

Missione 005: "Difesa e sicurezza del territorio"

Programma 006: "Pianificazione generale delle Forze Armate e approvvigionamenti militari"

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: 1227

Denominazione: Spese per acquisti di beni e servizi

Art/PG: 06 (Fitto di immobili, contributi consorziali, compensi ai Comuni per accasermamento di truppe, indennità per occupazioni di urgenza e requisizioni temporanee di immobili e campi di aviazione, rimborso di imposte sugli immobili espropriati o ceduti)

Norme di riferimento del capitolo: legge finanziaria 191/2009

Ordinativo diretto: n. 00927

Data pagamento: 30/07/2014

Amministrazione impegno: 12; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2010;

Numero impegno 0024064; numero clausola 005

Causale della spesa: Roma via De Sanctis 9 andrea doria 14.3.2009-15.3.2015.

Beneficiario: Istituto Andrea Doria

Importo pagato: 11.232,94 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo di pagamento fa riferimento al canone di locazione relativo al II trimestre di un immobile di proprietà dell'Istituto Andrea Doria, per l'assistenza dei figli dei marinai caduti. Il contratto di locazione, stipulato nel 1997 per una durata di sei anni, è stato rinnovato tacitamente sino al 14 marzo 2015. Il prezzo fissato ed approvato per il periodo 2011-2014 è pari a 44.931,75 euro annui.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme di contabilità in materia di bilancio, legge n. 392 del 1978.

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:

Pagamento trimestrale.

Tipologia di spesa:

Acquisto di beni e servizi: Locazione di immobile.

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

Agli atti sono presenti: decreti di impegno e mandato e pagamento; contratto.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione sono stati richiesti chiarimenti in ordine all'avvenuta applicazione delle riduzioni del 15 per cento prevista dalla legge n. 135 del 2012 e del 10 per cento introdotta dall'art. 1, comma 478, della legge finanziaria 2006, oltre a una dichiarazione circa la mancanza di disponibilità di immobili della Difesa e dell'Agenzia del demanio. Dall'esame della documentazione prodotta dall'Amministrazione non risulta, che le predette decurtazioni siano state applicate. Si rende necessario un ulteriore approfondito supplemento istruttorio.

Conclusioni:

La Corte, in attesa dell'esito del supplemento istruttorio, sospende la valutazione sul titolo in esame.

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE ALIMENTARI E FORESTALI

Missione 007: "Ordine pubblico e sicurezza"

Programma 006: "Sicurezza pubblica in ambito rurale e montano"

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: 2900

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 27 (Servizi generali per il funzionamento e l'operatività del cfs)

Norme di riferimento del capitolo: legge 36/2004

Ordinativo diretto: n. 00302

Data pagamento: 06/06/2014

Amministrazione impegno: 13; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0000219; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX rip. condiz. euroklimat ced isp. generale.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 3.882,04 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

L'ordinativo in esame riguarda il pagamento di una fattura inerente alla riparazione di una unità di condizionamento presso la sala Ced del Corpo Forestale dello Stato, sita in Roma, nell'edificio di via Carducci, n. 5.

L'intervento, effettuato da un RTI individuato a seguito di convenzione Consip, ha riguardato “ulteriori servizi classificati come extra canone 2013”, disciplinati con atto aggiuntivo all'ordinativo principale di fornitura in data 17 gennaio 2014, a valere, in presenza di disponibilità insufficienti a coprire l'importo stanziato con il decreto n. 1309/2013/UC del 13 settembre 2013 sul capitolo 2900.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme generali di contabilità di Stato e legge 6 febbraio 2004, n. 36.

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:

Pagamento fattura.

Tipologia di spesa:

Convenzione.

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

Agli atti sono presenti: lettera di richiesta intervento (acquisita a seguito di richiesta specifica); preventivo di spesa; decreto di impegno; atto aggiuntivo; decreto di pagamento; DURC; fattura con visto di regolare esecuzione.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesta un'integrazione documentale inerente alla richiesta di intervento da parte del Corpo forestale dello Stato.

Con messaggio di posta elettronica del 27 marzo u.s., l'Amministrazione ha fornito la richiesta di intervento urgente, in data 2 dicembre 2013.

