CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER L'ABRUZZO

PARIFICAZIONE DEI RENDICONTI GENERALI DELLA REGIONE ABRUZZO ESERCIZI 2016, 2017 E 2018

RELAZIONE ALLEGATA

Volume II
Attendibilità e affidabilità dei dati contabili

Udienze del 16 e del 30 luglio 2020

CORTE DEI CONTI

CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER L'ABRUZZO

PARIFICAZIONE DEI RENDICONTI GENERALI DELLA REGIONE ABRUZZO ESERCIZI 2016, 2017 E 2018

Volume II
Attendibilità e affidabilità dei dati contabili

MAGISTRATO RELATORE:

Consigliere Luigi DI MARCO

MAGISTRATI ISTRUTTORI:

Consigliere Luigi DI MARCO

Consigliere Marco VILLANI

Consigliere Francesca Paola ANELLI

Consigliere Antonio DANDOLO

Primo Referandario Giovanni GUIDA

Hanno collaborato:

Dr. L. Giammaria, Dr. F. De Paulis, Dr. M.V. Consalvi, Dr. A. Carusi, Dr. A. Leonetti, Dr. S. Marconi

1 PREMESSA

1.1 Metodologie adottate

Nell'ambito della Programmazione dei controlli e delle analisi della Corte dei conti per l'anno 2019, approvata dalle Sezioni Riunite in sede di controllo con la deliberazione n. 22/SSRRCO/INPR/18 del 21 dicembre 2018, è stata prevista la prosecuzione dell'utilizzo di metodologie sperimentali nell'attività di verifica e valutazione della regolarità amministrativa e contabile della documentazione giustificativa della spesa regionale attraverso la metodologia DAS (Déclaration d'assurance et de sincérité) per le Sezioni regionali che hanno proceduto a tale innovativa modalità di controllo a partire dall'anno 2015 – Liguria, Lombardia e Lazio – e l'estensione di tale metodologia di controllo ad altre Sezioni regionali come le Marche nel 2016, la Sardegna e la Calabria nel 2017 ed infine la Basilicata, l'Emilia-Romagna, il Molise, la Toscana e l'Abruzzo (per i rendiconti 2016, 2017 e 2018) nel 2018.

In tal senso, le Sezioni Riunite in sede di controllo hanno promosso anche per il 2019, per lo svolgimento delle verifiche di affidabilità dei dati contabili dei Rendiconti regionali, le metodologie di tipo campionario ormai consolidate nell'ambito del Rendiconto generale dello Stato.

Da quest'anno le operazioni di campionamento degli atti da sottoporre a controllo ai fini della parifica sono svolte in linea con il sistema MUS (Monetary Unit Sampling) che la Corte dei conti europea utilizza per gli accertamenti nel contesto della dichiarazione annuale di affidabilità (DAS). Sono state apportate alcune semplificazioni rispetto all'analogo modello utilizzato per le Amministrazioni centrali dello Stato, pur conservandone le principali caratteristiche.

Analogamente a quanto avviene per lo Stato, la spesa sottoposta a verifica, ritenuta "area di interesse", viene sottoposta a campionamento attraverso modelli statistici consolidati in ambito europeo, capaci di esprimere i rischi tecnici insiti nel modello di controllo e la sua percentuale di affidabilità. Con le suddette metodologie e tecniche di analisi, l'indagine sulla "rappresentatività" dei dati dei rendiconti 2016, 2017 e 2018 ha riguardato, dunque, gli ordinativi di pagamento relativi alla spesa avente natura discrezionale, con l'esclusione,

quindi, sia di quella di carattere obbligatorio o diretta ad altre amministrazioni pubbliche, sia di quella sanitaria, in quanto oggetto, quest'ultima, di specifici controlli. La finalità della scelta operata è quella di verificare l'attendibilità e l'affidabilità delle scritture contabili, attraverso l'accertamento della regolarità dei procedimenti di spesa sottostanti ai pagamenti.

Poste queste scelte preliminari, la Sezione ha verificato un campione di 30 ordinativi di pagamento, prescelti secondo la metodologia di seguito sintetizzata.

Al riguardo, l'avvio dell'attività, svolta, in questa fase, dalle Sezioni riunite in sede di controllo, ha previsto l'individuazione della "porzione" di rendiconto - statisticamente definita "popolazione obiettivo" – sulla quale estrarre un campione significativo di pagamenti da sottoporre ad audit. In particolare, sono stati elaborati ed individuati elementi comuni in grado di consentire una "standardizzazione" delle variabili contabili da sottoporre a campionamento: la scelta è ricaduta, come già accennato, su alcune tipologie di spesa identificate dal Piano dei conti (codifica Siope gestionale) corrispondenti, in linea di massima, alla spesa discrezionale (spesa diretta).

L'intero Piano di campionamento si conforma ai consueti canoni utilizzati nell'Unione europea per i controlli a campione, in termini di significatività e di rappresentatività dell'"universo", corrispondente all'intero rendiconto regionale.

In data 13 maggio 2019, presso le Sezioni Riunite in sede di controllo, con la partecipazione delle Sezioni regionali di controllo delle regioni Abruzzo, Basilicata, Calabria, Emilia-Romagna, Lazio, Liguria, Lombardia, Marche, Molise, Sardegna e Toscana è stata effettuata l'estrazione del campione oggetto di verifica per ciascun bilancio delle Regioni interessate.

Il campione complessivo (30 unità per ciascuna regione, per ogni annualità) si compone di una parte censita ed una probabilistica (random).

Per ciascuna regione, la parte censita è costituita dai 3 mandati di maggiore importo tra quelli appartenenti alla rispettiva spesa obiettivo. Laddove esistano titoli di pari importo la selezione avviene in maniera random.

Come per lo Stato, sono stati censiti i primi 3 titoli di spesa di maggiore importo della Regione Abruzzo che rappresentano una spesa pari per il 2016 a 42,5 ml di euro, pari al 15,3 per cento della spesa obiettivo; per il 2017 a 43,3 ml di euro, pari all'11,8 per cento della spesa obiettivo e per il 2018 a 46,5 ml di euro, pari al 12,2 per cento della spesa obiettivo.

Il piano di campionamento è stato adottato seguendo i criteri stabiliti, tra i quali in particolare:

- le categorie che hanno rappresentato la popolazione obiettivo sono individuate attraverso la codifica del piano dei conti applicata al bilancio gestionale/PEG – codifica SIOPE (aggiornata al 1° gennaio 2018);
- l'unità statistica è stata rappresentata dal singolo ordinativo di pagamento;
- dalla popolazione obiettivo sono stati esclusi i titoli di pagamento inferiori ai 200 euro;
- i codici SIOPE sono stati selezionati e raccolti in due sottoinsiemi (macrocategorie); il primo comprendente le voci: Acquisto di beni e prestazioni di servizi, Utilizzo di beni terzi ed Investimenti fissi; il secondo recante le voci residuali;
- le fasce di importo, all'interno delle quali il campione ha operato, sono tre (da euro 200 a euro 14.999, da euro 15.000 a euro 124.999, oltre i 125.000 euro);
- le fasce di importo sono state distribuite in: nove ordinativi di pagamento nella prima, tredici nella seconda e cinque nella terza. Sono stati aggiunti, inoltre, tre titoli censiti, che corrispondono agli ordinativi di pagamento di importo più elevato;
- è stata applicata la regola dell'eliminazione del codice SIOPE, pur sempre all'interno dei codici SIOPE selezionati: una volta estratto un titolo al quale corrisponde un determinato codice SIOPE, le altre spese con il medesimo codice sono eliminate; ciò al fine di sottoporre a verifica la più ampia casistica di spesa presente;
- il campione è così distribuito:

FASCIA1		**FASCIA2**		**FASCIA3**	
(200-14.999)		(15.000-124.999)		(oltre 125.000)	
Acquisto Beni Servizi e Investimenti	Altro	Acquisto Beni Servizi e Investimenti	Altro	Acquisto Beni Servizi e Investimenti	Altro
7	2	11	2	3	2

1.2 Significatività

L'osservazione dei rendiconti della Regione Abruzzo ha mostrato uno scostamento rispetto ai dati SIOPE, che è risultato di lieve entità.

Il bilancio complessivo della regione Abruzzo per il 2016 ammonta, in termini di pagato, a circa 3,9 md, secondo quanto osservabile alla data del 2 aprile 2019; la popolazione obiettivo è di

circa 281 ml e rappresenta il 7,3 per cento dell'intero rendiconto, in linea con quanto osservato sul bilancio dello Stato e quanto ritenuto idoneo dalla metodologia DAS. Al netto delle uscite per rimborso prestiti e contabilità speciali la percentuale è dell'8,8 per cento.

Il bilancio complessivo della regione Abruzzo per il 2017 ammonta, in termini di pagato, a circa 3,7 md, secondo quanto osservabile alla data del 2 aprile 2019; la popolazione obiettivo è di circa 368 ml e rappresenta il 10 per cento dell'intero rendiconto, in linea con quanto osservato sul bilancio dello Stato e quanto ritenuto idoneo dalla metodologia DAS. Al netto delle uscite per attività finanziarie, rimborso prestiti e uscite per conto terzi e partite di giro la percentuale è dell'11,2 per cento.

Il bilancio complessivo della regione Abruzzo per il 2018 ammonta, in termini di pagato, a circa 3,7 md, secondo quanto osservabile alla data del 2 aprile 2019; la popolazione obiettivo è di circa 381 milioni e rappresenta il 10,4 per cento dell'intero bilancio, in linea con quanto osservato sul bilancio dello Stato e quanto ritenuto idoneo dalla metodologia DAS. Al netto delle uscite per rimborso prestiti e uscite per conto terzi e partite di giro la percentuale è dell'11,4 per cento.

Il campionamento ha avuto inizio con una procedura informatica che prevede l'inserimento del seed (seme), da cui prende il via il passo di campionamento.

La procedura ha fornito un campione estratto, per ogni annualità, formato da 27 unità statistiche campionate e 3 unità statistiche censite.

Il campione estratto è pari, per la regione Abruzzo 2016, a 56,9 ml e rappresenta il 20,5 per cento della popolazione obiettivo.

Il campione estratto è pari, per la regione Abruzzo 2017, a 51,4 ml e rappresenta il 14 per cento della popolazione obiettivo.

Il campione estratto è pari, per la regione Abruzzo 2018, a 52,4 ml e rappresenta il 13,8 per cento della popolazione obiettivo.

Si riporta di seguito l'elenco dei titoli estratti, ordinati per numero progressivo.

Anno 2016:

Ordinativo diretto: n. 582 - Capitolo di spesa: 181510

Ordinativo diretto: n. 1052 - Capitolo di spesa: 152100-

Ordinativo diretto: n. 1330 - Capitolo di spesa: 101480

Ordinativo diretto: n. 2375 - Capitolo di spesa: 12110

Ordinativo diretto: n. 3323 - Capitolo di spesa: 181510

Ordinativo diretto: n. 3623 - Capitolo di spesa: 12602

Ordinativo diretto: n. 5456 - Capitolo di spesa: 151576

Ordinativo diretto: n. 5584 - Capitolo di spesa: 81501

Ordinativo diretto: n. 5761 - Capitolo di spesa: 11410

Ordinativo diretto: n. 7986 - Capitolo di spesa: 11441

Ordinativo diretto: n. 7994 - Capitolo di spesa: 181510

Ordinativo diretto: n. 10091 - Capitolo di spesa: 152108

Ordinativo diretto: n. 10178 - Capitolo di spesa: 11428

Ordinativo diretto: n. 10340 - Capitolo di spesa: 61620

Ordinativo diretto: n. 10780 - Capitolo di spesa: 11485

Ordinativo diretto: n. 11341 - Capitolo di spesa: 11428

Ordinativo diretto: n. 11447 - Capitolo di spesa: 321901

Ordinativo diretto: n. 11903 - Capitolo di spesa: 182000

Ordinativo diretto: n. 12465 - Capitolo di spesa: 81501

Ordinativo diretto: n. 12474 - Capitolo di spesa: 52002

Ordinativo diretto: n. 13520 - Capitolo di spesa: 11407

Ordinativo diretto: n. 14616 - Capitolo di spesa: 11484

Ordinativo diretto: n. 14707 - Capitolo di spesa: 182000

Ordinativo diretto: n. 14752 - Capitolo di spesa: 182000

Ordinativo diretto: n. 15679 - Capitolo di spesa: 11411

Ordinativo diretto: n. 17071 - Capitolo di spesa: 71624

Ordinativo diretto: n. 17425 - Capitolo di spesa: 51637

Ordinativo diretto: n. 17503 - Capitolo di spesa: 292200

Ordinativo diretto: n. 17641 - Capitolo di spesa: 181510

Ordinativo diretto: n. 18829 - Capitolo di spesa: 11421

Anno 2017:

Ordinativo diretto: n. 1578 - Capitolo di spesa: 142330

Ordinativo diretto: n. 2205 - Capitolo di spesa: 51637

Ordinativo diretto: n. 2354 - Capitolo di spesa: 151303

Ordinativo diretto: n. 2359 - Capitolo di spesa: 151300

Ordinativo diretto: n. 5978 - Capitolo di spesa: 181512

Ordinativo diretto: n. 9920 - Capitolo di spesa: 11409

Ordinativo diretto: n. 10116 - Capitolo di spesa: 11406

Ordinativo diretto: n. 10120 - Capitolo di spesa: 145

Ordinativo diretto: n. 10543 - Capitolo di spesa: 41511

Ordinativo diretto: n. 15661 - Capitolo di spesa: 231430

Ordinativo diretto: n. 15924 - Capitolo di spesa: 292001

Ordinativo diretto: n. 15945 - Capitolo di spesa: 11413

Ordinativo diretto: n. 16011 - Capitolo di spesa: 291460

Ordinativo diretto: n. 19234 - Capitolo di spesa: 11465

Ordinativo diretto: n. 19323 - Capitolo di spesa: 11410

Ordinativo diretto: n. 22614 - Capitolo di spesa: 11407

Ordinativo diretto: n. 23083 - Capitolo di spesa: 11441

Ordinativo diretto: n. 26328 - Capitolo di spesa: 11403

Ordinativo diretto: n. 26866 - Capitolo di spesa: 151300

Ordinativo diretto: n. 28342 - Capitolo di spesa: 181510

Ordinativo diretto: n. 28470 - Capitolo di spesa: 52100

Ordinativo diretto: n. 28482 - Capitolo di spesa: 11459

Ordinativo diretto: n. 28533 - Capitolo di spesa: 11450

Ordinativo diretto: n. 28690 - Capitolo di spesa: 152100

Ordinativo diretto: n. 31588 - Capitolo di spesa: 181510

Ordinativo diretto: n. 31798 - Capitolo di spesa: 11458

Ordinativo diretto: n. 31853 - Capitolo di spesa: 71602

Ordinativo diretto: n. 36256 - Capitolo di spesa: 182000

Ordinativo diretto: n. 37465 - Capitolo di spesa: 11421

Ordinativo diretto: n. 37674 - Capitolo di spesa: 321901

Anno 2018:

Ordinativo diretto: n. 2708 - Capitolo di spesa: 11421

Ordinativo diretto: n. 2806 - Capitolo di spesa: 282000

Ordinativo diretto: n. 2950 - Capitolo di spesa: 11406

Ordinativo diretto: n. 5829 - Capitolo di spesa: 81545

Ordinativo diretto: n. 6137 - Capitolo di spesa: 181512

Ordinativo diretto: n. 6713 - Capitolo di spesa: 11413

Ordinativo diretto: n. 6805 - Capitolo di spesa: 11468

Ordinativo diretto: n. 7462 - Capitolo di spesa: 11472

Ordinativo diretto: n. 8913 - Capitolo di spesa: 11441

Ordinativo diretto: n. 10365 - Capitolo di spesa: 11413

Ordinativo diretto: n. 12513 - Capitolo di spesa: 11412

Ordinativo diretto: n. 13368 - Capitolo di spesa: 12604

Ordinativo diretto: n. 16814 - Capitolo di spesa: 51635

Ordinativo diretto: n. 21028 - Capitolo di spesa: 11443

Ordinativo diretto: n. 22800 - Capitolo di spesa: 151402

Ordinativo diretto: n. 26786 - Capitolo di spesa: 151300

Ordinativo diretto: n. 26829 - Capitolo di spesa: 181510

Ordinativo diretto: n. 27476 - Capitolo di spesa: 61625

Ordinativo diretto: n. 27560 - Capitolo di spesa: 181510

Ordinativo diretto: n. 29461 - Capitolo di spesa: 152100

Ordinativo diretto: n. 29792 - Capitolo di spesa: 51637

Ordinativo diretto: n. 30335 - Capitolo di spesa: 81524

Ordinativo diretto: n. 33962 - Capitolo di spesa: 12484

Ordinativo diretto: n. 34287 - Capitolo di spesa: 52100

Ordinativo diretto: n. 35216 - Capitolo di spesa: 281418

Ordinativo diretto: n. 35399 - Capitolo di spesa: 12484

Ordinativo diretto: n. 35759 - Capitolo di spesa: 81501

Ordinativo diretto: n. 38937 - Capitolo di spesa: 11406

Ordinativo diretto: n. 39030 - Capitolo di spesa: 152188

Ordinativo diretto: n. 42087 - Capitolo di spesa: 52100

In data 23 maggio questa Sezione regionale di controllo ha deliberato (delibera n. 72/2019/PRNO, n. 73/2019/PRNO e n. 74/2019/PRNO) l'approvazione degli esisti dell'attività di campionamento dei titoli di pagamento relativi ai Rendiconti della regione Abruzzo per le annualità 2016, 2017 e 2018.

Con successive note prot. nn. 2321, 2322 e 2323 del 24 maggio 2019 la Sezione inviato le deliberazioni su citate e ha richiesto all'amministrazione regionale la documentazione giustificativa della spesa, corredata dagli eventuali elementi illustrativi sul procedimento presupposto all'emissione dell'ordinativo di pagamento, per espletare l'attività di valutazione della regolarità amministrativo-contabile dei singoli atti di spesa oggetto dei campioni selezionati per le diverse annualità.

La regione Abruzzo con note prot. nn. 2954, 2955 e 2956 del 9 luglio 2019 ha inoltrato la documentazione richiesta.

Sono state formulate, poi, specifiche richieste di integrazione sugli elementi di valutazione e di informazione necessari per una complessiva analisi del quadro procedurale di ogni singolo ordinativo di pagamento.

Gli elementi richiesti sono stati forniti esaustivamente dagli uffici della Regione.

Il che ha consentito di completare la fase istruttoria che si è chiusa con la redazione, da parte di ciascun magistrato e per ciascun mandato, di apposita scheda riassuntiva degli esiti del contraddittorio effettuato e di tutti i profili contabili e degli aspetti sostanziali sottoposti a verifica.

MANDATI ESERCIZIO 2016

MANDATO n. 582

Categoria: 01 (Acquisto di beni e prestazioni di servizi)
Codice Gestionale: 1364 (Altre spese per servizi)
Data pagamento: 18 febbraio 2016
Anno impegno: 2015
Numero impegno: 3078
Importo pagato: € 10.859.178,00
Causale: Contrato di servizio regione Abruzzo Trenitalia - Fatt. N. 8101006515 del 21/10/2015;
Capitolo: 181510
Articolo: 1
Beneficiario: TRENITALIA S.P.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento disposto a titolo di acconto (82%) sul corrispettivo per i servizi di trasporto pubblico ferroviario prodotti dalla Società Trenitalia P.A. nel terzo trimestre dell'esercizio 2015, come da vigente Contratto di Servizio, stipulato ai sensi dell'art. 9 del Decreto Legislativo n. 422/97. Il saldo (18%) dell'importo di cui alla fattura della detta Società n. 8101006515 in data 21.10.2015 è stato autorizzato con Determinazione Dirigenziale n. DPE001/07 del 09.02.2016 ed effettuato con mandato n. 2601 del 16.03.2016.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. 19.11.1997, n. 442 *"Conferimento alle regioni ed agli enti locali di funzioni e compiti in materia di trasporto pubblico locale, a norma dell'articolo 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997, n. 59. (GU Serie Generale n.287 del 10-12-1997)";*
- d.l. 6.07.2012, n. 95 *"Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini";*
- legge regionale 8.01.2015, n. 1 *"Proroga termini e altre disposizioni urgenti";*
- legge regionale 19.01.2016, n. 5 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio pluriennale 2016-2018 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2016)";*
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 10 del 10.11.2011 *"Approvazione dello schema di Contratto di Servizio 2009-2014 per l'affidamento dei servizi ferroviari di interesse regionale già in concessione a F.S. s.p.a.";*
- determinazione dirigenziale n. DPE001/26 del 24.12.2015 *"Revoca della Determinazione Dirigenziale n. DPE001/15 del 17/1 1/2015 e contestuale erogazione acconto pari all'82% del corrispettivo per servizi relativi al terzo trimestre 2015 di cui agli artt. 6 e 7 del Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2009 al 2014 e prorogato al 2015."*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e, trattandosi di risorsa trasferita dallo Stato a valere sul Fondo Unico di cui all'art. 16 bis del D.L. n. 95/2012,

si è preventivamente verificata la adozione degli atti di accertamento della medesima sul correlato capitolo di entrata.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo costituisce un acconto pari all'82% di rata trimestrale a titolo di corrispettivo annuale riconosciuto a Trenitalia S.p.A. con apposito Contratto per le annualità 2015-2023, di regolazione degli obblighi tra le parti per la produzione di servizi di trasporto pubblico ferroviario nel territorio regionale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Ai sensi dell'art. 6, comma 5, del Contratto di Servizio, il corrispettivo trimestrale deve essere liquidato, dietro presentazione di apposita fattura, entro 60 gg. dall'acquisizione del documento al protocollo regionale. Ciò posto, si rappresenta che la fattura è stata accettata in data 04.11.2015 e liquidata in data 24.12.2015, nel rispetto quindi dei tempi previsti dal contratto in argomento. Non troverebbero pertanto ragione sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Il contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2009 al 2014, è stato sottoscritto in data 21.01.2011 a seguito dell'approvazione del medesimo, in schema, dalla Giunta Regionale con deliberazione D.G.R. n. 10 del 10.11.2011. L'art. 10, della legge regionale 8 gennaio 2015, n.1 "Proroga termini e altre disposizioni urgenti", prevede la proroga delle concessioni e dei contratti, tra la Regione Abruzzo e gli Enti titolari delle concessioni e dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale su gomma e su ferro in scadenza al 31 dicembre 2014 fino all'affidamento dei servizi e comunque per una data non superiore ad un anno.
- L'art. 16 – bis del d.l. 6 luglio 2012, n. 95 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1 comma 1, legge del 7 agosto 2012, n. 135 istituisce, a decorrere dall'anno 2013, Il Fondo nazionale per il concorso finanziario dello stato, agli oneri del trasporto pubblico locale, anche ferroviario, nelle regioni a statuto ordinario, alimentato da una compartecipazione al gettito derivante dalle accise sul gasolio per autotrazione e sulla benzina.
- Trenitalia con fattura elettronica n. 8101006515 del 21.10.2015 di € 13.242.900,00 compreso di IVA ha richiesto il corrispettivo per i servizi esercitati nel 3° trimestre 2015.
- Considerato che il Fondo unico Regionale per TPL, non consentiva la copertura integrale delle obbligazioni assunte la direzione regionale con determinazione n. DPE001/26 del 24.12.2015 ha provveduto ad impegnare, in favore di Trenitalia S.p.A., ai sensi dell'art 33, comma 2 bis della legge regionale 25 marzo 2002, n. 3, la complessiva somma di € 10.859.178,00 equivalente all'82% del corrispettivo per i servizi resi nel terzo trimestre 2015 ai sensi del vigente Contratto di Servizio. Inoltre, con la stessa determinazione, si è liquidato in favore di Trenitalia S.p.A. la complessiva somma di € 10.859.178,00 a titolo del 82% del corrispettivo per i servizi resi nel terzo trimestre 2015, e di autorizzare il servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 9.871.980,00 a in favore di Trenitalia S.p.A. e € 987.198,00 all'Erario a titolo di IVA.
- Con mandato n. 582 del 18.02.2016, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 10.859.178,00.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 1052

Categoria: 01 (*Beni immobili*)
Codice Gestionale: 2108 (*Opere pr la sistemazione del suolo*)
Data pagamento: 24 febbraio 2016
Anno impegno: 2014
Numero impegno: 1698
Importo pagato: € 79.051,63
Causale: DGR. n. 505/2012 PAR FAS 2007/2013 – opere di rispristino difesa spondale sul fiume Tordino
Capitolo: 152100
Articolo: 1
Beneficiario: Goget srl, Codice ben: P.iva 0148850670

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento dello stato di avanzamento lavori di completamento realizzato dall' O.E. COGET Srl a seguito dell'affidamento effettuato con determinazione DPC020/67 del 23.12.2015 afferente D.G.R. n.505/2012 PAR-FAS ABRUZZO 2007-2013 "Ripristino argini in sponda sinistra e realizzazione di opere di difesa spondale fiume Tordino".

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale 7.06.1996, n. 34 "Disposizioni per accelerare l'attuazione dei Progetti speciali regionali e per lo snellimento di alcune procedure di contabilità";
- d.lgs. 12.04.2006, n. 163 "*Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE*";
- d.p.r. 05.10.2010, n. 207 "*Regolamento di esecuzione ed attuazione del d.lgs. 12.04.2006, n. 163*";
- legge regionale 20.01.2015, n. 3 "Bilancio di previsione pluriennale 2015 – 2017";
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 505 del 03.08.2012 R. ad oggetto 'PAR-FAS ABRUZZO 2007/2013 - Programma degli interventi finalizzati alla risoluzione di situazioni di particolare criticità idraulica a tutela e salvaguardia del territorio";
- determinazione dirigenziale n. DC22/160 del 16.06.2014 "*D.G.R. n. 505 del 03.08.2012 ad oggetto "PAR-FAS ABRUZZO 2007/2013 - Programma degli interventi finalizzati alla risoluzione di situazioni di particolare criticità idraulica a tutela e salvaguardia del territorio" – Bacino del Tordino - Ripristino argini in sponda sinistra e realizzazione di opere di difesa spondale sul fiume Tordino, tratto terminale fino alla foce in Comune di Giulianova, tratto tra il ponte della SP per San Nicolò ed il ponte per la Zona Industriale di Sant'Atto, in Comune di Teramo e Bellante. Importo complessivo finanziato €. 400.000,00. Importo di €. 6.000,00 già impegnato per consulenze con Determina Dirigenziale n. DC22/149 del 23/07/2013*";
- determinazione dirigenziale n. 67/DPC020 del 23.12.2015 "*D.G.R. n. 505 del 03.08.2012 ad oggetto "PAR-FAS ABRUZZO 2007/2013 - Programma degli interventi finalizzati alla risoluzione di situazioni di particolare criticità idraulica a tutela e salvaguardia del territorio" – Bacino del Tordino - Ripristino argini in sponda sinistra e realizzazione di opere di difesa spondale sul fiume Tordino, tratto terminale fino alla foce in Comune di Giulianova, tratto tra il ponte della SP per San*

Nicolò ed il ponte per la Zona Industriale di Sant'Atto, in Comune di Teramo e Bellante. CUP C49HI2000340001: CIG:6445173503 – lavori di completamento – approvazione perizia e affidamento lavori";

- determinazione dirigenziale n. 20/DPC020 del 02.02.2016 *"D.G.R. n. 505 del 03.08.2012 ad oggetto "PAR-FAS ABRUZZO 2007/2013 - Programma degli interventi finalizzati alla risoluzione di situazioni di particolare criticità idraulica a tutela e salvaguardia del territorio" – Bacino del Tordino - Ripristino argini in sponda sinistra e realizzazione di opere di difesa spondale sul fiume Tordino, tratto terminale fino alla foce in Comune di Giulianova, tratto tra il ponte della SP per San Nicolò ed il ponte per la Zona Industriale di Sant'Atto, in Comune di Teramo e Bellante. CUP C49HI2000340001: CIG:6445173503 – Pagamento SAL di completamento €64.796,42 impresa Coget s.r.l.".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento Stato Avanzamento Lavori di Completamento.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Tempistica per l'inoltro al Servizio Ragioneria Generale del provvedimento di pagamento: 30gg dal ricevimento della fattura elettronica di cui: 15gg per accettazione sul sistema di fatturazione elettronica (previa verifica di congruità) e 15gg successivi all'accettazione per l'adozione del provvedimento di pagamento da trasmettere al Servizio Ragioneria Generale.

