a finitura centralizzata dei documenti, da riprodurre su richiesta degli organi istituzionali e delle strutture operative del Ministero, in particolare al canone trimestrale (per il periodo dal 1° aprile al 30 giugno 2014) per un importo di euro 7.029,39 relativo alla sede di viale Trastevere.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio, d.lgs. n. 163 del 2006. Decreto dirigenziale del 24 luglio 2014.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il titolo di spesa è riferito al trimestre dal 1 aprile al 30 giugno 2014.

Tipologia di spesa:

L'importo totale della fattura è di euro 14.058,79, in particolare il titolo di pagamento estratto pari a euro 7.029,39 viene imputato sul capitolo 1043 pg. 8.

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di impegno e pagamento; fattura elettronica; capitolato tecnico; offerta economica; domanda di partecipazione alla gara; dichiarazione sostitutiva artt. 46 e 47 d.P.R n. 445 del 2000; codice identificativo gara (CIG); documento unico di regolarità contributiva (DURC).

Eventuali profili di criticità:

In sede di contraddittorio è stata richiesta all'Amministrazione copia della fattura elettronica. L'Amministrazione ha inviato con messaggio di posta elettronica del 10 febbraio 2015 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 022: "Istruzione scolastica"

Programma 001: "Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica"

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: 1173

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 18 (Spese relative alla manutenzione di impianti ed attrezzature, all'adeguamento della sicurezza nei luoghi di lavoro ed agli interventi di piccola manutenzione sugli immobili)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 85/2008

Ordinativo diretto: n. 00106

Data pagamento: 15/10/2014

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0001878; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX, saldo fattura elettronica n.09-02 del 03-09-2014.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 966,24 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa si riferisce ad un intervento tecnico per la riparazione del pluviale acque piovane e all'installazione di un pozzetto ispezionabile, nella sede di viale Trastevere. L'affidamento dei lavori è stato fatto tramite il mercato elettronico ed il pagamento è avvenuto con fattura elettronica.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio, d.lgs. n. 163 del 2006, decreto direttoriale del 25 settembre 2014.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il pagamento avvenuto in un'unica soluzione.

Tipologia di spesa:

Il titolo di spesa è stato imputato sul capitolo 1173 pg. 18 del bilancio per l'esercizio finanziario 2014.

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di impegno e pagamento; fattura elettronica; documento unico di regolarità contributiva (DURC); dichiarazione sostitutiva per la tracciabilità in relazione alla legge n. 136 del 13 agosto 2010; fotocopia del documento di identità del titolare della società XXX S.p.A..

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta l'integrazione della documentazione in relazione alla nota di richiesta dell'intervento ed alla copia della fattura elettronica. L'Amministrazione ha trasmesso in data 10 febbraio 2015 quanto richiesto, nonché la dichiarazione dell'avvenuta

esecuzione del lavoro.

Conclusioni:

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

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: 02 (Consumi intermedi)

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

Capitolo di spesa: 1396

Denominazione: Spese per acquisto beni e servizi comparto Ministero

Art/PG: 13 (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)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 85/2008

Ordinativo diretto: n. 00012

Data pagamento: 06/03/2014

Amministrazione impegno: 07; *Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;*

Numero impegno 0000826; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX saldo quota fattura n.6587 del 31-12-2013.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 93.365,22 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'Amministrazione ha stipulato, attraverso strumenti Consip un contratto concernente i servizi di *Facility Management* per immobili prevalentemente ad uso ufficio con la società XXX S.p.A. per un totale di euro 16.814.487,37 per il periodo 2013/2019. Il titolo si riferisce al saldo della fattura relativa al periodo che va dal 1° novembre al 31 dicembre 2013, per la pulizia dell'immobile con sede in Piazza Kennedy.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio, d.lgs. n. 163 del 2006, decreto dirigenziale del 20 febbraio 2014.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il titolo rappresenta il saldo di una fattura (di cui l'importo totale è di euro 241.932,56) relativa al periodo dal 1 novembre al 31 dicembre 2013.

