

**CONTROLLO PREVENTIVO****SCHEDA N. 2 A****SCHEDA ANALITICA DELLE PRINCIPALI IRREGOLARITA' RISCONTRATE (ART. 5, COMMA 1) (dettaglio casi di cui alla colonna 3 della scheda n. 1 A)****UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO****ESERCIZIO FINANZIARIO: 2019**

| TIPOLOGIA ATTO     | UFFICIO CHE HA EMANATO L'ATTO | OGGETTO DEL PROVVEDIMENTO   | DESCRIZIONE DEL RILIEVO   |
|--------------------|-------------------------------|---|---|
| Ordine di pagare   | DGROB                         | Rimborso personale comandato  | Errata imputazione della spesa relativa all'IRAP  |
| Ordine di pagare   | DGPICPMI                      | Rimborso spese CNCU   | Omessa indicazione nella ricevuta fiscale dei dati identificativi del cliente e della specifica dei generi consumati  |
| Ordine di pagare   | ISCTI                         | Corsi di formazione specialistica   | Richiesta chiarimenti sul mancato rispetto dei termini di pagamento   |
| Ordine di pagare   | DGPCI                         | Acquisto materiale informatico  | Richiesta chiarimenti sul mancato rispetto dei termini di pagamento e richiesta integrazione documentale (buoni di carico)  |
| Decreto di impegno | DGPICPMI                      | Accordo per attività di collaborazione - Progetto di ricerca (Art. 15 legge 241/90) | Richiesta chiarimenti sulla discordanza tra la spesa autorizzata e l'importo indicato nella determina   |
| Decreto di impegno | DGROB                         | Spese di rappresentanza   | Richiesta chiarimenti sulla sussistenza dell'elemento necessario a rendere manifesto il collegamento tra la natura della spesa e le finalità pubbliche che le spese di rappresentanza devono perseguire |
| Ordini di pagare   | DGAT                          | Missione  | Risposta fornita dall'amministrazione non conforme alla richiesta di chiarimenti  |
| Ordine di pagare   | DGSR                          | Missione  | Interruzione missione senza giustificazione   |
| Ordine di pagare   | DGAME                         | Missione  | Scontrini fiscali presentati non congrui  |

|                          |                     |                                     |   |
|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|---|
| Ordine di accreditamento | DGROB               | Ispettori territoriali              | Non più soggetto al controllo preventivo<br>Circolare R.G.S. 21/2018  |
| Ordine di pagare         | DGLC-UIBM           | Pagamento fatture Cisalpina         | Provvedimento inviato erroneamente 2 volte  |
| Ordine di pagare         | DGTCSI - I.S.C.T.I. | Rimborso spese missione estera      | Spesa relativa all'acquisto del servizio WIFI<br>presso l'hotel non rimborsabile                                |
| Ordine di accreditamento | DGAT                | Emissione OO.AA.                    | Decreto di autorizzazione all'emissione OO.AA.<br>non soggetto al controllo preventivo circolare<br>21/2018     |
| Ordine di pagare         | DGLC - UIBM         | Pagamento fatture Cisalpina         | Mancato rispetto termini previsti per il<br>pagamento dei debiti commerciali                                    |
| Ordine di pagare         | ISCTI               | Rimborso spese missione estera      | Mancanza autorizzazione utilizzo mezzo<br>proprio   |
| Ordine di pagare         | DGROB               | Rimborso spese missione estera      | Il decreto di impegno relativo all'op non<br>include la missione di cui si chiede il<br>pagamento               |
| Ordine di pagare         | DGROB               | Pagamento fatture Cisalpina         | Cronoprogramma non aggiornato   |
| Ordine di pagare         | DGLC - UIBM         | Pagamento fatture Cisalpina         | Non risulta nel S.I.R.G.S. l'ordine di pagare<br>relativo all'IVA   |
| Ordine di pagare         | ISCTI - DGROB       | Pagamento docenza                   | Richiesta documentazione attestante lo<br>svolgimento delle attività personale interno                          |
| Decreto di impegno       | DGVESCGC            | Decreto di impegno infocamere Parix | Chiarimento su antecedenza data alla<br>decorrenza contratto rispetto alla determina di<br>affidamento servizio |
|                          |                     |                                     | Richiesta integrazione documentale:   |