Descrizione del procedimento di spesa:

- con D.G.R. n. 505 del 03.08.2012 ad oggetto "PAR-FAS ABRUZZO2007/2013 – Programma degli interventi finalizzati alla risoluzione di situazioni di particolare criticità idraulica a tutela e salvaguardia del territorio" la Giunta regionale ha approvato il Programma degli interventi idraulici nei quali figura l'intervento del fiume Tordino. Con la stessa deliberazione è previsto che il Soggetto Attuatore degli interventi in essa previsti, sia la Direzione regionale ai LL.PP. per il tramite delle proprie strutture tecniche quale il Servizio Genio Civile territorialmente competente al quale viene affidato l'espletamento delle procedure di progettazione, affidamento ed esecuzione delle opere.
- Successivamente con determinazione n. DC22/160 del 13.06.2014 è stata approvata la perizia redatta dall'Ing. Quintino Catitti, Ing. Carlo Cioci, e dal Geom. Ernesto Centinaro dell'ufficio di Teramo, di € 400.000,00 per i lavori di ripristino in sponda sinistra e realizzazione di opere di difesa spondale del Fiume Tordino. Con la stessa deliberazione si è impegnata la somma di € 394.000,00 per i lavori in argomento, € 6.000,00 erano già stati impegnati con determinazione n. DC22/149 del 23.07.2013 per consulenze.
- Con la determinazione DC22/231 del 11.09.2014 si è aggiudicato il lavoro, definitivamente all'O.E. Coget S.r.l., che ha offerto il maggior ribasso, pari a al 33,171% (economie 81.891,25), per un importo contrattuale pari a € 218.322,62 + IVA 22%.
- In corso d'opera sono emerse criticità tali da dover essere indispensabili lavori "complementari "e i tecnici, Ing. Quintino Cattitti, Ing. Carlo Cioci ed il Geom. Ernesto Centinaro hanno redatto apposito progetto di completamento che prevede una spesa complessiva di € 81.891,25.

- Con determinazione n. 67/DPC020 del 23.12.2015, il dirigente del servizio Genio Civile Teramo, ha approvato, tra l'altro, la relazione tecnica- progetto esecutivo per lavori complementari, il quadro economico di € 81.891,25, e ha affidato i lavori, ai sensi dell'art. 57 comma 5 lettera a) del DLGS. 12.04.2006, n. 163, l'esecuzione delle opere complementari all'O.E. Coget S.r.l. con sede in Isola del Gran sasso (TE) per un totale complessivo di € 79.701,89.
- La Coget S.r.l. ha rilasciato la fattura n. 2 del 22.01.2016 di € 79.051,63 IVA inclusa, corredata di certificato di pagamento datato 20.01.2016, e accertata, da parte del Servizio Genio Civile, la regolarità contributiva, giusto DURC emesso in data 06.11.2015, il dirigente del Servizio suddetto, con determinazione n. 20/DPC020 del 2.02.2016, ha liquidato la somma di € 64.796,42 al netto di IVA, alla Coget S.r.l. e, la somma di € 14.255,21 all'Erario dello Stato per un totale di € 79.051,63.
- Con mandato n. 1052 del 24.02.2016, emesso in conto residui è stata pagata la somma di € 79.051,63 in favore della Coget S.r.l.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 1330

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1345 (*Altri materiali di consumo*)
Data pagamento: 2 marzo 2016
Anno impegno: 2014
Numero impegno: 3862
Importo pagato: € 9.304,94
Causale: PSR 2007/2013 Misura 3.2.3 – Tutela e riqualificazione del patrimonio rurale. Liquidazione fattura
Capitolo: 101480
Articolo: 1
Beneficiario: QUALCOSA.IT SRL

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento della fattura di € 9.304,94 relativa all'acquisto di n. 1 fotocopiatore Kyocera Taskalfa 4551 ci, comprensivo di alimentatore automatico degli originali in f/r, due cassetti, mobiletto di supporto in metallo, e di n. 2 workstation Dell Precision T1700 MT cod. 1700-8936. La spesa è stata gestita con la procedura di richiesta di tre preventivi.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- regolamento (CE) n. 1698/2005 del Consiglio del 20.09.2005 sul sostegno allo sviluppo rurale da parte del Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR);
- regolamento (UE) n. 65/2011 della Commissione del 27.01.2011 che stabilisce le modalità di applicazione del regolamento (CE) n. 1698/2005 del Consiglio per quanto riguarda l'attuazione delle procedure di controllo e della condizionalità per le misure di sostegno dello sviluppo rurale;
- decisione della Commissione europea n. C(2008) 701 del 15.02.2008 recante approvazione del programma di sviluppo rurale della Regione Abruzzo (Italia) per il periodo di programmazione 2007-2013 (CCI2007IT06RPO001);
- deliberazione di Giunta regionale n. 217 del 21.03.2008 *"Approvazione Programma di Sviluppo Rurale 2007/2013 Abruzzo (PSR). Regolamento (CE) n. 1698/05 sul sostegno allo sviluppo rurale da parte del Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale (FEASR)"*;
- decisione della Commissione europea n. C(2009) 10341 del 17.12.2009 che approva la revisione del programma di sviluppo rurale della Regione Abruzzo per il periodo di programmazione 2007-2013 e modifica la decisione della Commissione C(2008) 701 del 15.02.2008 recante approvazione del programma di sviluppo rurale (CCI2007IT06RPO001);
- deliberazione di Giunta regionale n. 787 del 21.12.2009 *"Presa d'atto – Programma di Sviluppo Rurale 2007/2013 Abruzzo (PSR) – Regolamento (CE) n. 1698/05 sul sostegno allo sviluppo rurale da parte del Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale (FEASR) – Decisione della Commissione C(2009) 10341 del 17.12.2009"*;

- deliberazione di Giunta regionale n. 1026 del 29.12.2010 *"Reg. (CE) n. 1698/05 - Asse III - Art. 57 - Programma di Sviluppo Rurale 2007/2013 - Misura 323 - "Tutela e riqualificazione del patrimonio rurale". Bando per la presentazione delle domande"*;
- determinazione dirigenziale n. DH27/26 del 27.02.2012 *"Programma di Sviluppo Rurale 2007/2013 (P.S.R.) della Regione Abruzzo. Misura 3.2.3. Tutela e Riqualificazione del Patrimonio Rurale - D.G.R. n. 751 del 07.08.2008 e s.m.i.. Attuazione D.G.R. n. 1026 del 29.12.2010 Ufficio Foreste Demaniali Regionali di Castel di Sangro"*;
- legge regionale n. 37 del 14.10.2014 *"Istituzione del Fondo regionale per l'integrazione socio-sanitaria e interventi finanziari in materia di agricoltura"*;
- determinazione dirigenziale n. DH27/314 del 27.11.2014 *"Reg. (CE) n. 1698/2005 – P.S.R. 2007/2013 della Regione Abruzzo. Misura 3.2.3. "Tutela e Riqualificazione del Patrimonio Rurale" - D.G.R. n. 1026/2010. Impegno"*;
- determinazione dirigenziale n. DH27/324 del 11.12.2014 *"Reg. (CE) n. 1698/2005 – P.S.R. 2007/2013 della Regione Abruzzo. Misura 3.2.3. "Tutela e Riqualificazione del Patrimonio Rurale" - D.G.R. n. 1026. Iscrizione nel Capitolo 35026, U.P.B. 03.05.001 "Introiti diversi, rimborsi e recuperi vari" quale recupero delle somme pagate per la redazione del Piano di Gestione dei Siti SIC IT7110104 "Cerrete di Monte Pagano e Feudozzo" e IT7110205 "Parco Nazionale d'Abruzzo" per la parte inclusa nelle aree del Demanio Forestale della Regione"*;
- determinazione dirigenziale n. DPD019/19 del 13.10.2015 *"Reg. (CE) n. 1698/2005 – P.S.R. 2007/2013 della Regione Abruzzo. Misura 3.2.3. "Tutela e Riqualificazione del Patrimonio Rurale" - D.G.R. n. 1026/2010. Liquidazione 6° elenco – Annualità 2014"*;

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Verifica della disponibilità delle risorse, tramite il sistema TINN di gestione della contabilità regionale, relativamente al capitolo di spesa interessato (101480). Verifica, ai fini della liquidazione, dell'IBAN, del CIG (Codice Identificativo Gara) e del DURC (Documento Unico di Regolarità contributiva).

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione, disposta con determinazione dirigenziale n. DPD019/19 del 13.10.2015 nell'ambito dell'importo complessivo di € 22.044,84, della fattura elettronica n. 15/PA del 17.08.2015 di € 9.304,94 emessa dalla ditta QUALKOSA.IT SRL.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
L'Amministrazione regionale, comunica che, considerando i tempi occorsi per l'acquisizione della necessaria documentazione, i termini per il pagamento sono stati regolarmente rispettati. Si riporta, di seguito, l'elenco dei documenti:
- nota del 31.07.2015, protocollo n. 560, con cui l'Ufficio Amm.ne Foreste Demaniali Regionali di Castel di Sangro chiedeva a n. 3 ditte l'invio di un preventivo di spesa;
- preventivo di spesa n. 20 del 04.08.2015, presentato dalla ditta QUALKOSA.IT;
- scheda di valutazione, raffronto offerte e aggiudicazione del 14.08.2015;
- lettera d'ordine del 14.08.2015, protocollo n. 625, alla ditta QUALKOSA.IT;
- nota del 31.08.2015, protocollo n. 649, con cui l'Ufficio Amm.ne Foreste Demaniali Regionali di Castel di Sangro trasmetteva alla Regione Abruzzo, Dipartimento Politiche dello Sviluppo Rurale e della Pesca, la documentazione contabile;

- la fattura elettronica n. 15/PA del 17.08.2015 emessa dalla ditta QUALKOSA.IT;
- DURC del 11.06.2015;
- Determinazione di liquidazione n. DPD019/19 del 13.10.2015.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con decisione n. C(2008) 701 del 15.02.2008 la Commissione europea ha approvato il P.S.R. 2007/2013 (Programma di Sviluppo Rurale) della Regione Abruzzo.
- Con deliberazione n. 217 del 21.03.2008 la Giunta regionale ha deliberato di approvare il P.S.R. 2007/2013 per una spesa pubblica complessiva (comunitaria, statale e regionale) pari a € 383.888.636,00, di cui € 168.911.000,00 di quota comunitaria (FEASR).
- Con decisione n. C(2009) 10341 del 17.12.2009 la Commissione europea ha approvato la revisione del P.S.R. 2007/2013 della Regione Abruzzo e ha modificato la decisione n. C(2008) 701 del 15.02.2008.
- Con deliberazione n. 787 del 21.12.2009 la Giunta regionale ha deliberato di prendere atto della decisione della Commissione europea n. C(2009) 10341 del 17.12.2009 che ha approvato il P.S.R. 2007/2013 per una spesa pubblica complessiva pari a € 412.776.678,00, di cui € 186.252.000,00 di quota comunitaria (FEASR).
- Il P.S.R. 2007/2013 comprende la Misura 323 *"Tutela e riqualificazione del patrimonio rurale"* che risponde alla priorità indicata dalla Comunità Europea di conservazione degli habitat e delle specie animali e vegetali di cui alle direttive 94/43/CEE e 79/409/CEE.
- Il P.S.R. 2007/2013, per la Misura 323, prevede un volume totale di investimenti pari a € 2.956.000,00 e due distinte tipologie di azione:
  - Azione A) - Sostegno per la redazione dei Piani di gestione dei siti ricompresi nella rete Natura 2000 e loro monitoraggio;
  - Azione B) – Interventi di riqualificazione di edifici e beni di pregio storico-architettonico, di proprietà pubblica, legati alle tradizioni ed alla cultura delle zone rurali, finalizzati esclusivamente alla realizzazione di spazi funzionali alla diffusione delle conoscenze del territorio, della sua storia e cultura e delle sue produzioni tipiche.
- Con deliberazione di Giunta regionale n. 1026 del 29.12.2010, pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Abruzzo (BURA) n. 13 del 18.02.2011, è stato emanato il bando per l'attuazione dell'Azione A della Misura 323, *"Tutela e riqualificazione del patrimonio rurale"*, del P.S.R. 2007/2013.
- L'articolo 5 (Dotazione finanziaria) del bando recita: *"Con il presente bando sono attivate risorse finanziarie pari ad € 2.956.000,00 di Spesa Pubblica (di cui € 1.300.640,00 a carico del FEASR). La dotazione finanziaria del presente bando esaurisce la dotazione che il PSR riserva attualmente alla misura 323 per il periodo di programmazione 2007-2013.*
  La dotazione finanziarla in oggetto sarà ripartita come di seguito indicato.
  A. Per l'intervento A1. Predisposizione di indirizzi gestionali e redazione di piani dì protezione e gestione dei siti Natura 2000, la dotazione è di € 2.656.000,00.
  B. Per l'intervento A2, Realizzazione di un sistema informatico di supporto, la dotazione finanziaria sarà pari a € 300.000,00".
  Per gli interventi direttamente attuabili dalla Regione Abruzzo stabilisce, inoltre, che: *"la dotazione finanziaria di cui all'intervento A1, è a beneficio della Regione, per una quota corrispondente a € 200.000,00 per la realizzazione e adozione dei piani di gestione dei siti della rete natura 2000 inclusi nelle aree del demanio forestale regionale"*.