Conclusioni:

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

Missione 009: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"

Programma 006: "Politiche competitive, della qualità' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione"

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: 1980

Denominazione: Spese per l'informatica

Art/PG: 09 (Spese per il funzionamento del sistema informativo agricolo nazionale)

Norme di riferimento del capitolo: legge n. 499/1999

Ordinativo diretto: n. 00034

Data pagamento: 24/06/2014

Amministrazione impegno: 13; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0002891; numero clausola 001

Causale della spesa: Pagamento altri servizi aprile 2014.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 277.355,41 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

In data 30 gennaio 2006 è stato stipulato un contratto di servizio quadro tra l'AGEA (Agenzia per le erogazioni in agricoltura) e la XXX S.p.A. società partecipata al 51 per cento da AGEA operante nel settore informatico dell'agricoltura, per lo sviluppo del SIAN (Sistema Informativo Agricolo Nazionale). A seguito di detta convenzione il Ministero in data 30 giugno 2011 ha stipulato un atto esecutivo con la predetta società per la conduzione ed evoluzione dei servizi SIAN per un corrispettivo di euro 31.760.178,60, per una durata triennale a decorrere dal 1° febbraio 2011, e ha successivamente prorogato il contratto fino ad aprile 2014. La somma di euro 277.355,41 oggetto dell'ordinativo si riferisce a una quota parte della fattura relativa ai costi per i servizi per il suddetto periodo.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.lgs. 30.3.2001, n. 165 e succ modifaz.; d.lgs. 29.3.2004, n. 99; DL n. 182 del 2005.

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:

Quota parte della fattura.

Tipologia di spesa:

Contratto.

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

Agli atti sono presenti: decreto di impegno e contemporanea liquidazione, atto esecutivo Sian 2011-2013; Cig atto; conti dedicati; DURC; fattura n. 221/14; indicazioni sulla tracciabilità.

Eventuali profili di criticità:

In sede di audizione è stata richiesto un appunto illustrativo dei motivi che hanno determinato la proroga ed informazioni sull'iter procedimentale seguito.

L'Amministrazione ha relazionato in ordine al complesso *iter* di rinnovo del contratto e ha indicato le ragioni per le quali si è reso necessario il ricorso alla proroga.

Conclusioni:

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

Missione 009: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"

Programma 006: "Politiche competitive, della qualità agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione"

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: 7326

Denominazione: Spese per la realizzazione di progetti speciali, accordi di programmi

Art/PG: 01 (Spese per la realizzazione di programmi speciali di informazione e di comunicazione per la valorizzazione delle produzioni, la tutela della salute dei consumatori e l'educazione alimentare)

Norme di riferimento del capitolo: legge 499/1999

Ordinativo diretto: n. 00018

Data pagamento: 11/12/2014

Amministrazione impegno: 13; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0007881; numero clausola 001

Causale della spesa: Progetto informativo agrapress gennaio-ottobre 2014.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 29.166,00 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Con contratto stipulato in data 17 gennaio 2014 è stato affidato il servizio per la realizzazione di un servizio telematico informativo sul settore agricolo, forestale, ittico e del florivivaismo. A seguito dell'errata imputazione della spesa su fondi stanziati per l'EXPO 2015, l'Amministrazione ha proceduto al riconoscimento di debito in favore della ditta affidataria del servizio per il periodo gennaio-ottobre 2014.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.lgs 12 aprile 2006, n. 163; legge 12 luglio 2011, n. 106.

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 unica soluzione.

Tipologia di spesa:

Riconoscimento di debito.

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

Agli atti sono presenti: decreto approvazione del contratto; decreto di impegno; decreto riconoscimento del debito; DURC, verifica di conformità delle attività eseguite dalla società; contratto; dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia S.p.A.

Eventuali profili di criticità:

L'Amministrazione ha proceduto al riconoscimento di debito nella misura delle fatture emesse sulla base della sola dichiarazione del responsabile del procedimento in ordine alla regolare esecuzione del contratto, senza valutare la misura dell'arricchimento ricevuto.

Dalla documentazione trasmessa ad integrazione, emerge altresì che l'Amministrazione

ha inviato il provvedimento alla Procura regionale del Lazio presso la Corte dei conti, ai sensi dell'art. 23, comma 5 della legge 27 dicembre 2002, n. 28 solo in data 10 febbraio 2015, data successiva alla trasmissione dell'elenco degli atti oggetto del campionamento avvenuta il 9 febbraio 2015.

