

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					SCHEDA N. 2 A		
ESERCIZIO FINANZIARIO: 2020							
TIPOLOGIA ATTO	UFFICIO CHE HA EMANATO L'ATTO	OGGETTO DEL PROVVEDIMENTO	DESCRIZIONE DEL RILIEVO				
ordine di pagare	DGAT	Liquidazione spese di missione	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. L'Amministrazione non ha fornito una risposta alla richiesta chiarimenti del 06/03/2020				
ordine di pagare	Ufficio Diretta Collaborazione Ministro	Liquidazione servizio di interpretariato	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. L'importo liquidato non corrisponde a quello richiesto in fattura dal professionista				
ordini di pagare	DGROSIB	N. 2 liquidazioni delle somme relative ai Progetti PON FIE anni 2016-2017-2018	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. Non è stata ancora rilasciata da questo UCB la certificazione relativa all'ipotesi di accordo del 04/11/2019 ai sensi dell'art.40-bis, comma 1, del Dlgs 165/2001				
ordine di pagare	DGROSIB	Rimborso all'AIFA di competenze stipendiali	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. Nel disporre il pagamento non si è tenuto conto della ripartizione operata con DMT n. 24232 del 30/04/2020				
ordine di pagare	DGVECSC	Liquidazione compenso al revisore per l'attività di vigilanza per le società cooperative	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. Nel decreto non sono indicate: l'attività ispettiva, la lettera di incarico, la società cooperativa, ed il prospetto indicante il compenso e le ritenute. E' indicato un esercizio finanziario diverso rispetto l'ordine di pagare.				
ordine di pagare	Gabinetto del Ministro	Rimborso spese missione	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. Sono stati prodotti più scontrini emessi in orari differenti per il rimborso di un solo pasto				
ordine di pagare	DGPIPMI	Liquidazione compensi missione	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. E' stata erroneamente conteggiata la diaria e non è stata integrata la documentazione con l'attestazione di effettivo e regolare svolgimento della missione				

ordine di pagare	DGPIIPMI	Rimborso spese missione	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. La risposta alla richiesta chiarimenti non contiene elementi coerenti con quanto richiesto ed idonei a superare il controllo di regolarità amministrativo-contabile
ordine di pagare	DGPIIPMI	Liquidazione Irap	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. Manca la documentazione indicata nelle premesse del decreto e la tabella riepilogativa con i dati dell'importo che deve essere versato
ordine di pagare	DGAT	Liquidazione fatture per spese di missione	<b>Osservazione</b> ex art. 7 del D.lgs. n 123/2011. Gli ordini di pagare relativi alla pratica in oggetto non sono presenti sul sistema informatico
ordini di pagare	DGVECSSC	n. 8 liquidazioni compenso agli ispettori per l'attività di vigilanza per le società cooperative	<b>Richiesta chiarimenti</b> per discordanza tra il numero delle fasi indicate nel decreto e quello indicato nella documentazione integrativa
ordini di pagare	DGIAI	n. 3 liquidazioni compenso ai componenti la commissione di accertamento di spesa ai sensi della legge 488/92	<b>Richiesta chiarimenti</b> sulle ragioni per cui i beneficiari del pagamento indicati nel decreto, sono differenti da quelli indicati nell'impegno
ordini di pagare	DGVECSSC	n. 2 liquidazioni varie a favore del commissario liquidatore di società sciolte	<b>Richiesta integrazione</b> del prospetto riepilogativo e della documentazione giustificativa delle spese per le quali è stato riconosciuto il rimborso
decreto di impegno	DGROSIB	n. 1 impegno di spesa delegata a favore della Rete di Funzionari delegati degli Ispettorati Territoriali in materia di medicina del lavoro	<b>Richiesta integrazione</b> della determina di programmazione annuale di spesa a favore degli Ispettorati
ordine di pagare	DGROSIB	n. 1 liquidazione compenso medico competente	<b>Richiesta chiarimenti</b> sulle ragioni e presupposti di affidamento del servizio al medico competente medesimo

ordine di pagare	DGROSIB	n. 4 liquidazioni fatture	<b>Richiesta integrazione</b> del DURC in corso di validità poiché quello trasmesso risulta scaduto
ordini di pagare	DGROSIB - DGVECSC - DGS- UNMIG - DGAECE	n. 6 liquidazioni varie	<b>Richiesta chiarimenti</b> sulla mancata coincidenza dell'IBAN riportato sull'applicativo SICOGE con quello indicato all'interno della dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari
ordini di pagare	DGROSIB	n. 14 liquidazioni varie	<b>Richiesta integrazione</b> della mancata autorizzazione dell'utilizzo del mezzo proprio o del taxi
ordine di pagare	DGIAI - DGROSIB - DGPIPMI - Ufficio di Gabinetto	n. 15 liquidazioni spese di missione	<b>Richieste chiarimenti</b> per discordanza di spese di trasporto, di fatture degli hotel e di integrazione della pratica con l'attestazione di effettivo svolgimento della missione e la tabella riassuntiva ed analitica con gli importi delle singole spese da rimborsare
ordini di pagare	DGVECSC - DGISSEG	n. 8 liquidazioni varie	<b>Richiesta integrazione</b> a causa della mancanza di validità della firma digitale apposta
ordine di pagare	Ufficio di Gabinetto	n. 14 liquidazioni spese di missione	<b>Richiesta chiarimenti</b> per: rimborso spazio extra su aereo; motivazioni per cui si chiede rimborso spese per vitto superiore al buono pasto; mancata trasmissione documentazione giustificativa

