

*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: 08 (Spese per la realizzazione del progetto musica; spese per la gestione della parità scolastica; spese per l'attività di orientamento scolastico e universitario)*

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

*Ordinativo diretto: n. 00229*

*Data pagamento: 19/12/2014*

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

*Numero impegno 0005450; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Saldo convenzione sistema informatico.*

*Beneficiario: XXX*

*Importo pagato: 33.541,99 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2014*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo è relativo al pagamento di una fattura del 31 dicembre 2008 per la tenuta dell'anagrafe delle scuole paritarie relativa al periodo dal 1° luglio 2008 al 31 dicembre 2008 in favore del XXX, con il ricorso alla procedura prevista dal decreto-legge 6 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013 n. 64.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

Norme di contabilità in materia di bilancio, decreto-legge del 6 aprile 2013 n. 35 convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013 n. 64.

*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 si riferisce ad una fattura emessa dal XXX del 31 dicembre 2008, relativa al periodo dal 1° luglio 2008 al 31 dicembre 2008.

*Tipologia di spesa:*

Convenzione.

*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; decreto direttoriale di autorizzazione al pagamento; fattura; 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); convenzione tra MPI (oggi MIUR) e XXX (20.12.2007); decreto direttoriale di approvazione della convenzione (21.12.2007); nota della direzione generale dello studente, l'integrazione, la partecipazione e la comunicazione, per il mantenimento nel conto del Patrimonio dello Stato della somma perentata (12.05.2010); nota dell'UCB (21.05.2010); nota Direttore generale per la politica finanziaria e per il bilancio (12.04.2013); nota della Direzione generale per lo studente, l'integrazione, la partecipazione e la comunicazione (29.04.2013);

decreto interministeriale MIUR-MEF n. 48835 del 01.08.2013; nota della Direzione generale per lo studente, l'integrazione, la partecipazione e la comunicazione (24.07.2014; nota dell'UCB del 02.12.2014; relazione conclusiva sui servizi attivati dal XXX; nota del Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione indirizzata alla Direzione generale per lo studente, l'integrazione e la partecipazione, di chiarimenti in merito alle motivazioni per le quali è stato scelto il XXX per lo svolgimento delle attività, le motivazioni per il ritardo nel pagamento della fattura e le motivazioni del ricorso alla procedura prevista dal decreto-legge 6 aprile 2013 n. 35 datata il 09.02.2015.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di audizione è stata richiesta una nota contenente le motivazioni per le quali è stato scelto il XXX per lo svolgimento delle attività, le motivazioni per il ritardo nel pagamento della fattura e le motivazioni del ricorso alla procedura prevista dal decreto-legge 6 aprile 2013, n. 35. L'Amministrazione (Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione) in data 9 febbraio 2015 ha fornito la sola nota di richiesta alla Direzione generale per lo studente, l'integrazione e la partecipazione. Allo stato attuale, l'Amministrazione non ha fornito gli elementi di chiarimento richiesti.

*Conclusioni:*

La Corte, in attesa degli elementi di risposta che l'Amministrazione dovrà fornire, sospende la valutazione sul titolo in esame.

**MINISTERO DELL'INTERNO**

*Missione 003: "Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali"*

*Programma 002: "Interventi, servizi e supporto alle autonomie territoriali"*

*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: 7005*

*Denominazione:* Spese per la costituzione e lo sviluppo dei sistemi e dei servizi informatici e per la realizzazione e il potenziamento degli impianti e delle attrezzature nell'ambito delle competenze del centro elaborazione dati e degli uffici del dipartimento per gli affari interni e territoriali.

*Art/PG:* 86 (Reiscrizione residui passivi perenti relativi a: software e hardware)

*Norme di riferimento del capitolo:* legge 196/2009

*Ordinativo diretto:* n. 00037

*Data pagamento:* 18/07/2014

*Amministrazione impegno:* 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

*Numero impegno* 0022865; *numero clausola* 001

*Causale della spesa:* Contratto con rti per gestione ed evoluzione AIRE.