- L'Ufficio Foreste Demaniali Regionali di Castel di Sangro ha presentato domanda, n. 94750820360 del 13.07.2011, per la realizzazione dei Piani di gestione dei S.I.C. IT7110104 *"Cerrete di Monte Pagano e Feudozzo"* e IT7110205 *"Parco Nazionale d'Abruzzo"* per la parte inclusa nelle aree del demanio forestale della Regione.
- Con determinazione dirigenziale n. DH27/26 del 27.02.2012 è stato concesso all'Ufficio Foreste Demaniali Regionali di Castel di Sangro il contributo in conto capitale di € 200.000,00, pari a 100% dell'investimento di € 200.000,00.
- Con legge regionale n. 37 del 14.10.2014 il legislatore, all'articolo 2, comma 1, ha previsto che: *"La Struttura competente in materia di agricoltura, per pagamenti relativi ad interventi diretti dell'Amministrazione regionale previsti nelle singole misure del Programma di sviluppo rurale (PSR), ricorre ad anticipazioni di cassa a valere sul capitolo 101480 del Bilancio regionale, che verranno reintegrate dall'organismo pagatore del PSR, su richiesta della stessa struttura richiedente"*.
- Il successivo comma 2 recita: *"Agli oneri derivanti dall'applicazione del comma 1 si provvede mediante variazione, in termini di competenza e di cassa, del bilancio per l'esercizio finanziario 2014:*
  a) ENTRATA: U.P.B. 03.05.001 - Cap. 35026 "Introiti diversi, rimborsi e recuperi vari", in aumento euro 400.000,00;
  b) *SPESA: U.P.B. 07.01.015 - Cap. 101480 "Oneri a carico della Regione per l'attuazione del programma di sviluppo rurale L.R. 10.8.2010, n. 38, art. 14", in aumento euro 400.000,00"*.
- Con determinazione dirigenziale n. DH27/314 del 27.11.2014 si è proceduto all'impegno di spesa pari a € 200.000,00 sul capitolo 101480, U.P.B. 07.01.015 a favore dell'Ufficio Amministrazione Foreste Demaniali Regionali di Castel di Sangro per le attività dirette all'attuazione della Misura 323 *"Tutela e riqualificazione del patrimonio rurale"*, P.S.R. 2007/2013 di cui alla deliberazione di Giunta regionale n. 1026/2010.
- Con determinazione dirigenziale n. DH27/324 del 11.12.2014 si è proceduto a determinare:
  - di iscrivere sul capitolo 35026, U.P.B. 03.05.001 "Introiti diversi, rimborsi e recuperi vari" la somma di € 200.000,00 quale recupero delle somme pagate per la redazione del Piano di gestione dei Siti dei S.I.C. IT7110104 *"Cerrete di Monte Pagano e Feudozzo"* e IT7110205 *"Parco Nazionale d'Abruzzo"* per la parte inclusa nelle aree del demanio forestale della Regione;
  - di autorizzare il Servizio Produzioni Agricole e Mercato ad inoltrare la domanda di pagamento all'AGEA quale ristoro delle spese erogate con le successive determinazioni di liquidazione;
  - di provvedere con successivi atti alla regolarizzazione dell'entrata al momento dell'incasso.
- L'Ufficio Foreste Demaniali Regionali di Castel di Sangro, a seguito dell'incarico svolto, ha avanzato richiesta di pagamento dei documenti contabili, per le prestazioni di servizi ed eventuale acquisto di materiale destinati alla redazione del Piano di gestione dei Siti dei S.I.C. IT7110104 *"Cerrete di Monte Pagano e Feudozzo"* e IT7110205 *"Parco Nazionale d'Abruzzo"* per la parte inclusa nelle aree del demanio forestale della Regione, per complessivi € 22.044,84.
- In detto importo è ricompreso il pagamento della fattura n. 15/PA del 17.08.2015, emessa dalla ditta QUALKOSA.IT, per € 9.304,94
- Con determinazione dirigenziale n. DPD019/19 del 13.10.2015 è stato disposto, tra l'altro, di liquidare il contributo di € 22.044,84, per aver realizzato le azioni inerenti le attività relative alla Misura 323 *"Tutela e riqualificazione del patrimonio rurale"* del PSR 2017/2013, e

di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale all'emissione dei relativi mandati di pagamento a favore dei diversi creditori.
- Con mandato n. 1330 del 02.03.2016, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 9.304,94 a saldo della fattura elettronica n. 15/PA del 17.08.2015 emessa dalla ditta QUALKOSA.IT SRL.

Osservazioni:
Al fine di approfondire e di verificare l'attendibilità delle scritture contabili regionali, con nota istruttoria del 17 ottobre 2019 (ns. prot. n. 3782), al Direttore del Dipartimento Agricoltura (DPD) sono stati chiesti chiarimenti in merito alle modalità seguite dall'Ufficio Amm.ne Foreste Demaniali Regionali di Castel di Sangro per la scelta della ditta fornitrice di n. 1 fotocopiatore Kyocera Taskalfa 4551 ci, comprensivo di alimentatore automatico degli originali in f/r, due cassetti, mobiletto di supporto in metallo, e di n. 2 workstation Dell Precision T1700 MT cod. 1700-8936.
Nello specifico, si rileva che l'Ufficio in parola per la scelta del contraente si è avvalso procedura di richiesta di tre preventivi senza far ricorso al mercato elettronico della Pubblica Amministrazione.
Si richiama, al riguardo, l'articolo 1, comma 450, della legge n. 296/2006 che recita: *"Le amministrazioni statali centrali e periferiche, ad esclusione degli istituti e delle scuole di ogni ordine e grado, delle istituzioni educative e delle istituzioni universitarie, nonché gli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici e le agenzie fiscali di cui al decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000 euro e al di sotto della soglia di rilievo comunitario, sono tenute a fare ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione di cui all'articolo 328, comma 1, del regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207. Fermi restando gli obblighi e le facoltà previsti al comma 449 del presente articolo, le altre amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nonché le autorità indipendenti, per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000 euro e inferiore alla soglia di rilievo comunitario sono tenute a fare ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione ovvero ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi del medesimo articolo 328 ovvero al sistema telematico messo a disposizione dalla centrale regionale di riferimento per lo svolgimento delle relative procedure. Per gli istituti e le scuole di ogni ordine e grado, le istituzioni educative, tenendo conto delle rispettive specificità, sono definite, con decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, linee guida indirizzate alla razionalizzazione e al coordinamento degli acquisti di beni e servizi omogenei per natura merceologica tra più istituzioni, avvalendosi delle procedure di cui al presente comma. A decorrere dal 2014 i risultati conseguiti dalle singole istituzioni sono presi in considerazione ai fini della distribuzione delle risorse per il funzionamento"*.
L'Amministrazione regionale, con nota del 29 ottobre 2019 (ns. prot. n. 3897 del 30.10.2019), nel dare riscontro alle richieste istruttorie, ha trasmesso una nota del Raggruppamento Carabinieri Biodiversità di Castel di Sangro, soggetto attuatore del progetto stesso, con la quale viene, tra l'altro, precisato che*: "(…). L'Ufficio Amministrazione Foreste Demaniali Regionali di Castel di Sangro, non essendo mai stato abilitato dal competente Servizio Regionale all'effettuazione di acquisti in rete e sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione, in quanto non Funzionario Delegato, fino alla data di sua soppressione, a seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. n. 177 del 19.08.2016, ha sempre effettuato acquisti ricorrendo alla procedura di scelta del contraente tramite richiesta di almeno n. 3 preventivi e successiva redazione di un Verbale di Raffronto Offerte ed Aggiudicazione. Gli acquisti di che trattasi sono stati preventivamente autorizzati dal competente Servizio Regionale giusta autorizzazione n. RA203676 in data 04.08.2015"*.

MANDATO n. 2375

Categoria: 03 (Beni mobili)
Codice Gestionale: 2133 (Mobili e arredi)
Data pagamento: 10/03/2016
Anno impegno: 2015
Numero impegno: 259
Importo pagato: 807,64
Causale: Fornitura di arredi
Capitolo: 12110
Articolo: 1
Beneficiario: L.T. FORM 2 SRL

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento fattura relativa alla fornitura di sedute scaturente da contratto d'appalto a seguito di procedura di gara.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 e s.m.i. "*Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE*";
- determinazione dirigenziale n. DD4/051 del 06.06.2011 "*Procedura aperta per la fornitura di arredi per ufficio per il fabbisogno delle Strutture della Giunta Regionale. Approvazione atti e indizione gara*";
- determinazione dirigenziale n. DD4/036 del 04.06.2012 "*Procedura aperta per la fornitura di arredi per ufficio per il fabbisogno delle Strutture della Giunta Regionale. Lotto 1 – sedute - Aggiudicazione*";
- nota prot. n. RA/62766 del 16.03.2011 del Servizio Provveditorato;
- contratto d'appalto stipulato in data 19.07.2012 tra il Dirigente del Servizio appalti Pubblici e Contratti e l'impresa LT Form2 srl registrato presso l'Agenzia delle Entrate di L'Aquila in data 20/07/2012 al n. 3209, serie 3;
- determinazione dirigenziale n. DD27/56 del 25.02.2015 "*Impegno di spesa sul cap. 02.02.002 – 12110 – Contratto per la fornitura di arredi per ufficio – Fascia "A" Sedute – CIG 26524918CF*"
- determinazione dirigenziale n. 126/DPB004 del 15.12.2015 "*Ditta LT FORM2 SRL- Liquidazione e pagamento fattura n. 280 del 27/10/2015 e n. 292 del 30/10/2015 sul capitolo 12110 impegno n. 259. CIG 26524918CF*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Regolarità contabile.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento di parte della fornitura oggetto di contratto.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura, emessa in data 27.10.2015, viene liquidata con atto del 15.12.2015 e pagata con mandato del 10.03.2016.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con determinazione n. DD4/051 del 06.06.2011, il Servizio Appalti pubblici e contratti, a seguito della rimodulazione dei fabbisogni di arredi per ufficio per ricondurli ai parametri prezzi/qualità della convenzione CONSIP, ritiene di procedere all'indizione di apposita gara con procedura aperta e con il criterio dell'aggiudicazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa ex art. 83 del d.lgs. n. 163/2006 per la fornitura di arredi per ufficio per il fabbisogno delle Strutture della Giunta Regionale. La gara è stata divisa in tre lotti di importo complessivo a base d'asta di € 400.000,00. Il primo lotto, dedicato alle sedute, presentava un importo a base d'asta di € 83.333,00 al netto dell'IVA. Con lo stesso atto, infine, si procede all'impegno, per l'esercizio 2011, della somma di € 90.000,00 sul capitolo 12110, vista la nota di autorizzazione prot. n. RA/62766 del 16.03.2011 del Servizio Provveditorato.
- A seguito dell'esperimento della gara, con determinazione n. DD4/36/2012, si dà atto dei verbali relativi alla procedura e si procede all'aggiudicazione del lotto 1 – sedute alla ditta L.T. FORM 2 SRL per l'importo di € 54.860,00IVA esclusa. Si è confermato inoltre che la copertura finanziaria è stata garantita, oltre che dall'impegno iniziale ex determinazione n. DD4/051 del 06.06.2011, anche dai capitoli gestiti dal Servizio Provveditorato, responsabile anche della gestione del contratto.
- Il contratto d'appalto, stipulato in data 19.07.2012, ha stabilito, oltre all'importo per € 54.860,00 (art. 2), la durata del rapporto, di quattro anni a partire dalla data di stipula (art. 3); all'art. 20, si è convenuto che "il pagamento delle somme dovute all'impresa aggiudicataria è eseguito, dietro presentazione di regolari fatture, in duplice copia, entro 30 giorni dalla data di avvenuto collaudo e previa attestazione positiva da parte del Servizio che curerà la gestione del contratto […]. Il pagamento della fattura avverrà previa verifica della regolarità del Documento Unico di Regolarità Contributiva".
- Con determinazione n. DD27/56 del 25.02.2015 viene impegnata la somma di € 4.500, IVA compresa, sul capitolo 12110 a favore della ditta LT Form 2 srl secondo quanto previsto dal contratto, impegno n. 259/2015.
- Con determinazione n. 126/DPB004/2015, a seguito dell'avvenuto collaudo e rilascio dell'attestazione positiva, si è proceduto alla liquidazione e pagamento della fattura della L.T. FORM 2 srl n. 280 del 27.10.2015 di € 807,64 (imponibile € 662,00 oltre IVA € 145,64), associata al CIG 26524918CF, sull'impegno di spesa 259/2015.
- Con mandato n. 2375 del 10.03.2016, emesso in conto residui, viene effettuato il pagamento di € 807,64.

Osservazioni:
Con nota prot. n. 3482 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere documentazione integrativa riguardante la procedura in esame e di chiarire alcune incongruenze riscontrate nel dettato della determina di aggiudicazione.
Con nota in entrata prot. 3550 del 20.09.2019 il Dipartimento ha inoltrato la documentazione richiesta che è stata riscontrata positivamente e chiarito la natura di refusi delle incongruenze richiamate.

MANDATO n. 3323

Categoria: 02 *(Trasferimenti correnti a Imprese)*

Codice Gestionale: 1623 *(Trasferimenti correnti a imprese private (escluse quelle produttrici di servizi sanitari e assistenziali)*

Data pagamento: 23 marzo 2016

Anno impegno: 2016

Numero impegno: 286

Importo pagato: € 16.393.716,83

Causale: Contributi di esercizio ad aziende concessionarie servizi di trasporto pubblico locale

Capitolo: 181510

Articolo: 2

Beneficiario: SOCIETA' UNICA ABRUZZESE DI TRASPORTO

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento effettuato a titolo di contribuzione del servizio di trasporto pubblico locale nel primo quadrimestre dell'esercizio 2016, ai sensi di quanto disposto dalla L.R. n. 62/83. Rispetto al maggior impegno (€ 16.522.849,52), assunto con determinazione dirigenziale n. DPE001/16 del 29.02.2016, il mandato è di importo inferiore in quanto non è stato autorizzato il pagamento in favore del beneficiario con riferimento ai servizi urbani eserciti nei Comuni di Penne e Francavilla a causa della mancata proroga, a quella data, delle necessarie concessioni. Detta differenza è stata successivamente pagata alla Società TUA P.A. con mandato 26995 del 06.09.2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:

- legge regionale del 9.09.1983, n. 62 *"Disciplina generale ed organica in materia di trasporti pubblici locali";*
- d.lgs del 19.11.1997, n. 422 *"Conferimento alle regioni ed agli enti locali di funzioni e compiti in materia di trasporto pubblico locale, a norma dell'articolo 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997, n. 59";*
- d.l. del 13.08.2011, n. 138 *"Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo";*
- legge regionale del 10.01.2011, n. 1 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio annuale 2011 e pluriennale 2011 - 2013 della Regione Abruzzo (Legge Finanziaria Regionale 2011) "*;
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 641/P del 19.09.2011 *"Servizi di Trasporto Pubblico Locale. Regime degli affidamenti diretti";*
- legge regionale del 22.02.2012, n. 9 *"Semplificazione delle procedure in materia di trasporto pubblico locale";*
- legge regionale del 19.01.2016, n. 5 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio pluriennale 2016-2018 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2016). "*;
- determinazione dirigenziale n. DPE001/16 del 29.02.2016 *"Contributi di esercizio, di cui alla L.R. n. 62/83 e s.m.i.. Erogazione, in favore delle Aziende concessionarie e dei Comuni titolari di servizi di trasporto pubblico locale, delle risorse dovute a titolo di primo quadrimestre 2016. Elenco n. 1.".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e, trattandosi di risorsa trasferita dallo Stato a valere sul Fondo Unico di cui all'art. 16 bis del D.L. n. 95/2012, si è preventivamente verificata la adozione degli atti di accertamento della medesima sul correlato capitolo di entrata.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento intermedio, che ai sensi del Manuale delle procedure P.O. può essere richiesto dal beneficiario a rimborso, previa presentazione di pertinenti giustificativi delle attività realizzate e/o giustificativi di spesa debitamente quietanzati e dei relativi mandati. Il pagamento in anticipo e quelli intermedi, non possono superare l'80% del finanziamento totale. Il restante 20% sarà liquidato a saldo.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
L'ordinativo costituisce acconto sulla rata quadrimestrale di contribuzione annuale riconosciuta alla Società TUA P.A. ai sensi della L.R. n. 62/83 per la produzione di servizi di trasporto pubblico locale non compresi tra quelli regolarizzati con apposito Contratto di Servizio stipulato ai sensi dell'art. del D.lgs. n. 422/97.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con d.g.r. n. 641/P del 19.09.2011 "Servizi di Trasporto Pubblico Locale. Regime degli affidamenti diretti", in attuazione dell'art. 63, comma 1 bis della legge regionale 10 gennaio 2011, n. 1, introdotto dall'art. 1 della legge regionale 19 luglio 2011, n. 21 a seguito della normativa statale di cui al d.l. 13 agosto 2011, n. 138 si è stabilito:
  - la proroga di concessioni regionali avente ad oggetto i servizi di trasporto pubblico così come riprogrammati ai sensi dell'art. 60 e ss. della l.r. n. 1/11;
  - la cessazione, senza ulteriore delibera, al 31.12.2012 degli affidamenti in essere alla data del 30.09.2011;
  - la potestà dei comuni, enti affidanti il servizio di trasporto comunale finanziati con risorse regionali, nell'abito delle proprie competenze e ove necessario al fine di assicurare lo svolgimento dei servizi di trasporto così come riprogrammati ai sensi degli artt. 60 e ss. della l.r. n. 1/11, di valutare di dar corso alla proroga degli affidamenti esistenti alla data del 30.09.2011 purché il periodo di tempo non superiore alla data del 31.12.2012 in conformità con quanto disposto dell'art. 4, comma 32, lett. a), del d.l. n. 138/2011.
- Con l'art. 11, comma 4, della legge regionale del 19 gennaio 2016, n. 5 si prevede che: *"la Regione e gli Enti locali titolari delle concessioni e dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale su gomma e su ferro in scadenza al 31 dicembre 2015 provvedono a garantire la continuità del servizio in applicazione dell'articolo 5, paragrafo 5, del regolamento (CE) n. 1370/2007, tramite imposizione dell'obbligo di continuità del servizio pubblico fino all'affidamento dei servizi ai sensi del presente comma e comunque per una durata non superiore ad un anno"*.
- Con la determinazione del Dirigente del Servizio di supporto economico amministrativo del Dipartimento Infrastrutture, trasporti, Mobilità, reti e Logistica si è disposto, in favore di 45 aziende concessionarie e n. 5 comuni, secondo quanto riportato nell'elenco, allegato 1, alla determinazione, l'impegno e la liquidazione per complessivi € 23.751.598,85, salvo conguaglio.

- Inoltre, con la stessa determinazione, si è provveduto ad autorizzare il Servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 21.181.803,10, in favore di 33 aziende concessionarie e n. 4 comuni (in regola con la documentazione presentata per l'accesso agli acconti, con il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali e con gli adempimenti di cui alla normativa antimafia) a titolo di primo quadrimestre 2016 con le modalità e gli importi indicati nei prospetti allegati nn. 2, 3 e 4 alla determinazione:
  - € 260.554,73 trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali;
  - € 16.393.716,83 trasferimenti correnti in favore di imprese controllate;
  - € 4.527.531,54 trasferimenti correnti altre imprese.
- Con mandato n. 3323 del 23.03.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 16.393.716,83.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 3623

Categoria: 03 (Trasferimenti in conto capitale ad Altri soggetti)
Codice Gestionale: 2332 (Trasferimenti in conto capitale ad istituzioni sociali private)
Data pagamento: 24/03/2016
Anno impegno: 2015
Numero impegno: 2202
Importo pagato: 103.307,71
Causale: POR FESR 2007/2013 saldo contributo concesso
Capitolo: 12602
Articolo: 1
Beneficiario: CENTRO REGIONALE LIBERTAS ABRUZZO

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
POR FESR ABRUZZO 2007-2013 Attività VI.1.3.c - Sostegno alla coesione sociale nell'area del cratere (SPORT) - anno 2013. Avviso pubblico approvato con D.G.R. n 920 del 09/12/2013 - BURA n 123 speciale del 18/12/2013. Erogazione a titolo di SALDO del contributo concesso al CENTRO REGIONALE LIBERTAS ABRUZZO — ID 5

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- decisione della Commissione Europea n. C (2007) 3980 del 17.08.2007 CCI2007IT162PO001 che adotta il programma operativo per l'intervento comunitario del Fondo europeo di sviluppo regionale ai fini dell'obiettivo "Competitività regionale e occupazione" nella regione Abruzzo in Italia 2007/2013;
- decisione della Commissione Europea n. C (2009) 8980 del 12.11.2009 CCI2007IT162PO001 recante modifica della decisione C (2007) 3980 che adotta il programma operativo per l'intervento comunitario del Fondo europeo di sviluppo regionale ai fini dell'obiettivo "Competitività regionale e occupazione" nella regione Abruzzo in Italia;
- deliberazione di giunta regionale n. 920 del 09.12.2013 "*Approvazione bando denominato POR FESR Abruzzo 2007-2013 - Attività V1.1.3 c) Sostegno alla coesione nell'area del cratere (SPORT) -Anno 2013*";
- determinazione n. DB13/52 del 07.05.2014 "*POR FESR Abruzzo 2007-2013 - Attività V1.1.3 c) Sostegno alla coesione nell'area del cratere – Bando SPORT 920/2013 e DGR n. 23/2014. Domande di contributo ammesse a valutazione e domande di contributo escluse*";
- determinazione n. DB13/53 dell'08.05.2014 "*POR FESR Abruzzo 2007-2013 - Attività V1.1.3 c) Sostegno alla coesione nell'area del cratere – Bando SPORT DGR n. 77/2010 come modificata dalla DGR n. 237/2010- DGR n. 928/2011. Ricognizione economie*";
- determinazione n. DB13/54 dell'08.05.2014 "*POR FESR Abruzzo 2007-2013 - Attività V1.1.3 c) Sostegno alla coesione nell'area del cratere – Bando SPORT DGR n. 920/2013 e DGR n. 23/2014 – Approvazione graduatoria delle domande di contributo idonee e finanziabili e delle escluse in fase di valutazione. Impegno dotazione finanziaria (art. 6 del Bando)*";

- determinazione n. DPE011/34 del 02.10.2015 "*POR FESR Abruzzo 2007-2013 – Attività VI.1.3.c – Interventi di sostegno alla coesione nell'area del cratere (Sport) – Anno 2013 – DGR n.920 del 09.12.2013 e DGR n. 23 del 17.01.2014 – Impegno somma*";
- determinazione n. 25/DPH005 del 03.03.2016 "*DGR n. 920/2013 - Approvazione bando denominato POR FESR Abruzzo 2007-2013 - Attività V1.1.3 c) Sostegno alla coesione nell'area del cratere (SPORT) -Anno 2013: erogazione a titolo di SALDO del contributo concesso al* CENTRO REGIONALE LIBERTAS ABRUZZO – ID 5";
- nota prot. n. RA/63102/2014 di trasmissione della domanda di ammissione a contributo da parte del Centro Regionale Libertas Abruzzo;
- nota prot.n. RA/325400/2015 di richiesta di erogazione del saldo del contributo spettante da parte del Centro Regionale Libertas Abruzzo;
- verbale n. 8 del 02.03.2016.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'articolo 56 del D.Lgs. 118/2011 e checklist di controllo eseguita dall'Ufficio Controlli di I Livello.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento saldo – quota statale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
N.D.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con decisione della Commissione Europea n. C (2007) 3980 del 17-08-2007 è adottato il Programma Operativo Regionale FESR Abruzzo 2007/2013; a seguito del sisma che ha interessato alcuni territori della regione Abruzzo, tale decisione è modificata dalla decisione della Commissione Europea n. C (2009) 8980 del 12.11.2009 che aggiunge tra agli assi prioritari l'asse 6 - Recupero e rivitalizzazione economica e sociale del territorio colpito dal sisma.
- La giunta regionale approva con deliberazione n. 920 del 09.12.2013 il bando denominato "POR FESR Abruzzo 2007-2013 - Attività V1.1.3 c) Sostegno alla coesione nell'area del cratere (SPORT) Anno 2013", contestualmente stanziando € 480.000,00 per il finanziamento di progetti per l'integrazione sociale degli alunni delle scuole primarie del cratere, oltre a finalizzare l'utilizzo di ulteriori risorse derivanti da economie risultanti dall'esito di due bandi precedenti ad incremento della dotazione finanziaria.
- Con nota prot. n. RA/63102/2014 il Centro Regionale Libertas Abruzzo trasmette la domanda di ammissione a contributo con la presentazione del progetto "La nuova alfabetizzazione motoria", preventivando un costo di € 200.000,00.
- Con determinazione n. DB13/52 del 07.05.2014 si dà atto dell'elenco di Soggetto collaboratori che hanno presentato domanda di ammissione al contributo e che, a conclusione della fase istruttoria, nessuna domanda è esclusa dalla fase di valutazione.
- Con determinazione n. DB13/53 del 08.05.2014 sono individuate economie nella gestione di precedenti bandi per un totale di € 1.015.398,76
- Con determinazione DB13/54 dell'08.05.2014 è approvata la graduatoria di merito, in cui è incluso il Centro Regionale Sportivo Libertas Abruzzo. La stessa determina stabilisce che

l'importo complessivo assorbito dai beneficiari utilmente collocati in graduatoria è pari a € 1.164.000,00 di cui € 480.000,00 derivanti dagli stanziamenti della d.g.r. n. 920/2013 e € 684.000,00 quale quota parte delle economie di cui alla determina n. DB13/53/2014.

- Con determinazione DPE011/34/ del 02.10.2015 è disposto l'impegno di tali economie per € 684.000,00, di cui € 407.185,20, impegnati per la quota statale, sul capitolo 12602 impegno n. 2202 del 2015.
- Con nota prot.n. RA/325400 del 28.12.2015 il Centro Regionale Libertas Abruzzo, a fronte della rendicontazione dei costi sostenuti, richiede l'erogazione del saldo del contributo spettante per € 174.920,27.
- Con verbale n. 8 del 02.03.2016 si attesta il regolare esito delle verifiche effettuate per il Controllo di primo livello documentale, stabilendo che la spesa rendicontata e sottoposta a controllo ammonta a complessivi € 174.920,27, l'importo erogato ammonta a complessivi € 173.538,9, di cui quota FESR pari a € 70.231,19 (40,47%) e quota Stato pari a € 103.307,71 (59,53%).
- Con determinazione n. 25/DPH005/2016 si dispone la liquidazione del saldo del contributo, dando atto che la quota Stato di € 103.307,71 trova capienza sul capitolo 12602, impegno n. 2202/2015.
- Con mandato n. 3623 del 24.03.2016, emesso in conto residui, è pagata la somma di € 103.307,71 a saldo del contributo concesso.

Osservazioni:
Con nota prot. n. 3481 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere documentazione integrativa al Dipartimento Sviluppo Economico che ha risposto con nota prot. in entrata n. 3564 del 24.09.2019.

MANDATO n. 5456

Categoria: 03 (Trasferimenti correnti ad altri soggetti)
Codice Gestionale: 1632 (Trasferimenti correnti a famiglie)
Data pagamento: 12/04/2016
Anno impegno: 2014
Numero impegno: 3718
Importo pagato: 5.623,68
Causale: L.R. n. 37/2013 Eliminazione barriere architettoniche edifici privati. Liq. contributo
Capitolo: 151576
Articolo: 1
Beneficiario: BASILE MARIO

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Erogazione contributo regionale per opere di abbattimento architettonico in edificio privato di residenza a favore di soggetto privato in possesso dei requisiti di cui alla d.g.r. n. 575/2014

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- l. n. 13 del 09.01.1989 "*Disposizioni per favorire il superamento e l'eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati*" e s.m.i.;
- l.r. n. 37 del 22.10.2013: "*Interventi finanziari nel settore sociale, culturale e sanitario e modifica all'art. 38 della L.R. 10.1.2012, n. 1*";
- Circolare del Ministero dei Lavori Pubblici n. 1669/U.L. del 22 giugno 1989, "*Circolare esplicativa della legge 9 gennaio 1989, n. 13*";
- deliberazione di giunta regionale n. 575 del 16.09.2014: "*Sostegno ai cittadini per l'abbattimento delle Barriere Architettoniche negli edifici residenziali privati e ATER in attuazione della L.R. n. 37 del 22 Ottobre 2013. Ripartizione delle risorse ed approvazione di Bando Regionale*";
- determinazione dirigenziale n. DC31/224 del 28.10.2014: "*L.R. 22.10.2013, n. 37-capitolo 151576.1 "Intervento regionale a favore del superamento e l'eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati". Impegno di € 2.000.000,00*";
- determinazione dirigenziale n. DC31/132 del 02.04.2015 "*Sostegno ai cittadini per l'abbattimento delle barriere architettoniche negli edifici privati in attuazione della L.R. n. 37 del 22.10.2013. Pubblicazione graduatoria provvisoria*";
- determinazione dirigenziale n. DPC022/29 del 22.09.2015: "*Sostegno ai cittadini per l'abbattimento delle barriere architettoniche negli edifici privati in attuazione della L.R. n. 37 del 22.10.2013. Pubblicazione graduatoria definitiva*";
- determinazione dirigenziale n. DPC022/73 del 29.02.2016: "*Sostegno ai cittadini per l'abbattimento delle barriere architettoniche negli edifici privati in attuazione della L.R. n. 37 del 22.10.2013. Erogazione contributo ai beneficiari elencati nell'allegato (B), del presente provvedimento*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Istruttoria delle pratiche effettuate dal Servizio preposto; verifica della capienza finanziaria.

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Trattasi di contributi regionali a rendicontazione: il pagamento è stato effettuato a seguito di verifica della rendicontazione della spesa sostenuta per i lavori di abbattimento delle barriere architettoniche, presentata dal soggetto privato in questione.