Tipologia di spesa:

Il titolo si spesa è stato imputato sul capitolo 1396 pg. 13 in conto residui 2013.

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di impegno e pagamento; fattura cartacea; risposta di Equitalia S.p.A. per richiesta effettuata ai sensi dell'articolo 48-bis del d.P.R. n. 602 del 1973; documento unico di regolarità contributiva (DURC); dichiarazione sostitutiva per la tracciabilità in relazione alla legge n. 136 del 13 agosto 2010; fotocopia del documento di identità del titolare della società XXX S.p.A..

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta all'Amministrazione l'integrazione della documentazione riguardante il riparto della spesa tra i vari centri di responsabilità. L'Amministrazione con messaggio di posta elettronica del 10 febbraio 2015 ha inviato la documentazione contenente l'autorizzazione dell'impegno pluriennale MEF e la tabella di ripartizione delle spese.

Conclusioni:

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

Missione 023: "Istruzione universitaria"

Programma 003: "Sistema universitario e formazione post-universitaria"

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: 1659

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 24 (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)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 85/2008

Ordinativo diretto: n. 00424

Data pagamento: 28/10/2014

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;

Numero impegno 0000828; *numero clausola* 002

Causale della spesa: Cig XXX saldo fatture n.619e-620e del 10-09-2014.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 9.208,56 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'Amministrazione ha stipulato, tramite Consip, un contratto concernente i servizi di Facility Management con la società XXX S.p.A. per un totale di euro 3.620.990,20 per il periodo temporale 2013/2019. Il titolo si riferisce al saldo di una fattura relativa ai mesi di maggio e giugno 2014 per i materiali di consumo per i servizi igienici di euro 9.208,56.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio, d.lgs. n. 163 del 2006; decreto direttoriale del 25 settembre 2014.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il mandato di pagamento scaturisce da un contratto pluriennale (2013/2019), stipulato dal MIUR con la società XXX S.p.A.; si tratta del pagamento delle fatture elettroniche emesse per i servizi nei mesi di maggio e giugno 2014.

Tipologia di spesa:

Spesa per acquisto di beni e servizi. Il pagamento delle fatture è a carico del capitolo 1659 pg. 24 del bilancio per l'anno finanziario 2014.

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di impegno e pagamento; fatture elettroniche (619E e 620E); documento unico di regolarità contributiva (DURC); dichiarazione sostitutiva per la tracciabilità in relazione alla legge n. 136 del 13 agosto 2010; fotocopia del documento di identità del titolare della società XXX S.p.A..

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta copia dell'annotazione nel registro del materiale di facile consumo dei beni acquisiti. L'Amministrazione in data 10 febbraio 2015 ha inviato 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 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 02 (Manutenzione ordinaria e riparazioni)

Capitolo di spesa: 1170

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 18 (Spese relative alla manutenzione di impianti ed attrezzature, all'adeguamento della sicurezza nei luoghi di lavoro ed agli interventi di piccola manutenzione sugli immobili)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 85/2008

Ordinativo diretto: n. 00073

Data pagamento: 13/06/2014

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;

Numero impegno 0002281; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX s.fatt.n.0604 q.fatt.n. 0606 meno n.c. n.0016.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 20.801,63 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato di pagamento nasce da un contratto, di euro 102.526,12 stipulato tra il MIUR e la società XXX S.p.A. (convenzione Consip) per l'adeguamento della sicurezza nei luoghi di lavoro nel periodo agosto/novembre 2013.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio, d.lgs. n. 163 del 2006, decreto dirigenziale del 3 giugno 2014.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Il contratto "principale" è stato stipulato il 21 luglio 2011 per il periodo dal 1 agosto 2011 al 31 luglio 2014. Il pagamento in esame è relativo al servizio svolto nel periodo novembre/dicembre 2013 dalla società XXX S.p.A..