*Beneficiario:* XXX S.p.A.

*Importo pagato:* 108.355,75 (Conto competenza)

*Esercizio di provenienza:* 2014

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di pagamento si riferisce ad un contratto stipulato in data 23 luglio 2012 con un raggruppamento temporaneo di imprese per l'affidamento dei servizi di evoluzione, manutenzione e messa in esercizio del sistema informativo di gestione dell'anagrafe degli italiani residenti all'estero (e-AIRE).

Un primo impegno è stato assunto per un importo pari a 40.950 euro, a cui hanno fatto seguito alcune varianti di progetto necessarie per ottemperare alle disposizioni di cui alla legge n. 27 del 24 marzo 2012 (carta di identità elettronica ed anagrafe popolazione residente), e in data 27 dicembre 2012 è stato assunto impegno per 108.956 euro.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

Codice degli appalti (d.lgs. n. 163 del 2006), in particolare l'art. 55, comma 5, sul ricorso alla procedura aperta.

*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. Il decreto di approvazione del contratto è stato registrato dalla Corte dei conti.

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

Pagamento a fronte della presentazione di tre fatture.

*Tipologia di spesa:*

Contratto di fornitura.

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

Agli atti sono presenti: relazione illustrativa della spesa in oggetto; fattura, debitamente vistata per la regolarità; decreto approvativo del contratto; contratto rep. n. 70 del 23 luglio

2012; nota di richiesta delle reiscrizioni in bilancio; verbale di verifica di conformità e attestazione di regolare esecuzione.

*Eventuali profili di criticità:*

A seguito di richiesta istruttoria, l'Amministrazione, con messaggio di posta elettronica del 12 febbraio 2015, ha fornito una relazione in ordine alla vicenda contrattuale, indicando anche le ragioni della mancata trasmissione del decreto di approvazione al competente Ufficio di controllo preventivo di legittimità (atto compreso in gestioni soggette a rendicontazione), nonché copia dello stesso e della fattura.

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

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)*

*CE2 02 (Acquisto di servizi effettivi); CE3 09 (Compensi per incarichi continuativi)*

*Capitolo di spesa: 2613*

*Denominazione:* Spese per il funzionamento - compresi i gettoni di presenza, i compensi ai componenti e le indennità di missione ed il rimborso spese di trasporto ai membri estranei al Ministero di consigli, comitati e commissioni, anche per l'attuazione del nuovo ordinamento del personale di pubblica sicurezza.

*Art/PG:* 01 (Spese per il funzionamento - compresi i gettoni di presenza, i compensi ai componenti e le indennità di missione ed il rimborso spese di trasporto ai membri estranei al Ministero - di consigli, comitati e commissioni riguardanti i concorsi per il recluta)

*Norme di riferimento del capitolo:* legge 121/1981

*Ordinativo diretto:* n. 00331

*Data pagamento:* 18/12/2014

*Amministrazione impegno:* 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;

*Numero impegno 0057545; numero clausola 001*

*Causale della spesa:* Compensi comm.ni e vigilanze concorsi p.s..

*Beneficiario:* XXX ed altri

*Importo pagato:* 669,43 (Conto residui)

*Esercizio di provenienza:* 2013

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il mandato si riferisce al pagamento dei gettoni di presenza per l'attività di vigilanza al concorso interno per titoli ed esami della Pubblica Sicurezza.

L'attività è stata svolta dal personale nei giorni dal 18 al 21 settembre 2012. L'impegno di spesa è avvenuto a gennaio 2014 non potendo precedentemente l'Amministrazione procedere per insufficiente disponibilità di cassa nell'anno di competenza.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

Legge n. 121 del 1981; d.P.R. n. 5 del 1956 e successive modificazioni e dPCM del 23 marzo 1995.

*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 in unica soluzione a più componenti del comitato di vigilanza del concorso come da tabella allegata.