Descrizione del procedimento di spesa:
- In accordo con L. n. 13/1989, il cui art. 11 detta le norme per la presentazione da parte degli interessati delle domande per la concessione di contributi previsti per superamento e all'eliminazione di barriere architettoniche in edifici già esistenti e che individua nella regione l'ente preposto alla rilevazione del fabbisogno regionale da soddisfare, la Regione Abruzzo approva la l.r. n. 37/2013, che autorizza il finanziamento di un intervento straordinario per 2 milioni di euro complessivi per gli anni 2013 e 2014 sul capitolo 151576.
- Con deliberazione n. 575/2014 la giunta regionale approva il bando per l'assegnazione di detti contributi, stabilendo che € 1 mln. fossero da destinarsi all'ATER e € 1 mln. a privati cittadini nel rispetto delle disposizioni fissate dalla circolare ministeriale esplicativa della l. n. 13/1989 del 22.06.1989, n. 1669 U.L.
- Con determinazione n. DC31/224 del 28.10.2014 il Servizio Edilizia Sociale impegna € 1.000.000,00, impegno n. 3718/2014, per soddisfare le richieste dei privati cittadini rispondenti al bando di cui sopra.
- Con determinazione DC31/132 del 02.04.2015 viene approvata la graduatoria provvisoria delle domande di contributo; si stabilisce il termine di 30 giorni dalla pubblicazione della stessa per eventuali osservazioni e si precisa che la determinazione dell'effettivo contributo riconoscibile e la conseguente erogazione verrà effettuata solamente ad avvenuta acquisizione della dichiarazione dalla data di costruzione dell'immobile e dell'autocertificazione sul computo metrico dello stesso e sulle voci costituenti l'intervento per cui è stata richiesta il contributo.
- Con determinazione n. DPC022/29 del 22.09.2015, dando atto della scadenza dei 30 giorni per le eventuali osservazioni, fissato in data 15.05.2015, e a seguito del riesame delle richieste pervenute, viene approvata la graduatoria definitiva, precisando che l'erogazione è subordinata alla verifica dell'anno di costruzione dell'immobile che trattasi, all'autocertificazione sulle voci costituenti l'intervento e dei costi effettivi dei lavori. Nell'allegato 1 alla determinazione contenente la graduatoria definitiva, è presente il nominativo del beneficiario Basile Mauro, che viene ammesso al contributo di € 5.924,18.
- Con determinazione n. DPC022/73 del 29.02.2016 si dà atto della rideterminazione del contributo a seguito dell'istruttoria sulla documentazione relativa all'immobile e all'intervento effettuato, di cui all'allegato A in cui è presente il beneficiario Basile Mauro, il cui contributo è rideterminato in € 5.623,68. Nell'allegato B vengono riportati i codici CUP e gli estremi dell'IBAN per beneficiario; al sig. M.B. viene assegnato il CUP C76G14000500009. Contestualmente vengono liquidate le somme ammesse a contributo.
- Con mandato n. 5456 del 26.04.2016, emesso in conto residui, viene erogato al sig. M.B. la somma a titolo di contributo di € 5.623,68.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 5584

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1355 (*Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione*)
Data pagamento: 27 aprile 2016
Anno impegno: 2015
Numero impegno: 1845
Importo pagato: € 75.404,54
Causale: Canoni postazioni periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2015 – Fatt. n. FPA1500002 del 30.06.2015
Capitolo: 81501
Articolo: 2
Beneficiario: ETERE S.R.L. a Socio unico

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. DPF017/09 del 10.03.2016 si è proceduto alla liquidazione e pagamento dei canoni di locazione per il periodo dal 01.01.2015 al 31.12/2015 relativi all'uso di spazi e strutture tecnologiche per l'installazione di impianti di telecomunicazioni per il sistema di radiocollegamento per il Servizio di emergenza sanitaria 118 della Regione Abruzzo.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- deliberazione di Giunta regionale n. 408 del 29.03.2005 *"Art. 20, Legge 67/88 - 2° Fase: Accordo di Programma stralcio 2004. Approvazione progetti di rilevanza regionali concernenti la realizzazione di una nuova rete di radiocollegamenti per il servizio 118 ed il potenziamento dell'anagrafe canina informatizzata"*;
- determinazione dirigenziale n. DG13/41 del 15.12.2008 *"Sistema di radiocollegamenti per il Servizio di emergenza sanitaria 118 della Regione Abruzzo: approvazione dell'elenco aggiornato dei siti della rete e istituzione della commissione di verifica dell'ulteriore fornitura e di collaudo dell'intero sistema e approvazione del programma dei sopralluoghi di verifica e collaudo funzionale – Art. 10 Contratto rep. n. 2929 del 20 luglio 2006"*;
- determinazione dirigenziale n. DG13/44 del 30.12.2011 *"Locazione siti radiocollegamenti per l'uso di spazi e strutture tecnologiche per l'installazione degli impianti di telecomunicazioni – Soc. ETERE S.R.L. di Cene (BG) – Approvazione convenzione"*;
- determinazione dirigenziale n. DG13/05 del 27.02.2015 *"Proroga affidamento Servizio di assistenza tecnica e manutenzione del sistema dei radiocollegamenti per il Servizio di emergenza sanitaria 118 della Regione Abruzzo e relative convenzioni per i siti"*;
- determinazione dirigenziale n. DPF017/04 del 12.08.2015 *"Sistema di radiocollegamento per il Servizio di emergenza sanitaria 118 della Regione Abruzzo. Convenzione tra la Regione Abruzzo e la ETERE S.R.L. per l'uso di spazi e strutture tecnologiche per l'installazione degli impianti di telecomunicazioni – Impegno e pagamento canoni di locazione relativi ai siti dei radiocollegamenti per il periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2015"*;

- nota del Servizio Ragioneria Generale del 14.09.2015, protocollo n. RA/232137, *"Determina DPF017/04 del 12.08.2015. Comunicazioni"*;
- determinazione dirigenziale n. DPF017/09 del 10.03.2016 *"Sistema di radiocollegamento per il Servizio di emergenza sanitaria 118 della Regione Abruzzo. Convenzione tra la Regione Abruzzo e la ETERE S.R.L. per l'uso di spazi e strutture tecnologiche per l'installazione degli impianti di telecomunicazioni – Liquidazione e pagamento canoni di locazione relativi ai siti dei radiocollegamenti per il periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2015"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
L'atto di impegno viene trasmesso al Servizio Ragioneria che ne verifica la capacità finanziaria.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento unico per l'intero anno 2015.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Non sono stati rispettati i termini di scadenza della fattura n. FPA1500002 del 30.06.2015 in quanto la Società ha emesso la fattura, per il pagamento della fornitura relativa al periodo 01.01.2015 -31.12.2015, anticipatamente. Con determinazione dirigenziale n. DPF017/04 del 12.08.2015 erano stati disposti l'impegno e il pagamento dei canoni; tuttavia, il Servizio Ragioneria ha provveduto alla contabilizzazione dell'impegno ma non alla liquidazione della spesa poiché l'obbligazione non era ancora divenuta esigibile (nota del Servizio Ragioneria Generale del 14.09.2015, protocollo n. RA/232137). Si è provveduto, quindi, alla liquidazione e al pagamento dei canoni di locazione con successiva determinazione dirigenziale n. DPF017/09 del 10.03.2016.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con decreto del 6.10.1998 il Ministero della Salute di concerto con il Ministero delle Comunicazioni ha assegnato alle Regioni le nuove radio frequenze per il 118.
- La Regione Abruzzo ha, pertanto, ravvisato la necessità di procedere alla predisposizione di apposito progetto per la realizzazione di un nuovo sistema di radiocollegamenti.
- Il nuovo sistema deve consentire i collegamenti fra le centrali operative e le ambulanze e gli altri mezzi di soccorso coordinati dalle centrali stesse nonché con i servizi territoriali dell'emergenza sanitaria.
- Con deliberazione n. 408 del 29.03.2005 la Giunta regionale ha deliberato, tra l'altro, di approvare il progetto, redatto dalla Direzione Sanitaria, relativo alla realizzazione di una nuova rete di radiocollegamenti per il sistema di emergenza sanitaria facente capo al numero telefonico nazionale "118" per un importo pari a € 1.290.000,00 al lordo del 5% a carico della Regione.
- Con determinazione dirigenziale n. DD4/66 del 11.04.2006 si è proceduto, tra l'altro, ad approvare tutti gli atti necessari all'espletazione della gara ed i relativi capitolati d'oneri;
- Il Capitolato speciale d'oneri e tecnico, al punto 5.1, stabilisce che:
  - *"l'impresa dovrà individuare le postazioni disponibili per ospitare le stazioni ripetitrici e descriverne le caratteristiche delle infrastrutture e logistiche di accesso;*
  - *l'impresa dovrà inoltre dimostrare l'idoneità delle reti e dei siti di installazione proposti, nonché la compatibilità tecnica e operativa delle medesime con la normativa;*

- *saranno a carico della Regione gli eventuali canoni di locazione degli Enti ospitanti e i contratti di allacciamento e di fornitura di energia elettrica".*

- Con determinazione dirigenziale n. DD4/112 del 14.06.2006 è stata aggiudicata la gara per la realizzazione del sistema di radiocollegamenti alla Società RTI (Raggruppamento Temporaneo di Imprese): Prod-el S.P.A. (capogruppo), G.E.G. S.R.L. e Telecom Italia S.P.A.;
- L'Amministrazione regionale, per poter espletare gli adempimenti consecutivi alla sottoscrizione del contratto d'appalto, ha chiesto alla società aggiudicataria la trasmissione dell'elenco dei siti presso i quali dovranno essere installate le apparecchiature.
- Il RTI ha fornito un elenco di 28 siti funzionali a servire tutto il territorio regionale e, tramite la stipula di convenzioni, la Regione Abruzzo ha ottenuto la disponibilità dell'utilizzo della maggior parte dei siti indicati.
- Con determinazione dirigenziale n. DG13/41 del 15.12.2008 è stato approvato l'elenco aggiornato dei siti della rete.
- Con determinazione dirigenziale n. DG13/44 del 30.12.2011 è stato disposto, tra l'altro, di:
  - riapprovare l'elenco dei 19 siti in carico alla società ETERE S.R.L., approvato con determinazione n. DG13/41 del 15.12.2008;
  - approvare la convenzione disciplinante l'utilizzo dei siti per l'installazione degli impianti di telecomunicazioni;
  - procedere alla sottoscrizione della suddetta convenzione con la società ETERE S.R.L. per l'utilizzo dei 19 siti di loro proprietà per la durata di tre anni a decorre dall'01.01.2012 al 31.12.2014.

  Il canone annuo di locazione è pari ad € 61.807,00 IVA esclusa (articolo 3 della convenzione).
- Con determinazione dirigenziale n. DG13/05 del 27.02.2015 è stata prorogata fino al 31.12.2017 la convenzione, di cui alla determinazione n. DG13/44 del 30.12.2011, con la società ETERE S.R.L., per un onere complessivo annuo di € 61.807,00, Iva esclusa.
- In data 30.06.2015 la società ETERE S.R.L. ha proceduto all'emissione della fattura elettronica n. FPA1500002, soggetta alla scissione di pagamento, per un importo complessivo pari a € 75.404,54 (inclusa IVA per € 13.597,54) relativa ai canoni dall'01.01.2015 al 31.12.2015, per l'uso di spazi e strutture tecnologiche per l'installazione di impianti di telecomunicazioni a supporto del sistema di emergenza sanitaria della Regione Abruzzo.
- Con determinazione dirigenziale n. DPF017/04 del 12.08.2015, tra l'altro, è stato disposto di:
  - impegnare, sul capitolo 81501.2 del bilancio regionale 2015, la somma di € 75.404,54 di cui
    € 61.807,00 a favore della società ETERE S.R.L. e € 13.597,54 (IVA al 22%) a favore dell'Erario;
  - liquidare e pagare, sul capitolo 81501.2 del bilancio regionale 2015, l'importo di € 75.404,54;
  - autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere i relativi mandati di pagamento in favore in favore della società ETERE S.R.L. e dell'Erario.
- Il Servizio Ragioneria Generale con nota del 14.09.2015, protocollo n. RA/232137, ha comunicato al Dirigente del Servizio Emergenza Sanitaria e Sanità Digitale ICT di aver proceduto ad impegnare la somma complessiva di € 75.404,54 in favore della società ETERE S.R.L. e di non poter dar seguito alle altre contabilizzazioni richieste con la determinazione dirigenziale n. DPF017/04 del 12.08.2015.

- Il Servizio Ragioneria Generale, con la nota in parola, richiama l'articolo 57, comma 2, del d.lgs. n. 118/2011, il quale recita: *"la liquidazione è una registrazione contabile effettuata quando l'obbligazione diviene effettivamente esigibile, a seguito della acquisizione completa della documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore e a seguito del riscontro operato sulla regolarità della fornitura o della prestazione e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite"* e resta in attesa di un'ulteriore determinazione che, a seguito del riscontro sulla regolarità della fornitura o della prestazione, disponga la liquidazione e il pagamento dei canoni di locazione effettivamente maturati.
- Con determinazione dirigenziale n. DPF017/09 del 10.03.2016, tra l'altro, è stato disposto di:
  - liquidare e pagare sul capitolo 81501.2, impegno n. 1845, del bilancio regionale 2015, l'importo di € 75.404,54.
  - autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere i relativi mandati di pagamento in favore in favore della società ETERE S.R.L. (€ 61.807,00) e dell'Erario (€ 13.597,54).
- Con mandato n. 5584 del 27.04.2016, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 75.404,54 (netto a pagare € 61.807,00) a saldo della fattura elettronica n. FPA1500002 del 30.06.2015 emessa dalla società ETERE S.R.L.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 5761

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1356 (*Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas*)
Data pagamento: 2 maggio 2016
Anno impegno: 2015
Numero impegno: 125
Importo pagato: € 44.687,77
Causale: Fornitura di illuminazione
Capitolo: 11410
Articolo: 1
Beneficiario: Enel Energia S.p.a.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Si tratta di una spesa obbligatoria di funzionamento per il pagamento di utenza elettrica, trasferita in servizio di salvaguardia dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (AEEG) – Aggiudicatario Enel Energia S.p.a..