Tipologia di spesa:

Spesa per acquisto di beni e servizi. Il pagamento della somma è in conto residui 2013 sul capitolo 1170, pg. 18, per l'esercizio finanziario 2014.

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di impegno e pagamento; fattura e nota di credito cartacee; documento unico di regolarità contributiva (DURC); risposta di Equitalia S.p.A. per richiesta effettuata ai sensi dell'articolo 48-bis del d.P.R. n. 602 del 1973; dichiarazione sostitutiva per la tracciabilità in relazione alla legge n. 136 del 13 agosto 2010; fotocopia del documento di identità del titolare della società XXX.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta all'Amministrazione l'attestazione attinente alla

regolare esecuzione del servizio. Con messaggio di posta elettronica del 10 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 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 05 (Corsi di formazione)

Capitolo di spesa: 1170

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 08 (Formazione e aggiornamento personale)

Norme di riferimento del capitolo: d.P.R. 3/1957

Ordinativo diretto: n. 00132

Data pagamento: 21/11/2014

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;

Numero impegno 0001083; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX, corso di formazione.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 832,50 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo in esame si riferisce ad un contratto in affidamento diretto, a seguito dell'interpello di due ditte fornitrice del servizio, per 3 corsi specialistici individuali di lingua inglese, organizzati per il dirigente tecnico in servizio presso la Direzione generale per gli affari internazionali.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio, d.lgs. n. 163 del 2006, decreto del Presidente della Repubblica n. 3 del 10 gennaio 1957, decreto dirigenziale del 2 ottobre 2014.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Pagamento parziale. Il titolo di impegno rappresenta il 50 per cento della somma stabilità dal contratto stipulato tra il MIUR e la società XXX S.r.l..

Tipologia di spesa:

Spesa per la formazione e l'aggiornamento del personale. Il titolo è stato imputato sul capitolo 1170, pg. 8, del bilancio del MIUR per l'anno finanziario 2014.

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di impegno e pagamento; fattura elettronica; dichiarazione sostitutiva artt. 46 e 47 d.P.R. n. 445 del 2000, iscrizione alla Camera di commercio; codice identificativo gara (CIG) e documento unico di regolarità contributiva (DURC); copia del preventivo della società non prescelta.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta copia del preventivo della società non prescelta. L'Amministrazione con messaggio di posta elettronica del 10 febbraio 2015 ha trasmesso 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 022: "Istruzione scolastica"

Programma 001: "Programmazione e coordinamento dell'istruzione scolastica"

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 01 (*Immobili*)

Capitolo di spesa: 1173

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 19 (Fitto di locali ed oneri accessori)

Norme di riferimento del capitolo: regio decreto 1058/1929

Ordinativo diretto: n. 00034

Data pagamento: 17/04/2014

Amministrazione impegno: 07; *Ufficio I* 0010; *Ufficio II* 0001; *Anno impegno 2014;*
Numero impegno 0000485; numero clausola 001

Causale della spesa: Saldo fattura n.02 del 05-03-2014 locazione archivio f.r..

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 94.561,26 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Si tratta di un pagamento relativo al canone di locazione per il periodo dal 1° febbraio 2014 al 30 aprile 2014, per un'immobile sito a Fiano Romano ad uso magazzino o archivio. Il rinnovo del contratto originario stipulato in data 7 maggio 2010 tra il MIUR e la società XXX S.r.l. ha decorrenza dal 1° agosto 2008, una durata di sei anni e prevede un canone annuo di euro 300.294,88 esclusa IVA. Tale importo è stato ridotto del 10 per cento ai sensi dell'articolo 1, comma 478, della legge n. 266/2005.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio e regio decreto n. 1058/1929.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Decreto di approvazione del contratto di locazione del 6 dicembre 2010, registrato dalla Corte dei conti in data 9 febbraio 2011. Il decreto di impegno è stato assoggettato al controllo contabile da parte dell'Ufficio di centrale di bilancio presso il Ministero.

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

Pagamento del canone di locazione per il periodo dal 1 febbraio 2014 al 30 aprile 2014.