*Tipologia di spesa:*

Liquidazione compensi.

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

Agli atti sono presenti: decreto di liquidazione, ordinanza di servizio con i nominativi adibiti alla vigilanza in aula durante le prove scritte.

*Eventuali profili di criticità:*

A fronte di una attività svolta nel 2012, vigilanza nei giorni di esame dal 18 al 21 settembre 2012, l'Amministrazione ha assunto l'impegno nell'anno finanziario 2014, in contrasto con i principi di annualità e trasparenza di bilancio.

*Conclusioni:*

Si segnala la criticità consistente nell'assunzione di un impegno nell'anno finanziario 2014, anziché nel 2012, in contrasto con i principi di annualità e trasparenza di bilancio. Su tali fenomeni è necessaria, peraltro, una più stringente azione di verifica da parte degli uffici della Ragioneria generale dello Stato.

*Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"*

*Programma 008: "Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della 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 02 (Mobili, macchinari, attrezzature)*

*Capitolo di spesa: 7456*

*Denominazione: Acquisto impianti, armamenti, attrezzature e automezzi*

*Art/PG: 05 (Acquisto degli impianti, attrezzature, apparati e materiali speciali telefonici, telegrafici, radiotelefonici, radiotelegrafici, radioelettrici, elettronici, televisivi, di amplificazione e diffusione sonora, macchine da calcolo, sistemi di videoscrittura.)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 121/1981*

*Ordinativo diretto: n. 00157*

*Data pagamento: 11/12/2014*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;*

*Numero impegno 0026444; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Cig XXX pagamento.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 189.063,40 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2013*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di pagamento si riferisce ad un contratto per l'acquisto di 8 licenze "versione HPG", upgrade di 7 licenze dalla versione PEG alla versione HPG, con sessioni di formazione, per complessivi 261.543,60 euro, stipulato con la società beneficiaria e destinato al Servizio di Polizia Ferroviaria per l'analisi del traffico telefonico.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

Art. 1, comma 3, del DL n. 95 del 2012 sulla possibilità per le amministrazioni pubbliche obbligate ad approvvigionarsi attraverso le convenzioni stipulate da Consip S.p.A, a procedere, qualora la convenzione non sia ancora disponibile e in caso di motivata urgenza, allo svolgimento di autonome procedure di acquisto dirette alla stipula di contratti aventi durata e misura strettamente necessaria e sottoposti a condizione risolutiva nel caso di disponibilità della detta convenzione.

*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 della fattura n. 7/PA del 27 agosto 2014.

*Tipologia di spesa:*

Contratto di fornitura.

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

Agli atti sono presenti: la determina di avvio di procedura negoziata; il contratto n. 600 del 24 luglio 2014; decreto di impegno; decreto di liquidazione; dichiarazione di anticipata esecuzione del contratto per motivi di sicurezza; fattura; DURC; dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia S.p.A..

*Eventuali profili di criticità:*

In fase istruttoria è stata richiesta una attestazione dell'unicità del prodotto, nonché della società che lo commercializza. Con messaggio di posta elettronica in data 9 febbraio 2015 l'Amministrazione ha attestato che la società beneficiaria è proprietaria del software utilizzato, il quale costituisce unica componente di analisi del traffico telefonico in commercio, integrata con piattaforma "IBM".

Si segnala che alla fatturazione elettronica venga allegata una dichiarazione che attesti la 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 007: "Ordine pubblico e sicurezza"*

*Programma 010: "Pianificazione e coordinamento Forze di polizia"*

*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: 2671*

*Denominazione: Spese di funzionamento della direzione investigativa antimafia*

*Art/PG: 01 (Spese per acquisto di beni e servizi della direzione investigativa antimafia)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 559/1993*

*Ordinativo diretto: n. 00003*

*Data pagamento: 03/02/2014*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;*

*Numero impegno 0034428; numero clausola 001*

*Causale della spesa: C.o. dia Roma lavori nuova sede immobile via sicilia, 194.*