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*;
- d.lgs. n. 118 del 23.06.2011 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti Locali e dei loro organismi"*;
- legge regionale n. 2 del 20.01.2015 e s.m.i. *"Legge di Stabilità Regionale 2015"*;
- legge regionale n. 3 del 20.01.2015 e s.m.i. *"Bilancio di previsione pluriennale 2015-2017"*;
- determinazione dirigenziale n. DD27/306 del 07.08.2014 *"Adesione alla convenzione CONSIP per la fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni denominata "Energia Elettrica 11" per il periodo 1° Ottobre 2014-30 settembre 2015"*;
- determinazione dirigenziale n. DD27/19 del 26.01.2015 *"Impegno sul capitolo 02.01.007.11410 (Siope 01.03.01.1356) denominato "Spese per il riscaldamento, l'illuminazione e la fornitura idrica degli uffici regionali", per la spesa relativa agli oneri derivanti dall'utilizzo delle utenze per l'esercizio finanziario 2015"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/26 del 03.02.2016 *"Periodo: Dicembre 2015 – Sede di Via L. Da Vinci – Fatture per utenze elettriche trasferite in servizio di Salvaguardia dall'AEEG, aggiudicatario Enel Energia, inerenti gli uffici della Giunta regionale d'Abruzzo siti in L'Aquila e Pescara. Liquidazione e pagamento annualità 2015"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La determinazione dirigenziale n. DD27/19 del 26.01.2015 con cui si è assunto l'impegno di spesa n. 125 per lo stanziamento dei fondi per tutte le utenze di competenza del Servizio Gestione Beni Mobili, Acquisti e Servizi, nel caso specifico, per l'intero anno 2015, in quanto spese obbligatorie al funzionamento non è stata soggetta a controlli. Ad ogni successivo provvedimento di liquidazione, specifico per singola fattura e per ogni fornitore, vengono,

invece, espletate le verifiche di legge in merito alla regolarità DURC e verifica Equitalia per importi superiori a € 10.000,00 (sino ad intervento della nuova normativa 2018-2019).

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione della fattura relativa al periodo di consumo di Dicembre 2015 per l'utenza localizzata in Via Leonardo da Vinci, 6, L'Aquila, sede degli uffici amministrativi della Giunta regionale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura n. 00047000047901 del 12.01.2016 è pervenuta in data 15.01.2016 presso l'Amministrazione. Il provvedimento di liquidazione, determinazione n. DPB004/26 del 03.02.2016 è stato inviato in pari data al Servizio Ragioneria per la liquidazione, con protocollo n. RA/24536/DPB004, pertanto nei termini dei 30 gg previsti per la liquidazione. In data 12.04.2016 è stata notificata all'Amministrazione regionale la cessione di credito instaurata tra Enel Energia S.p.a. e Banca Sistema S.p.a. (rep. n. 224.942 – raccolta n. 71367). Dopo aver verificato che il provvedimento non era stato ancora liquidato ad Enel Energia S.p.a., come da disposto originale, si è stabilito di modificare i contenuti del provvedimento e determinare che il pagamento avvenisse a nome di Banca Sistema S.p.a. (nota prot. n. RA/84028/DPB004 del 19.04.2016). Nell'articolo 4, comma 2, inoltre, la cessione di credito vincola al pagamento a Banca Sistema S.p.a. degli importi dovuti.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con determinazione dirigenziale n. DD27/306 del 07.08.2014 la Regione Abruzzo ha aderito, ai sensi del d.l. n. 95 del 06.07.2012, alla convenzione denominata *"Energia Elettrica 11"*, stipulata da Consip S.p.a., ai sensi dell'articolo 58, della legge n. 388 del 23.12.2000, con la società aggiudicataria Gala Energia S.p.a. – Lotto 6 – Zona geografica Lazio e Abruzzo, concernente la *"Convenzione per la fornitura di energia elettrica e dei servizi per le Pubbliche Amministrazioni"*. La fornitura, della durata di 12 mesi (art. 5, punto 2, della Convenzione), è iniziata a far data dal 01.10.2014.
- Con determinazione dirigenziale n. DD27/19 del 26.01.2015 è stato disposto l'impegno di € 900.000,00, sul capitolo 11410, denominato *"Spese per il riscaldamento, l'illuminazione e la fornitura idrica degli uffici regionali"*, per il pagamento degli oneri derivanti dall'utilizzo delle utenze per l'esercizio finanziario 2015 (impegno n. 125).
- A far data dal 01.10.2015, a seguito dell'esaurimento della convenzione Consip, nell'impossibilità di effettuare ordinativi entro detta convenzione, le utenze elettriche sono state rilasciate dal fornitore Gala Energia S.p.a. (aggiudicatario della precedente convenzione) e, come da previsione di legge (decreto Ministero dello Sviluppo Economico n. 23 novembre 2017, delibera dell'AEEG n. 337/2007), trasferite nel mercato di salvaguardia gestito dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (AEEG), fino a disponibilità di una nuova convenzione. La Società Enel Energia S.p.a. è stata individuata quale aggiudicataria per la fornitura in Salvaguardia dall'AEEG nel territorio Abruzzese.
- In data 15.01.2016 è pervenuta presso l'Amministrazione regionale la fattura n. 00047000047901 del 12.01.2016 emessa da Enel Energia S.p.a. per un importo complessivo di € 44.687,77, di cui quota imponibile pari a € 36.629,32 e quota IVA pari a € 8.058,45 (Iva in regime di scissione pagamenti, art. 17-*ter* d.p.r. n. 633/1972), relativa al consumo di energia

elettrica (periodo di riferimento: dicembre 2015) per l'immobile sito in Via Leonardo da Vinci, n. 6, L'Aquila. Il pagamento deve essere effettuato entro il 01.02.2016.

- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/26 del 03.02.2016 è stata disposta la liquidazione della somma complessiva di € 44.687,77, sul capitolo 11410, a valere sull'impegno n. 125, per il pagamento della fattura n. 00047000047901 del 12.01.2016 emessa da Enel Energia S.p.a..
- In data 12.04.2016 è stata notificata all'Amministrazione regionale la cessione di credito tra la società Enel Energia S.p.a. e la Banca Sistema S.p.a. (rep. n. 224.942 – raccolta n. 71367).
- In data 19.04.2016, con nota prot. n. RA/84028/DPB004, il Dirigente del Servizio *"Gestione beni mobili, Servizi e Acquisti"* del Dipartimento DPB, dopo aver verificato che il pagamento di cui alla determinazione n. DPB004/26 del 03.02.2016 non era stato effettuato, ha stabilito di modificare i contenuti di tale provvedimento determinando che il pagamento avvenisse a nome di Banca Sistema S.p.a., in qualità di cessionaria.
- Con mandato n. 5761 del 02.05.2016 è stato effettuato il pagamento di € 44.687,77a favore di Enel Energia S.p.a., sul conto corrente intestato a Banca Sistema S.p.a., cessionaria del credito di cui alla nota protocollo n. RA/84028/DPB004 del 19.04.2016.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 7986

Categoria: 01 (*Utilizzo beni di terzi*)
Codice Gestionale: 1411 (*Noleggi, locazioni e leasing operativo*)
Data pagamento: 7 giugno 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 424
Importo pagato: € 7.244,07
Causale: Contratto Reg. n. 37 del 08.06.2012 relativo ad immobile sito in Pescara, Via Tiburtina Valeria n. 91. Pagamento canone periodo 08.02.2016 – 07.04.2016. Fattura n. 8 del 09.05.2016.
Capitolo: 11441
Articolo: 1
Beneficiario: Ferri S.p.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento canone di locazione bimestrale relativo ad immobile sito in Pescara, Via Tiburtina Valeria n. 91, periodo 08.02.2016 – 07.04.2016.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- DPR n. 633 del 26.10.1972 *"Istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto"*;
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge n. 136 del 13.08.2010 *"Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia"*;
- d.lgs. n. 33 del 14.03.2013 *"Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*;
- legge n. 190 del 23.12.2014 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)"*;
- determinazione n. DPB003/116 del 04.04.2016 *"Contratto Reg. n. 37 del 08.06.2012 relativo ad immobile in Pescara, Via Tiburtina Valeria, 91 di proprietà Ferri S.p.A. Pagamento canone-area uffici periodo 08.12.2015 – 07.02.2016"*;
- determinazione n. DPB003/202 del 30.05.2016 *"Contratto Reg. n. 37 del 08.06.2012 relativo ad immobile in Pescara, Via Tiburtina Valeria, 91 di proprietà Ferri S.p.A. Pagamento canone-area uffici periodo 08.02.2016 – 07.04.2016"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Rata di pagamento bimestrale posticipata.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura è stata emessa dal creditore in data 09.05.2016, accettata in data 25.05.2016 e liquidata con mandato n. 7986 del 07.06.2016, pertanto entro i termini previsti dalle norme. Non si sono quindi verificati ritardi né sono state applicate sanzioni o interessi.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con contratto Reg. n. 37 dell'08.06.2012 è stato assunto in locazione l'immobile sito in Pescara, Via Tiburtina Valeria, 91 di proprietà della società Ferri S.p.A. – area uffici, con decorrenza 08.06.2012, al canone iniziale di € 50.715,46 annui (IVA compresa) da corrispondere in rate bimestrali posticipate; tale contratto si affianca a quello sottoscritto tra le medesime parti in data 27 aprile 2012 Reg. n. 34 per un importo iniziale di € 65.328,38 (IVA compresa).
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/22 del 28.01.2016 è stato disposto il pagamento del canone di locazione per il periodo 08.10.2015 – 07.12.2015.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/116 del 04.04.2016 è stato disposto l'impegno della somma pari ad € 130.393,26, che trova capienza sul capitolo 11441 – classificazione SIOPE 01 04 01 1411 – UPB 02.01.007 – del Bilancio triennale 2016-2018, di cui € 43.464,42 sull'esercizio 2016.
- Con nota prot. n. 3504/2016 del 25.05.2016, la società Ferri S.p.A. ha presentato la fattura elettronica n. 8 del 09.05.2016 relativa al canone area-uffici, per il periodo 08.02.2016-07.04.2016, la cui spesa è di € 5.937,76 più IVA al 22%.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/202 del 30.05.2016 è stata disposta la liquidazione della somma di € 7.244,07, che trova capienza nell'impegno n. 424 capitolo 11441, assunto con determinazione n. DPB003/116 del 04.04.2016, per il pagamento della fattura n. 8 del 09.05.2016 della società Ferri S.p.A. per il periodo 08.02.2016-07.04.2016.
- Con mandato n. 7986 del 07.06.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 7.244,07, di cui € 5.937,76 mediante bonifico bancario a favore della società Ferri S.p.A. ed € 1.306,31 in favore dell'Erario a mezzo Mod.F24.

Osservazioni:
L'esame della documentazione a supporto ha fatto emergere possibili criticità inerenti non il richiamato ordinativo di pagamento, ma la complessiva operazione nella quale lo stesso si colloca. L'avviso di manifestazione di interesse per locazione e/o locazione con opzione di immobili per uffici in Pescara, pubblicato nel Bollettino regionale del 13 agosto 2010 evidenziava tra le caratteristiche richieste per gli immobili una "consistenza minima mq 7000 ad uso ufficio" e massima di mq. 20.000. Nella successiva relazione della Direzione risorse umane e strumentali – Servizio demanio e patrimonio immobiliare- Ufficio rapporti locativi allegata alla DGR n. 364/2011, avente ad oggetto "assunzione in fitto di locali siti in Pescara per sede Agenzia promozione culturale e Soprintendenza ai beni librai" si evidenzia, per quanto qui maggiormente interessa, che:
- in ordine alle ricerche di mercato, sono state valutate oltre l'offerta della proprietà dell'immobile già occupato dalle predette strutture regionali, "alcune segnalate dal Responsabile dell'Agenzia Promozione Culturale di Pescara, altre individuate nell'ambito delle offerte pervenute a seguito dell'Avviso di reperimento" sopra ricordato;
- dal gruppo di lavoro costituito per l'esame delle 5 sedi valutate, risultano essere state escluse le due offerte presentate a seguito del richiamato avviso pubblico, in quanto i relativi

immobili – di mq 3115 e mq 1500 – sono apparsi "sovradimensionati rispetto alle esigenze dell'APC";
- la proposta ritenuta maggiormente idonea dal gruppo di lavoro, presentata da Ferri Spa e segnalata dal Responsabile dell'Agenzia Promozione Culturale di Pescara, non essendo, dunque, tra quelle provenienti dall'avviso pubblico, presenta un canone richiesto di € 9,80 mq/mese; "tale canone, a seguito di procedura di congruità è stato rideterminato dal Servizio del Genio Civile di Pescara, come da nota in data 19.04.2011, prot. RA/86678 allegata, in € 7,00 mq/mese ed accettato dalla proprietà".

Da quanto ora riportato appare emergere che:
- l'immobile prescelto non è stato individuato attraverso una procedura scaturente da avviso pubblico;
- per quanto qui maggiormente interessa il canone effettivamente concordato nei due contratti di locazione stipulati appare maggiore del canone fissato a seguito della procedura di congruità sopra richiamata; il contratto Reg. n. 37 dell'08.06.2012 prevede, infatti, un canone iniziale di € 50.715,46 annui (IVA compresa) per una porzione di immobile pari a mq. 472, mentre il contratto Reg. n. 34 prevede un canone iniziale di € 65.328,38 (IVA compresa) per una porzione di immobile pari a mq. 608; complessivamente, dunque, i mq. locati risultano pari a 1.080, a fronte di un canone iniziale di € 9.670,32/mese; se ne ricava, quindi, un canone iniziale pari a € 8,95, superiore al canone indicato nella richiamata relazione regionale, su cui si fonda la DGR n. 364/2011, e approvato dalla stessa proprietà, con un maggior aggravio, non considerando i successivi aggiornamenti del canone contrattualmente previsti, di circa € 25.000/anno.