|                    |  |   |   |
|--------------------|--|---|---|
| Ordine di pagare   | DGSCERP - DGPICPMI - GABINETTO               | Liquidazione fattura Cisalpina                      | informativa autorità politica incarico di missione per missioni all'estero  |
| Ordine di pagare   | DGROB  | Liquidazione fattura ditta Dosimetry                | Richiesta chiarimenti: mancata coincidenza Iban sicoge con quello indicato nella dichiarazione tracciabilità dei flussi |
| Ordine di pagare   | DGSCERP                                      | Versamento buonuscita Gennaio 2019 ex postali       | Chiarimenti mancata determinazione importo al netto della giacenza di tesoreria-mod. 68TP                               |
| Ordine di pagare   | DGPICPMI                                     | Liquidazione fatture Cisalpina                      | Richiesta chiarimenti: mancata coincidenza importo Sicoge con importo decreto   |
| Ordine di pagare   | DGROB  | Liquidazione fatture Cisalpina                      | Mancanza copia informativa Autorità politica incarico di missione per missioni all'estero                               |
| Ordine di pagare   | ISC. TECN. Informazione                      | Rimborso spese per conto terzi                      | L'imputazione della spesa è errata rispetto al capitolo di bilancio   |
| Ordine di pagare   | DGERM  | Liquidazione trattamento econ.                      | La documentazione si riferisce a due biglietti ferroviari per la medesima tratta  |
| Ordini di pagare   | DGAT   | Liquidazione trattamento econ.                      | Mancato invio nei termini della documentazione richiesta  |
| Ordini di pagare   | DGROB  | Liquidazione trattamento econ.                      | L'importo delle spese relative al taxi supera il limite ammesso dalla normativa vigente                                 |
| Ordine di pagare   | OO UDCM                                      | Liquidazione trattamento econ.                      | Chiarimento - ritardo nei pagamenti dei debiti commerciali ex art.4 del dlgs 231/02                                     |
| Ordini di pagare   | AOO AFFARI GENERALI - ATTIVITA' TERRITORIALI | Liquidazione trattamento econ.                      | Richiesta chiarimenti in merito alla richiesta di rimborso taxi, bus airport,   |
| Decreto di riparto | DGROB  | Liquidazione straordinario 2019 varie Dir.ni gen.li | Mancato riferimento DPCM n. 93 del 19/06/2019   |

|                          |                      |                               |  |
|--------------------------|----------------------|-------------------------------|--|
| Decreto di riparto       | DGROB                | Liquidazione FRD 2017         | Non presente certificato di compatibilità economico-finanziaria  |
| Ordine di accreditamento | DGROB                | Missioni Ispettorato Calabria | OOAA non emesso a favore Rete dei Funzionari Delegati  |
| Decreti di impegno       | DGROB                | Spese di rappresentanza       | L'importo dell'impegno non corrisponde all'importo del preventivo  |
| Ordine di pagare         | DGMEREEN             | Missioni                      | Importo diaria superiore alla normativa vigente  |
| Ordini di pagare         | DGSAIE               | Missioni                      | Cap. di spesa non pertinente al pagamento di missione di esperto esterno ed inoltre la somma stabilita sul contratto è omnicomprensiva |
| Ordini di pagare         | DGAT                 | Missioni                      | Manca aggiornamento sul cronoprogramma   |
| Impegno                  | DGPCI DGROB          | Missioni                      | Manca inserimento DATI CONTABILI ENG   |
| Impegno                  | GABINETTO - DGGAT    | Missioni                      | Manca documentazione comprovante l'effettivo svolgimento delle missioni  |
| Impegno                  | DGROB                | Spese di rappresentanza       | Mancata indicazione: data, evento, oggetto dell'incontro   |
| Impegno                  | DGROB                | Medici competenti             | Richiesta integrazione: elenco beneficiari, relativi importi, prestazioni rese   |
| Impegno                  | DGLCUIBM DGVESEGC    | Missioni                      | Richiesta integrazione fattura e regolare esecuzione   |
| Ordini di pagare         | DGLCUIBM - GABINETTO | Missioni                      | Richiesta chiarimenti sulle motivazioni del  |