*Beneficiario: XXX S.r.l.*

*Importo pagato: 107.030,00 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2013*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo ha ad oggetto il pagamento del primo stato di avanzamento dei lavori per misure di sicurezza passive, con l'installazione di un impianto di videosorveglianza e con l'adeguamento dell'edificio, sede del centro operativo DIA di Roma. L'affidamento alla ditta beneficiaria è avvenuto tramite cottimo fiduciario per un importo complessivo pari 159.711,78 euro, a cui sono stati aggiunti 15.971,18 euro per IVA.

L'atto di cottimo è stato contratto tra il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti – Provveditorato interregionale per le opere pubbliche per il Lazio, l'Abruzzo e la Sardegna, con sede in Roma, e l'impresa beneficiaria, il 17 ottobre 2013, per l'importo sopra indicato (art. 2 dell'atto di cottimo); l'aggiudicazione è avvenuta al prezzo più basso, sentite quattro ditte (verbale del 26 luglio 2013).

All'art. 15 (titolato alla consegna, inizio e termine dei lavori) non appaiono chiari i termini prestabiliti per l'ultimazione e la consegna dei lavori.

Il Provveditorato, a seguito di richiesta del 16 gennaio 2013 di collaborazione nell'attività di progettazione, direzione, collaudo e di stazione appaltante, da parte della DIA, ha provveduto alla stipula dell'atto di cottimo, considerato anche il verbale di urgenza emesso dallo stesso Provveditorato in data 25 giugno 2013.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

Art. 175 del d.P.R. n. 207 del 2010 sull'esecuzione dei lavori in economia determinata dalla necessità di provvedere d'urgenza.

*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:*

Si tratta del pagamento della fattura n. 084/13 del 30 novembre 2013 relativa al primo dato di avanzamento lavori di installazione di misure di sicurezza passive.

*Tipologia di spesa:*

Contratto di fornitura.

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

Agli atti sono presenti: relazione illustrativa del titolo in esame; DURC; decreto approvativo del contratto; contratto rep. n. 168 del 17 ottobre 2013; verbale di aggiudicazione; note intercorrenti tra il Provveditorato e il Ministero; verbale di esecuzione di urgenza; verbale di attestazione delle condizioni per l'immediata esecuzione dei lavori; stato di avanzamento lavori al 15 novembre 2013; decreto di pagamento.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di audizione sono stati richiesti l'Atto disciplinante il rapporto con il Provveditorato che giustifica l'avvalimento e le ragioni in base alle quali le spese per i lavori svolti sull'edificio siano stati imputate a carico dello stato di previsione del Ministero dell'interno e non del Ministero delle infrastrutture e trasporti. Con messaggio di posta elettronica del 12 marzo 2015 sono stati forniti gli elementi di chiarimento richiesti, dei quali si prende atto.

*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 010: "Pianificazione e coordinamento Forze di polizia"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 12 (Altre uscite correnti)*

*CE2 02 (Altre uscite correnti); CE3 03 (Altre somme non altrove classificate)*

*Capitolo di spesa: 2677*

*Denominazione:* Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori. rimborso delle spese di patrocinio legale.

*Art/PG:* 01 (Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori. rimborso delle spese di patrocinio legale.)

*Norme di riferimento del capitolo:* legge 103/1979

*Ordinativo diretto:* n. 00179

*Data pagamento:* 26/05/2014

*Amministrazione impegno:* 08; *Ufficio I* 0010; *Ufficio II* 0001; *Anno impegno* 2014;

*Numero impegno* 0013765; *numero clausola* 001

*Causale della spesa:* Spese legali.

*Beneficiario:* XXX

*Importo pagato:* 12.024,00 (Conto competenza)

*Esercizio di provenienza:* 2014

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

L'ordinativo in esame si riferisce alle spese legali dovute dall'Amministrazione soccombente nel giudizio per i fatti avvenuti nella Caserma di Bolzaneto in occasione del G8 di Genova. La sentenza di condanna in primo grado è del 14 luglio 2008.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

Legge n. 103 del 1979 (modifiche dell'ordinamento dell'Avvocatura dello Stato).