ordine di pagare	DGROSIB	n. 2 liquidazione medico competente	<b>Richiesta integrazione</b> con atti di proroga relativi ai singoli contratti in scadenza, indicazione dell'IBAN su cui effettuare il versamento e l'indicazione dei dati contabili della spesa, con la specificazione dell'importo, capitolo, piano gestionale e anno finanziario
ordine di pagare	DGROSIB	n. 1 liquidazione medico competente	<b>Richiesta chiarimenti</b> riguardo la scelta dello stesso medico competente addetto al servizio di sorveglianza fisica e della protezione contro le radiazioni ionizzanti
ordine di pagare	DGVECSC	n. 1 liquidazione fattura	<b>Richiesta chiarimenti</b> sulla discordanza tra l'importo indicato nell'ordine di pagare e quello richiesto dal beneficiario
ordine di pagare	DGROSIB	n. 1 liquidazione medico competente	<b>Richiesta integrazione</b> della tabella di resoconto delle attività svolte con l'indicazione del numero dei dipendenti delle strutture ove è stato effettuato il sopralluogo del medico
ordini di pagare	DGVECSC	n. 1 liquidazione compenso agli ispettori per l'attività di vigilanza per le società cooperative	<b>Richiesta chiarimenti</b> sulla discordanza tra gli importi indicato nel decreto e quelli indicati nella documentazione allegata
ordine di pagare	DGROSIB	n. 1 liquidazione fattura	Richiesta di inserire nel sottosistema SPESE gli ordini di pagare relativi alla pratica in oggetto
ordini di pagare	DGROSIB	n. 1 liquidazione spese di missione	Chiarire la discordanza dell'importo indicato nel decreto e quello inserito in Sicoge
ordini di pagare	DGROSIB	n. 3 liquidazioni somme relative al Fondo Risorse Decentrate anno 2019	<b>Richiesta integrazione</b> documentazione trasmessa con l'invio della sottoscrizione definitiva dell'Ipotesi di accordo validamente sottoscritto

ordine di pagare	DGTCSI - ISCT	n. 1 impegno e contestuale liquidazione rinnovo iscrizione associazione per l'anno 2020	<b>Richiesta motivazione</b> per cui l'impegno è stato disposto a valere dell'esercizio 2019 anziché 2020
O/P da flusso	DGSCERP	Liquidazione Contributi alle Emittenti radio e TV	<b>Richiesta integrazione</b> Durc mancante o scaduto scheda canoni INPGI mancante Debito non compensato
O/P da flusso	DGSCERP	Liquidazione Contributi alle Emittenti radio e TV	<b>Richiesta integrazione</b> Codice fiscale errato Omessa regolarità fiscale Scheda contabile in quanto collaboratore di rete Antimafia Coord.bancarie
O/P da flusso	DGSCERP	Liquidazione Contributi alle Emittenti radio e TV (contributi oggetto di pignoramento)	<b>Richiesta integrazione</b> copia dichiarazione ex art 547 cpc, motivazione mancata reinscrizione fondi perenti,modalità corresponsione spese di esecuzione e interessi
O/P da flusso	DGROSIB	Liquidazione fatture	<b>Richiesta integrazione/chiarimenti</b> Ritardato pagamento fatture, regolare esecuzione fornitura, IBAN errato , Durc scaduto, CIG errato in fattura
SOP (Speciale ordine di pagare)	DGSCERP	Spese Legali	<b>Rilievo</b> Errato utilizzo dello strumento SOP per pagamento spese legali in favore dell'Avvocatura di Stato
O/P a impegno contemporaneo	DGIAI	Spese Legali	<b>Richiesta integrazione</b> Prospetto oneri dovuti, mancato invio corte ex art 53 del r.d. 1214/1934, modalità calcolo spese ed interessi, errore IBAN
O/P a impegno contemporaneo	DGROSIB	Liquidazione Fatture	<b>Richiesta integrazione/chiarimenti</b> Ritardato pagamento fatture, Tracciabilità flussi finanziari, Durc scaduto, assenza Patto integrità