|                  |   |   |   |
|------------------|---|---|---|
| Ordini di pagare | DGSCOBIM - GABINETTO                            | Missioni  | ritardo nel pagamento della fattura   |
| Ordini di pagare | DGROB- GABINETTO - DGSAIE-<br>DGSPETTRO - DGGAT | Missioni  | Richiesta integrazione documentale titoli di viaggio, dichiarazione di conformità e autorizzazione controfirmata  |
| Ordini di pagare | DGMEREEN - GABINETTO                            | Missioni  | Richiesta chiarimenti: diaria, pernottamenti, categoria dell'hotel, viaggio di andata antecedente data missione, tassa di soggiorno hotel per 2 persone, non utilizzo del mezzo |
| Ordini di pagare | DGSCERP   | Missione  | Richiesta integrazione documentale: dichiarazione di missione rientrante nei casi previsti dalla L.217/2011   |
| Ordini di pagare | DGSCERP   | Liquidazione Contributi alle Emittenti radio e TV | Richiesta Integrazione: Durc mancante o scaduto, scheda canoni, INPGI mancante, debito non compensato   |
| Ordini di pagare | DGSCERP   | Liquidazione Contributi alle Emittenti radio e TV | Richiesta Integrazione: codice fiscale errato, omessa regolarità fiscale, manca domanda contributo  |
| Ordini di pagare | DGSCERP   | Liquidazione fatture                              | Richiesta integrazione: regolare esecuzione   |
| Ordini di pagare | DGSCERP   | Liquidazione Contributi alle Emittenti radio e TV | Richiesta integrazione: antimafia, coord.bancarie, scheda contabile in quanto collaboratore di rete   |
| Ordini di pagare | DGROB   | Liquidazione fatture                              | Richiesta integrazione/chiarimenti: ritardato pagamento fatture, regolare esecuzione fornitura, IBAN errato   |
| Ordini di pagare | DGROB   | Spese Legali                                      | Richiesta integrazione: prospetto oneri dovuti  |
| Ordini di pagare | DGROB   | Liquidazione Fatture                              | Richiesta integrazione/chiarimenti: ritardato pagamento fatture, tracciabilità flussi finanziari  |
| Ordini di pagare | DGROB   | Liquidazione Fatture                              | Richiesta integrazione/chiarimenti: Durc, mancato rispetto obblighi di trasparenza D.Lgs. 33/2013, durata convenzione (art.29 del D.Lgs. 50/2016)                               |

|                  |             |   |   |
|------------------|-------------|---|---|
| Impegno          | DGPIPS      | Impegni   | Richiesta integrazione/chiarimenti: rispetto Circolare MEF n. 23 del 07/10/2016- Imputazione delle spese agli esercizi cui si riferiscono i termini di pagamento contrattualmente previsti, richiesta documentazione giustificativa |
| Impegno          | DGPIPS      | Impegni   | Richiesta integrazione: visura camerale, Durc aggiornato, patto d'integrità   |
| Impegno          | DGTPI       | Impegni   | Richiesta integrazione/chiarimenti: errata esigibilità impegno anno 2019, vista la scadenza fissata per invio ordine di pagare come indicato nella Circolare MEF n. 28 del 13.11.2019   |
| Impegno          | DGSPR       | Impegni   | Richiesta chiarimenti in merito alla modalità gestione voucher  |
| Impegno          | DGIAI       | Contributi Zone Franche Urbane  | Assunzione dell'impegno in favore della C.S. 1726 anziché della società aggiudicataria del servizio come previsto dal D.I. 10/04/2013 art. 8, c. 8-9  |
| Impegno          | DGPIPS      | Contributi Istituto Commercio Estero (ICE)                                | Impegno di spesa deve essere imputato sugli stanziamenti di competenza dell'anno o degli anni in cui l'obbligazione viene a scadenza  |
| Ordine di pagare | DGIAI       | Contributi Beni Strumentali - Legge Sabatini                              | Richiesta all'Amministrazione delle effettive esigenze di liquidità sulla C.S. 5850 per l'annualità 2019, tenuto conto della giacenza di cassa sulla C.S stessa   |
| Ordine di pagare | DGPIC e PMI | Contratto a favore della società IBM                                      | La data dell'offerta è anticipata rispetto alla data di approvazione del contratto; non si evince quale sia il c/c bancario previsto per il pagamento   |
| Ordine di pagare | DGMCCVNT    | Contratto a favore della ditta Progettazione Grafica di Francesco Dentale | Invito all'Amministrazione del rispetto dei termini di pagamento dei debiti commerciali ex art. 4 del D. Lgs. 231/2002 e s.m.i.   |
| Ordine di pagare | DGIAI       | Contributi alle imprese L. 488/92   | Il provvedimento è stato adottato con ritardo rispetto la data della sentenza del Tar; l'importo del pagamento è difforme a quanto riportato nella sentenza.  |