Conclusioni:

Si evidenzia la tardiva segnalazione alla competente Procura regionale presso la Corte dei conti di un provvedimento di riconoscimento di debito, peraltro, indotta dall'azione di controllo della Corte stessa.

Missione 018: "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 007: "Tutela e conservazione della fauna e della flora e salvaguardia della biodiversità"

Titolo di spesa: Titolo I - Spese Correnti

Categoria di spesa: 02 (Consumi intermedi)

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

Capitolo di spesa: 2882

Denominazione: Spese per acquisto di beni e servizi

Art/PG: 16 (Spese per acquisto di cancelleria, di stampati speciali, materiale e strumenti specialistici e quanto altro possa occorrere per il funzionamento degli uffici)

Norme di riferimento del capitolo: legge 36/2004

Ordinativo diretto: n. 00631

Data pagamento: 23/12/2014

Amministrazione impegno: 13; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0009733; numero clausola 001

Causale della spesa: Cig XXX tessere riconoscimento personale cfs.

Beneficiario: Ist.poligraf.e zecca Stato

Importo pagato: 44.193,17 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il titolo in esame riguarda la fornitura, da parte dell'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato, delle tessere di riconoscimento per il personale del Corpo forestale dello Stato. Il titolo in esame, in particolare, riguarda il pagamento effettuato a seguito di riconoscimento del debito per un importo di euro 44.193,17.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme generali di contabilità di Stato e legge 6 febbraio 2004 n. 36.

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:

Quota parte fattura.

Tipologia di spesa:

Fornitura materiale di funzionamento.

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

Agli atti sono presenti: provvedimento di riconoscimento del debito; decreto di autorizzazione pagamento; lettera richiesta assegnazioni fondi per pagamento tessere IPZS; DURC; fatture (acquisite a seguito di istruttoria); dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia S.p.A.; nota trasmissione alla Procura regionale Lazio in data 18 dicembre 2014.

Eventuali profili di criticità:

In sede istruttoria è stato richiesto di integrare la documentazione prodotta con la richiesta di fornitura delle tessere di riconoscimento ed un appunto sulla vicenda del riconoscimento del debito.

In data 28 aprile 2015, l'Amministrazione ha fornito la documentazione richiesta ed ha evidenziato le criticità emerse in sede di fatturazione che hanno determinato il ricorso al

riconoscimento di debito: alcune fatture sono pervenute in ritardo “a causa dei vizi dell'anagrafica”, altre mai pervenute, altre con codice fiscale errato, altre, infine, in formato elettronico prive del CIG.

Conclusioni:

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

Missione 009: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"

Programma 005: "Vigilanza, prevenzione e repressione frodi nel settore agricolo, agroalimentare, agroindustriale e forestale"

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: 2472

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

Art/PG: 02 (Estinzione dei debiti pregressi che non hanno impatto sull'indebitamento netto)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 66/2014

Ordinativo diretto: n. 00117

Data pagamento: 23/10/2014

Amministrazione impegno: 13; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0006326; numero clausola 001

Causale della spesa: Rimborso sospeso di tesoreria (Bologna) del 3.07.13.

Beneficiario: XXX S.r.l.

Importo pagato: 77.708,60 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il Ministero, a seguito di gara con aggiudicazione al prezzo più basso, ha affidato la fornitura e l'installazione di un'attrezzatura denominata *Aminoacid Analyzer* presso la sede del laboratorio di Catania dell'Ispettorato. Tale fornitura è stata eseguita e l'attrezzatura installata in data 23 novembre 2012. Il Ministero in data 19 dicembre 2012 fa pervenire alla Società XXX una comunicazione fax con la quale chiede l'annullamento del contratto di fornitura in quanto la Commissione preposta al collaudo ha ritenuto la macchina non conforme all'ordine. A seguito di ricorso da parte della società, il tribunale di Bologna emette decreto ingiuntivo nei confronti del Ministero per il mancato pagamento dell'importo indicato in fattura, oltre interessi. L'Avvocatura dello Stato non ha proposto opposizione e il decreto diviene definitivo e l'Amministrazione, con l'atto in esame, provvede a liquidare le somme ingiunte con uno speciale ordine di pagamento in conto sospeso.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Norme generali di contabilità di 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 fattura e interessi a seguito di decreto ingiuntivo.