*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 a seguito di elenco fornito dall'Amministrazione che consente l'individuazione tra gli avvocati difensori del legale beneficiario dell'ordinativo in esame.

*Tipologia di spesa:*

Pagamento spese legali.

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

Agli atti sono presenti: decreto di autorizzazione del pagamento.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di istruttoria, è stata richiesta una relazione che illustri lo stato d'avanzamento del processo. Inoltre, è stata richiesta l'eventuale denuncia fatta alla competente Procura regionale. L'Amministrazione, in data 20 febbraio 2015, con messaggio di posta elettronica, ha inviato integrazione alla denuncia alla Procura competente fatta il 1° aprile 2014; tale integrazione è avvenuta a seguito del contraddittorio avuto presso la Corte dei conti.

*Conclusioni:*

Sulla base degli elementi di risposta forniti dall'Amministrazione il procedimento di emissione dell'ordinativo di pagamento all'esame appare regolare. La Corte si riserva di valutare gli esiti delle indagini condotte dalla competente Procura regionale della Corte dei conti.

*Missione 008: "Soccorso civile"*

*Programma 003: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"*

*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: 1901*

*Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi*

*Art/PG: 09 (Fitto di locali ed oneri accessori. spese d'alloggio dei dirigenti del corpo nazionale dei vigili del fuoco)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 469/1961*

*Ordinativo diretto: n. 00013*

*Data pagamento: 21/01/2014*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 9999; Ufficio II; Anno impegno 1998; Numero impegno 0102811; numero clausola 019*

*Causale della spesa: Canone di locazione rata del 31 dicembre 2013.*

*Beneficiario: XXX S.a.s.*

*Importo pagato: 23.170,21 (Conto residui)*

*Esercizio di provenienza: 2013*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

La spesa si riferisce ad un contratto di locazione per un immobile adibito a distacco dei Vigili del fuoco per il periodo che va dal 1° ottobre al 31 dicembre del 2013. Il contratto originario risalente al 1997 è stato successivamente tacitamente rinnovato nel 2003 e nel 2009 e andrà a scadere a giugno 2015. Il canone pattuito ha subito gli incrementi ISTAT e le decurtazioni così come previsto dalla normativa vigente.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

Legge n. 469 del 1961 "Ordinamento dei servizi antincendi e del Corpo nazionale dei Vigili del fuoco e stato giuridico e trattamento economico del personale dei sottufficiali, vigili scelti e vigili del Corpo nazionale dei Vigili del fuoco".

*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 rata trimestrale in adempimento di fattura n. 16 del 3 settembre 2013.

*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: documentazione inerente al contratto del 28 maggio 1997 e ai rinnovi taciti intervenuti; fattura; dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia S.p.A.; decreto di pagamento.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di istruttoria, è stata richiesta una nota illustrativa sulla verifica di eventuali immobili demaniali disponibili prima dei rinnovi contrattuali. Tale verifica appare ancora più stringente in vista della imminente scadenza dell'ultimo rinnovo contrattuale.

L'Amministrazione, con messaggio di posta elettronica del 5 giugno 2015, ha fornito una nota illustrativa in cui si evidenziava, tra l'altro che, a seguito di un'indagine esperita dal Comando provinciale dei Vigili del fuoco di Terni, non erano risultate proposte allocative migliori e che pertanto si era proceduto al rinnovo del contratto di locazione con la società proprietaria dello stabile.

Si invita l'Amministrazione a rinnovare la richiesta per alloggi demaniali idonei, considerando che il contratto verrà in scadenza il 30 giugno 2015.