Tipologia di spesa:

Pagamento canone di locazione.

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di impegno e pagamento; fattura cartacea; contratto di locazione stipulato il 7 maggio; risposta di Equitalia S.p.A. per richiesta effettuata ai sensi dell'articolo 48-bis del d.P.R. n. 602 del 1973; dichiarazione sostitutiva artt. 46 e 47 d.P.R 445 del 2000; documento unico di regolarità contributiva (DURC); fotocopia del documento di identità del titolare della società XXX S.r.l..

Eventuali profili di criticità:

Come riferito in sede di audizione, sul canone di locazione non è stato effettuato l'abbattimento del 15 per cento richiesto dalla legge n. 89 del 23 giugno 2014, in quanto il

contratto di affitto era in scadenza (il termine era previsto il 31 luglio 2014). Sempre in sede di audizione è stata richiesta all'Amministrazione copia del decreto di approvazione del contratto di affitto registrato dalla Corte dei conti: l'amministrazione ha trasmesso in data 10 febbraio 2015 gli estremi della registrazione del contratto (9 febbraio 2011 reg. 2 foglio). Al riguardo si evidenzia che seppur il contratto era prossimo alla scadenza, deve trovare comunque applicazione dal luglio 2014 la riduzione prevista ai sensi della suddetta norma.

Conclusioni:

Si segnala la criticità consistente nel non aver applicato la riduzione del 15 per cento relativamente al mese di luglio e pertanto si procede ad inviare il fascicolo alla competente Procura regionale presso la Corte dei conti.

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: 02 (Consumi intermedi)

CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 05 (Corsi di formazione)

Capitolo di spesa: 1331

Denominazione: Spese per acquisto beni e servizi

Art/PG: 04 (Spese per la formazione su: lingue 2000, storia e filosofia; progetto qualità, attività di orientamento; attività connesse gestione protocollo intesa ed accordo di programma quadro)

Norme di riferimento del capitolo: legge di bilancio 449/2001

Ordinativo diretto: n. 00088

Data pagamento: 12/12/2014

Amministrazione impegno: 07; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;

Numero impegno 0006654; numero clausola 001

Causale della spesa: Olimpiadi di filosofia.

Beneficiario: XXX

Importo pagato: 30.000,00 (Conto residui)

Esercizio di provenienza: 2013

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di spesa si riferisce ad una convenzione stipulata in data 17 dicembre 2013, con la società XXX per l'organizzazione e la gestione delle Olimpiadi di filosofia, in quanto la stessa società è inserita in un elenco di soggetti accreditati nell'ambito della realizzazione di gare e competizioni nazionali ed internazionali concernenti la valorizzazione delle eccellenze degli studenti delle scuole secondarie di secondo grado statali e paritarie. L'importo massimo di spesa previsto è di euro 30.000,00. In ragione delle specifiche competenze della società, l'Amministrazione ha proceduto all'assegnazione dei fondi.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio, d.lgs. del 29 dicembre 2007 n. 262, articolo 3.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

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

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

Pagamento in un'unica soluzione secondo quanto previsto dalla convenzione stipulata il 17 dicembre 2013 tra il MIUR e la società XXX.

Tipologia di spesa:

Spese per acquisto di beni e servizi. Il titolo di spesa a carico del capitolo 1331 pg. 4 dello stato di previsione del MIUR per l'esercizio finanziario 2013.

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

Agli atti sono presenti: decreto e mandato di impegno e pagamento; nota di accompagnamento; decreto di accreditamento società; programma nazionale eccellenze 2012/2013; prospetto con valutazioni della commissione tecnica; raccolta normativa.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stato richiesto all'Amministrazione l'invio della copia del parere della commissione tecnica di valutazione e una nota contenente i criteri che portano a valutare l'erogazione massima di euro 30.000,00 per la convenzione stipulata. L'Amministrazione con messaggio di posta elettronica del 6 febbraio 2015 ha inviato 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.