Tipologia di spesa:

Contratto per fornitura attrezzatura.

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

Agli atti sono presenti: lettera richiesta preventivo di spesa; verbale di installazione della strumentazione; fattura della ditta; verbale della commissione tecnica preposta al collaudo della strumentazione; nota con cui si informa la ditta che il macchinario era risultato fuori specifica e

si comunica il recesso del contratto; nota con cui si invitava la ditta alla dismissione e al ritiro della strumentazione; ricorso per decreto ingiuntivo; lettera dell'Avvocatura dello Stato; decreto ingiuntivo del Tribunale di Bologna dell'importo della fattura più spese e interessi; lettera di richiesta pagamento in c/sospeso; decreto di autorizzazione di impegno e di spesa; decreti di liquidazione; fatture dell'avvocato della ditta.

Eventuali profili di criticità:

Si rilevano le seguenti criticità:

- l'Amministrazione ha iniziato ad utilizzare il macchinario fornito dalla ditta beneficiaria prima dello svolgimento del collaudo che ha avuto esito negativo. Solo successivamente ha proceduto all'annullamento del contratto. Ciò ha ingenerato un affidamento in capo alla ditta che ha pertanto chiesto ed ottenuto l'emissione di un decreto ingiuntivo da parte dell'Autorità giudiziaria ordinaria;
- “per un disguido dell'ufficio nella fase degli adempimenti formali non imputabile all'avvocato incaricato (ma ad una ditta esterna), non è stata proposta l'opposizione al decreto ingiuntivo”;
- in conseguenza della mancata opposizione il debito dell'Amministrazione è venuto a consolidarsi, anche se i presupposti per il perfezionamento dell'obbligazione giuridica non si erano perfezionati;
- a seguito di specifica di richiesta di chiarimenti, l'Avvocatura distrettuale di Bologna relazionava in ordine alla mancata notifica della citazione in opposizione al decreto ingiuntivo, addebitabile al servizio esterno, evidenziando, ad un tempo, perplessità in ordine alla fondatezza delle pretese dell'Amministrazione.

In sede di audizione sono state richieste le ragioni in base alle quali non è stata proposta opposizione al decreto ingiuntivo. In data 27 aprile, l'Avvocatura ha fatto pervenire dettagliati ed esaurienti chiarimenti.

Conclusioni:

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

Missione 009: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"

Programma 006: "Politiche competitive, della qualità agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione"

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: 2298

Denominazione: Spese connesse alla gestione, vigilanza e controllo del settore ippico

Art/PG: 01 (Corrispettivi a società di corse per gestione impianti e riprese televisive)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 95/2012

Ordinativo diretto: n. 00696

Data pagamento: 16/10/2014

Amministrazione impegno: 13; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;

Numero impegno 0005614; numero clausola 001

Causale della spesa: Corr.vo corse trad.li apr-mag-giu. fatt.106-109-124.

Beneficiario: XXX S.p.A.

Importo pagato: 64.766,43 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Si tratta dei pagamenti di fatture alla società XXX relativi ai corrispettivi delle corse ippiche tradizionali per i mesi di aprile, maggio e giugno 2014.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

Legge 15 luglio 2011, n. 111.

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 fatture.

Tipologia di spesa:

Contratto con società.

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

Agli atti sono presenti: decreto di autorizzazione, impegno e liquidazione della spesa; fatture; parere del Consiglio di Stato riguardo il quesito relativo alla riqualificazione giuridica dei rapporti tra il Ministero e le società che gestiscono gli ippodromi e scommesse.

Eventuali profili di criticità:

Nonostante l'articolo 2, comma 1, del d.P.R. n. 169 del 1998 introduca per la prima volta l'obbligo di attribuire le concessioni per l'esercizio delle scommesse ippiche tramite l'espletamento di gare pubbliche da svolgersi secondo la normativa comunitaria, la gestione dei rapporti intercorrenti tra il Ministero e la società di corse titolare degli ippodromi risultano regolate da una convenzione non essendo intervenuta alcuna gara pubblica come peraltro ricordato dal Consiglio di Stato (Sez. II, n. 03951/2014 del 10 dicembre 2014).