O/P a impegno contemporaneo	DGISSEG	Liquidazione Fatture	<b>Richiesta integrazione/chiarimenti</b> Ampiezza delega poteri di rappresentanza attribuiti dal Direttore al funzionario
Impegno da flusso	DGROSIB	Impegni	<b>Richiesta integrazione/chiarimenti</b> 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 da flusso	DGROSIB	Impegni	<b>Richiesta integrazione</b> Visura camerale Durc aggiornato Patto d'integrità, congruità offerta
Impegno da flusso	DGISSEG	Impegni	<b>Richiesta integrazione</b> richiesta dichiarazione di effettiva liquidazione dell'impegno nell'anno di esigibilità indicato
Atti soggetti a visto	DGROSIB	Atti soggetti a visto	<b>Richiesta chiarimenti</b> Determina a contrarre, ritardo stipula contratti, mancata centralizzazione acquisto, assenza CIG
Decreto d'impegno	DGIAI	Accordo di programma	<b>Richiesta d'integrazione</b> della documentazione con il Protocollo d'intesa tra il Mise il Mef che definisce le modalità di utilizzo delle risorse spettanti alla regione stessa, ai sensi dell'art. 45 della legge n. 99/2009
Decreto di pagamento	DGIAI	liquidazione sentenza	<b>Richiesta di integrazione</b> con le modalità di calcolo dell'importo da liquidare in quanto inferiore a quello stabilito in sentenza
Decreto d'impegno	DGIAI	Accordo di programma tra MISE/INVITALIA/INFRATEL	<b>Richiesta di integrazione</b> con una relazione tecnica e una tabella con le risorse distinte per fonti di finanziamento
Decreto di pagamento	DGIAI	BANCA MPS	<b>Richiesta di integrazione</b> con una tabella riportante correttamente le numerazioni delle fatture per le quali si procede alla liquidazione

Decreto d'impegno	DGIAI	Accordo di programma per l'attuazione del Progetto di riconversione e riqualificazione industriale	<b>Richiesta di integrazione</b> con una tabella riepilogativa delle risorse già impegnate per Accordi di programma per le aree di crisi complessa
Decreto d'impegno	DGIAI	Accordo di programma MISE/Regione Liguria	<b>Richiesta di integrazione</b> con una tabella riepilogativa delle risorse già impegnate per Accordi di programma sottoscritti
Decreto d'impegno	DGIAI	Accordo di programma MISE/Regione Liguria	<b>Richieste di integrare</b> con una tabella riepilogativa delle risorse impegnate relative agli Accordi di Programma sottoscritti, ai fini del controllo sulle disponibilità residue
Decreto d'impegno	DGIAI	Accordo di programma MISE/Regione Liguria	<b>Richiesta di integrare</b> con la delibera di impegno delle somme che si intendeva riscrivere in bilancio, e le disposizioni normative che autorizzano l'utilizzo delle predette somme per finanziare nuovi accordi di programma
Decreto d'impegno	DGIAI	ANAC	<b>Richiesta di integrare</b> con la motivazione per la quale il pagamento del contributo veniva effettuato con circa due anni di ritardo
Decreto d'impegno	DGIAI	Accordo di programma grupp Merloni	<b>Richiesta di integrazione</b> circa l'allocazione delle risorse oggetto del decreto
Decreto di pagamento	DGVESC	Contributi camere di commercio	<b>Richiesta di integrazione</b> dei decreti di liquidazione relativi ai pagamenti
Decreto d'impegno	DGIAI	Contratto MISE/BUCAP	<b>Richiesta di integrazione</b> con le modalità di calcolo effettuate per determinare l'importo stimato per la proroga del servizio ;
Decreto d'impegno	DGIAI	PON	<b>Richiesta di chiarimenti</b> circa il mancato invio del provvedimento alla Corte dei conti per i controlli di competenza

Decreto d'impegno	DGIAI	Convenzione MISE/INVITALIA	<b>Richiesta di giustificare</b> i costi riconosciuti a INVITALIA per l'attività di assistenza relativa all'annualità 2020
Decreto d'impegno	DGIAI	Convenzione	<b>Osservazione art. 7 – d.lgs. 123/2011.</b> L'impegno non ha superato il controllo preventivo di regolarità contabile in quanto l'esigibilità della spesa non corrisponde all'anno di liquidazione
Decreto d'impegno	DGIAI	Somme indebitamente versate	<b>Osservazione art. 7 – d.lgs. 123/2011.</b> L'impegno non è sufficiente per pagare entrambe i ricorsi
Decreto d'impegno	DGIAI	L. 488/92	<b>Osservazione art. 7 – d.lgs. 123/2011.</b> Restituito il provvedimento in quanto non risulta correttamente firmato dal Direttore Generale degli Incentivi