*Conclusioni:*

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

Si invita, tuttavia, l'Amministrazione a rinnovare la richiesta all'Agenzia del demanio per l'eventuale assegnazione di alloggi demaniali idonei, considerando che il contratto verrà in scadenza il 30 giugno 2015.

*Missione 008: "Soccorso civile"*

*Programma 003: "Prevenzione dal rischio e soccorso pubblico"*

*Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti*

*Categoria di spesa: 12 (Altre uscite correnti)*

*CE2 01 (Premi di assicurazione); CE3 01 (Premi di assicurazione)*

*Capitolo di spesa: 1811*

*Denominazione: Spese per l'assicurazione del personale volontario contro gli infortuni*

*Art/PG: 01 (Spese per l'assicurazione del personale volontario contro gli infortuni)*

*Norme di riferimento del capitolo: legge 996/1970*

*Ordinativo diretto: n. 00088*

*Data pagamento: 27/11/2014*

*Amministrazione impegno: 08; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;*

*Numero impegno 0044068; numero clausola 001*

*Causale della spesa: Inabilità temporanea assoluta.*

*Beneficiario: XXX*

*Importo pagato: 9.725,49 (Conto competenza)*

*Esercizio di provenienza: 2014*

*Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:*

Il titolo di spesa riguarda il pagamento per indennità temporanea assoluta di giorni 301 dipendente da causa di servizio. La relazione del Comandante provinciale dei Vigili del Fuoco in data 16 gennaio 2012, attesta la sussistenza del nesso di causalità diretta tra le infermità riportate e lo svolgimento delle mansioni, in quanto l'evento si è verificato nel percorso utile al raggiungimento della sede del corso di addestramento a cui il beneficiario doveva partecipare. La Commissione medica ospedaliera territorialmente competente ha, in data 15 maggio 2012, attestato l'ascrivibilità dell'infermità alla tabella B.

*Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:*

D.lgs. n. 139 del 2006 "Riassetto delle disposizioni relative alle funzioni ed ai compiti del Corpo nazionale dei vigili del fuoco, a norma dell'articolo 11 della legge n. 229 del 29 luglio 2003"; legge n. 996 del 1970.

*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:*

Spese per l'assicurazione del personale volontario contro gli infortuni.

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

Agli atti sono presenti: nota del Comando provinciale esplicativa dell'incidente; nota relativa all'azione di rivalsa; decreto di attribuzione dell'indennità giornaliera di infortunio; prospetto del calcolo da liquidare; decreto di riconoscimento della causa di servizio; relazione del Comandante provinciale sull'infortunio del 23 febbraio 2011; verbale riepilogativo delle infermità dipendenti da cause di servizio; decreto di attribuzione delle indennità; dichiarazione di inabilità temporanea.

*Eventuali profili di criticità:*

In sede di istruttoria sono stati richiesti chiarimenti in merito all'autorizzazione all'utilizzo del mezzo proprio nel tragitto in cui è avvenuto l'incidente. Inoltre, una relazione esplicativa della dinamica dell'incidente e dell'assunzione di responsabilità, nonché eventuale azione di rivalsa adottata dall'Amministrazione.

Con messaggio di posta elettronica del 18 febbraio 2015, l'Amministrazione ha chiarito che l'utilizzo del mezzo proprio era giustificato dalle "carenze dei mezzi di collegamento pubblici tra le sedi del comando e la sede di Olbia, in quanto gli orari di treno e autobus erano incompatibili con la programmazione oraria del corso". Per quanto attiene all'eventuale azione di rivalsa, l'Amministrazione ha ritenuto, a seguito del controllo da parte della Corte dei conti, di procedere alla richiesta di risarcimento al soggetto ritenuto responsabile del danno, in solido con l'assicurazione dello stesso, in data 12 febbraio 2015, per un importo complessivo di 20.339,06 euro. Nella stessa sede, l'Amministrazione ha messo in mora i medesimi soggetti per la liquidazione, non ancora avvenuta, a favore di altro soggetto coinvolto nell'incidente.

*Conclusioni:*

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