Conclusioni:

Il procedimento presupposto all'emissione del titolo di spesa all'esame presenta criticità nella parte in cui l'Amministrazione delle politiche agricole non ha attribuito le concessioni per l'esercizio di scommesse ippiche tramite l'espletamento di gare pubbliche.

Pertanto, si trasmette alla competente Procura regionale della Corte dei conti.

Missione 009: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"

Programma 006: "Politiche competitive, della qualità agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione"

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: 2298

Denominazione: Spese connesse alla gestione, vigilanza e controllo del settore ippico

Art/PG: 02 (Corrispettivi per gestione segnale televisivo ed acquisti diritti televisivi esteri)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 95/2012

Ordinativo diretto: n. 00993

Data pagamento: 11/12/2014

Amministrazione impegno: 13; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2014;
Numero impegno 0004524; numero clausola 001

Causale della spesa: Diritti televisivi francesi giugno-settembre 2014 quota parte.

Beneficiario: XXX p.m.u.

Importo pagato: 93.696,97 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Si tratta di un titolo inerente al pagamento dei diritti televisivi acquisiti dalla società XXX relativi alle corse francesi inserite nel palinsesto delle scommesse nel primo trimestre 2014.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.lgs. 29 ottobre 1999 n. 449; legge 15 luglio 2011 n. 111; DL n. 95 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:

Pagamento di una quota parte.

Tipologia di spesa:

Pagamento a seguito di Convenzione.

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

Agli atti sono presenti: decreto di impegno, lettere indirizzate alla società francese per i diritti televisivi; note di chiarimenti intercorse tra l'Ufficio centrale di bilancio e il Ministero; decreto approvativo dell'accordo; determinazione del Segretario generale inerente all'accettazione della proposta contrattuale proposta dalla società

Eventuali profili di criticità:

In sede di istruttoria sono state richieste le lettere di accordo tra la società francese e l'Amministrazione (dipartimento che ha assorbito l'ex ASSI) per l'acquisto di diritti televisivi delle corse francesi e i decreti di autorizzazione al pagamento.

L'Amministrazione ha fornito i chiarimenti richiesti.

Conclusioni:

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

Missione 009: "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca"

Programma 006: "Politiche competitive, della qualità' agroalimentare, della pesca, dell'ippica e mezzi tecnici di produzione"

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: 2298

Denominazione: Spese connesse alla gestione, vigilanza e controllo del settore ippico

Art/PG: 03 (Spese per vigilanza e controllo tecnico delle corse)

Norme di riferimento del capitolo: decreto-legge 95/2012

Ordinativo diretto: n. 00735

Data pagamento: 17/10/2014

Amministrazione impegno: 13; Ufficio I 0010; Ufficio II 0001; Anno impegno 2013;

Numero impegno 0012182; numero clausola 002

Causale della spesa: Pagamento fatture n. 14 e 20.

Beneficiario: Unirelab S.r.l.

Importo pagato: 430.800,30 (Conto competenza)

Esercizio di provenienza: 2014

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

In data 23 aprile 2013 l'Unirelab ha stipulato una convenzione con l'Amministrazione con la quale si impegna a fornire servizi di natura diagnostica su uomini e animali, assistenza veterinaria, gestione di centri ippici e altro.

Il titolo in esame si riferisce al pagamento di fatture elettroniche per analisi svolte dall'Unirelab per l'anno 2014, come previsto dalla suddetta convenzione.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

D.lgs. 29 ottobre 1999, n. 449; legge 15 luglio 2011, n. 111.

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 fatture.

Tipologia di spesa:

Pagamento a seguito di Convenzione.

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

Agli atti sono presenti: decreti di impegno e decreti di liquidazione, fatture; DURC; dichiarazione di non inadempienza da parte di Equitalia S.p.A.; convenzione tra MIPAAF e UNIRELAB; attestazioni di esecuzione analisi per il controllo sostanzie proibite per il mese di luglio 2014.

Eventuali profili di criticità:

L'Amministrazione, seppur più volte sollecitata, anche per il tramite dell'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero, non ha fornito le indicazioni richieste in ordine alle modalità in base alle quali viene esercitato il controllo analogo. In sede di audizione, l'Amministrazione si è limitata a far presente che alla nomina degli organi è effettuata dal socio unico.