In data 27 febbraio 2020 sono stata trasmesse le memorie di cui all'ordinanza n. 4/2020 del 10 febbraio 2020, con le quali, in riscontro alla prima osservazione relativa al mandato n. 7986, sono state fornite le seguenti spiegazioni: *"La procedura di reperimento scaturiva dalla necessità di individuare con urgenza una nuova sede per l'Agenzia Promozione Culturale, stante le carenze e le condizioni igienico sanitarie tali da determinare in più occasioni la chiusura della biblioteca, con conseguente interruzione di pubblico servizio, onde evitare rischi per la salute dei dipendenti e dell'utenza. Le carenze di cui sopra, segnalate dal Datore Unico di Lavoro nel Documento di Valutazione dei Rischi inerente l'immobile ex sede dell 'Agenzia Promozione Culturale, richiedevano l'adeguamento della struttura alla normativa vigente in materia di sicurezza o l'individuazione di altra idonea sede. Ciò nonostante l'Amministrazione Regionale ha agito nel rispetto dei principi in materia di trasparenza, economicità, imparzialità e parità di trattamento, procedendo il gruppo di lavoro a valutare n. 5 offerte sia sotto il profilo dimensionale-funzionale che sotto il profilo economico. Delle offerte valutate, alcune erano state individuate nell'ambito delle offerte pervenute a seguito dell'avviso di reperimento immobili nella città di Pescara pubblicato sul BURA del 13.08.2010, altre segnalate dal Responsabile dell'Agenzia, nonché quella della proprietà dell 'allora sede dell' APC. Nel merito va precisato che tutte le proposte presentavano canoni non in linea con i valori di mercato ai quali andava comunque aggiunto il costo per importanti interventi di adeguamento con oneri a cura e spese dell'Amministrazione regionale".*

In riscontro alla seconda osservazione, sono state fornite le seguenti spiegazioni: *"Occorre fare alcune precisazioni sui dati numerici esposti nelle osservazioni di codesta Corte:*
- *Come evidenziato nella Relazione riguardante l'istruttoria delle proposte pervenute a seguito dell'attività di reperimento immobili, allegata alla Deliberazione della G.R. n. 364 del 30.05.2011, il canone annuo complessivo relativo alla locazione del nuovo immobile risultava pari ad € 108.864,00 IVA inclusa (mq. 1080 x € 7,00 x 12 + IVA al 20%);*

- *Con verbale tra Regione Abruzzo e società Ferri S.p.A., in data 05.09.2011, la Regione "in considerazione degli ulteriori lavori impiantistici richiesti per le specifiche esigenze della Biblioteca, quali impianto telefonico, impianto trasmissione dati ed i corpi illuminanti procederà al rimborso della spesa sostenuta con un incremento del canone locativo da € 7,00 mq./mese ad € 7,40 mq./mese", canone comunque corrisposto per un immobile di nuova costruzione, in linea con i valori pubblicati dall'Osservatorio del Mercato Immobiliare ed inferiore alle richieste delle altre ditte offerenti;*
- *Pertanto, il canone di locazione annuale complessivo, di cui ai contratti sopra indicati, risultava pari ad € 1.116.043,84 (mq. 1080 x € 7,40 x 12 + IVA al 21%);*
- *Dal canone iniziale mq./mese di € 8,95, da voi indicato, va scorporato il 21% di IVA riconducendolo cosi ad € 7,40, come rideterminato fra le parti e come correttamente riportato nei contratti; per il che non si ravvede il maggior aggravio da Voi osservato;*
- *Necessita da ultimo chiarire, come già evidenziato nei precedenti punti, che l'aliquota IVA è variata dal 20% al 21% a far data dal 17.09.2011, giusta D.L.138/2011, data intermedia tra l'assunzione della Deliberazione n. 364/2011 a contrarre della G.R. e la stipula dei relativi contratti."*

Nel prendere atto dei chiarimenti forniti in ordine alla congruità del canone e delle ragioni d'urgenza che hanno improntato la procedura di selezione dell'immobile, si ritengono superabili entrambi i rilievi istruttori, rappresentando la necessità che, in chiave prospettica, l'Amministrazione adotti adeguate misure programmatorie che evitino a monte di dover ricorrere a procedure di scelta, non completamente idonee ad assicurare il rispetto dei principi concorrenziali.

MANDATO n. 7994

Categoria: 02 (*Trasferimenti correnti a Imprese*)

Codice Gestionale: 1623 (*Trasferimenti correnti a imprese private (escluse quelle produttrici di servizi sanitari e assistenziali)*)

Data pagamento: 08 giugno 2016

Anno impegno: 2016

Numero impegno: 854

Importo pagato: € 13.036.101,87

Causale: Contratto di servizio tra Trenitalia S.P.A. e Regione Abruzzo - Fatt. n. 8101003130 del 20.04.2016

Capitolo: 181510

Articolo: 3

Beneficiario: TRENITALIA S.P.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento disposto a titolo di corrispettivo per i servizi di trasporto pubblico ferroviario prodotti dalla Società Trenitalia P.A. nel primo trimestre dell'esercizio 2016, come da vigente Contratto di Servizio, stipulato ai sensi dell'art. 9 del Decreto Legislativo n. 422/97.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:

- d.lgs del 19.11.1997, n. 422 *"Conferimento alle regioni ed agli enti locali di funzioni e compiti in materia di trasporto pubblico locale, a norma dell'articolo 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997, n. 59";*
- decreto del ministero dell'Economia e delle finanze n. 22 del 29.07.2008;
- d.l. del 6.07.2012, n. 95 *"Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo";*
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 10 del 10.01.2011, n. 1 *"Approvazione dello schema di Contratto di Servizio 2009-2014 per l'affidamento dei servizi ferroviari di interesse regionale già in concessione a F.S. s.p.a."*;
- Contratto di Servizio del 21.01.2011 per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A.;
- legge regionale del 19.01.2016, n. 5 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio pluriennale 2016-2018 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2016)."*;
- determinazione dirigenziale n. DPE001/34 del 30.05.2016 *"Artt. 6 e 7 Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A., valido per gli anni 2009 al 2014 e prorogato al 2015/2016. Erogazione corrispettivo per servizi effettuati nel primo trimestre 2016".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e, trattandosi di risorsa trasferita dallo Stato a valere sul Fondo Unico di cui all'art. 16 bis del D.L. n. 95/2012,

si è preventivamente verificata la adozione degli atti di accertamento della medesima sul correlato capitolo di entrata.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo costituisce una rata trimestrale a titolo di corrispettivo annuale riconosciuto a Trenitalia S.p.A. con apposito Contratto per le annualità 2015-2023, di regolazione degli obblighi tra le parti per la produzione di servizi di trasporto pubblico ferroviario nel territorio regionale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Ai sensi dell'art. 6, comma 5, del Contratto di Servizio, il corrispettivo trimestrale deve essere liquidato, dietro presentazione di apposita fattura, entro 60 gg. dall'acquisizione del documento al protocollo regionale. Ciò posto, si rappresenta che la fattura è stata accettata in data 05.05.2016 e liquidata in data 30.05.2016, nel rispetto quindi dei tempi previsti dal contratto in argomento. Non troverebbero pertanto ragione sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Il contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2009 al 2014, è stato sottoscritto in data 21.01.2011 a seguito dell'approvazione del medesimo, in schema, dalla Giunta Regionale con deliberazione D.G.R. n. 10 del 10.11.2011.
- L'art. 11, comma 4, della legge regionale 19 gennaio 2016, n.5 "Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio pluriennale 2016-2018 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2016)", prevede che "La Regione e gli Enti locali titolari delle concessioni e dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale su gomma e su ferro in scadenza al 31 dicembre 2015 provvedono a garantire la continuità del servizio in applicazione dell'articolo 5, paragrafo 5, del regolamento (CE) n. 1370/2007, tramite imposizione dell'obbligo di continuità del servizio pubblico fino all'affidamento dei servizi ai sensi del presente comma e comunque per una durata non superiore ad un anno".
- L'art. 16 – bis del d.l. 6 luglio 2012, n. 95 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1 comma 1, legge del 7 agosto 2012, n. 135 istituisce, a decorrere dall'anno 2013, Il Fondo nazionale per il concorso finanziario dello stato, agli oneri del trasporto pubblico locale, anche ferroviario, nelle regioni a statuto ordinario, alimentato da una compartecipazione al gettito derivante dalle accise sul gasolio per autotrazione e sulla benzina.
- Trenitalia con fattura elettronica n. 8101003130 del 20.04.2016 di € 13.036.101,87 compresa di IVA ha richiesto il corrispettivo per i servizi esercitati nel 1° trimestre 2016.
- Considerata la circolare del Ministero dell'Economia e finanze n. 22 del 29.07.2008 che definisce "non necessario" l'espletamento della verifica di cui all'art. 2 del Decreto MEF 18 gennaio 2008, n. 40 nei casi di pagamenti e trasferimenti a vario titolo di somme a favore di società a totale partecipazione pubblica diretta.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/31 in data 12.05.2016 si è disposto l'accertamento di € 70.317.549,65 a titolo di anticipazione pari al 60% del trasferimento dallo Stato per il 2016 delle risorse finanziarie previste dall'art. 16 – bis del D.L. del 6 luglio 2012, n. 95 "Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale".

- Con determinazione dirigenziale n.DPE001/34 del 30.05.2016 si è disposto l'impegno e la liquidazione, a favore di Trenitalia S.p.A., della somma di € 13.036.101,87 a titolo di corrispettivo per i servizi effettuati nel primo trimestre 2016, e di autorizzare il servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 11.851.001,70 a in favore di Trenitalia S.p.A e € 1.185.100,17 all'Erario a titolo di IVA.
- Con mandato n. 7994 del 08.06.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 13.036.101,87.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 10091

Categoria: 01 (Beni immobili)
Codice Gestionale: 2103 (Infrastrutture idrauliche)
Data pagamento: 29/06/2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 1084
Importo pagato: 120.000,00
Causale: Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel Comune di Roseto degli Abruzzi- Impegno somme e liquidazione 4° SAL
Capitolo: 152108
Articolo: 2
Beneficiario: NICOLAJ SRL

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Liquidazione del IV SAL relativo a lavori di consolidamento scogliere finanziato da accordi di programma in favore del Comune di Roseto

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 "*Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE*";
- D.P.R. n. 207 del 05.10.2010 "*Regolamento di esecuzione ed attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, recante «Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE*";
- d.lgs. n. 81 del 09.04.2008 "*Testo unico in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro*";
- delibera di giunta regionale n. 322 del 20.05.2016 "*Documento tecnico di Accompagnamento e Bilancio finanziario gestionale 2016-2018 Variazione compensativa tra capitoli appartenenti a macroaggregati diversi per adeguamento Piano dei Conti*";
- accordo di programma del 16.09.2010 tra Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare e la Regione Abruzzo, finalizzato alla "*programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico*";
- determinazione n. DC23/18 del 20.02.2013 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Approvazione progetto preliminare. CUP: C99H11000760001*";
- determinazione DC23/146 del 24.12.2013 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Approvazione progetto definitivo. CUP: C99H11000760001*";
- determinazione DC23/92 del 14.07.2014 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel*

comune di Roseto degli Abruzzi. Approvazione progetto esecutivo e affidamento incarico di verifica. CUP: C99H11000760001";

- determinazione DC23/105 dell'11.08.2014 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Approvazione documenti di gara, quadro economico e indizione di gara. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001 Importo complessivo € 2.481.815,62 IVA esclusa, di cui € 2.415.544,12 a base d'asta ed € 66.271,50 oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso";*
- determinazione n. RUP/9/Roseto/M dell'11.11.2014 "*Gara con procedura aperta per l'affidamento dell'appalto concernente: Accordo di programma quadro Riduzione del rischio idrogeologico derivante da fenomeni franosi, alluvionali ed erosivi. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Determinazioni. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001";*
- determinazione n. RUP/10/Roseto/M del 28.11.2014 "*Gara con procedura aperta per l'affidamento dell'appalto concernente: Accordo di programma quadro Riduzione del rischio idrogeologico derivante da fenomeni franosi, alluvionali ed erosivi. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Costituzione commissione valutazioni elementi giustificativi. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001;*
- determinazione n. RUP/11/Roseto/M del 08.01.2015 2014 "*Gara con procedura aperta per l'affidamento dell'appalto concernente: Accordo di programma quadro Riduzione del rischio idrogeologico derivante da fenomeni franosi, alluvionali ed erosivi. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Aggiudicazione provvisoria - CUP: C99H11000760001;*
- determinazione n. RUP/12/Roseto/M del 06.02.2015 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Aggiudicazione definitiva. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001";*
- determinazione DC23/11 dell'11.02.2015 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Impegno somme. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001;*
- determinazione n. RUP/13/Roseto/M del 11.03.2015 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Sospensione aggiudicazione definitiva. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001";*
- determinazione n. RUP/15/Roseto/M del 14.04.2015 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Revoca aggiudicazione definitiva. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001";*
- determinazione n. RUP/16/Roseto/M del 15.04.2015 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel*

comune di Roseto degli Abruzzi. Aggiudicazione provvisoria Ditta Nicolaj Srl. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001";
- determinazione n. RUP/17/Roseto/M del 23.04.2015 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Aggiudicazione definitiva Ditta Nicolaj Srl. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001";*
- determinazione n. DPC028/26 del 17.3.2016 "*Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. Approvazione perizia di variante. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001*";
- determinazione n. DPC28/60 del 27.5.2016 "*Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico del 16.02.2010. Lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi nel comune di Roseto degli Abruzzi. CIG: 5889784383 - CUP: C99H11000760001. Pagamento 4° SAL.";*
- l'atto di "cessione di credito a garanzia della linea di credito anticipo fattura" rep. N. 174254 racc. n. 44907, registrato in Pescara in data 23.03.2016 al n. 1253 serie 3;
- nota prot. n. RA/274522 del 02.11.2015;
- verbale di gara n. 4 del 04.11.2014;
- nota prot. n. RA/31472 dell'11.02.2016 "*Interventi urgenti per condizioni meteo avverse*";
- nota prot. n. RA/51890 del 09.03.2016 "*Interventi urgenti per condizioni meteo avverse – nota integrativa. Comune di Roseto degli Abruzzi – Variante per completamento lavori di manutenzione scogliere e chiusura varchi. Importo autorizzato € 120.000,00*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controllo di I livello.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento 4° SAL.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura, emessa in data 04.05.2016, è stata liquidata con atto del 27.05.2016 e pagata con mandato del 29.06.2016. Non risultano pagamenti per sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con l'Accordo di Programma del 16.09.2010 per la difesa della costa finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico è stanziata la somma di € 8.000.000,00 suddivisa tra i Comuni di Martinsicuro (€ 3.000.000), Francavilla al Mare (€ 2.000.000) e Roseto degli Abruzzo per (€ 3.000.000,00) per i lavori di consolidamento scogliere esistenti e chiusura varchi, finanziati con fondi PAR FAS 2007-2013 stanziati in entrata sul 44001 e in uscita sul capitolo 152100.1).
- Con determinazione n. DC23/18/2013 è approvato il progetto preliminare per i lavori nel Comune di Roseto degli Abruzzi.
- Con determinazione n. DC23/146/2013 è approvato il progetto definitivo.
- Con determinazione n. DC23/92/2014 è approvato il progetto esecutivo.

- Con determinazione DC23/105/2014 è approvato, tra l'altro, il bando di gara che stabilisce le condizioni per l'ammissione dei concorrenti e fissa il termine di scadenza per la presentazione delle offerte; il CUP assegnato è C99H11000760001, il CIG assegnato è 5889784383; in base al quadro economico approvato con medesima determinazione, l'importo complessivo è pari a € 2.481.815,62 IVA esclusa, di cui € 2.113.418,08 a base d'asta, € 302.126,04 per il costo del personale e € 66.271,50 per oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso. Il criterio assunto per l'aggiudicazione è quello del prezzo più basso.
- A seguito della valutazione della documentazione di gara, con verbale n. 4 del 04.11.2014, il Presidente della commissione di gara richiama il contenuto del verbale n. 3 del 24.10.2014, in cui si dà atto che ha seguito dell'applicazione del cosiddetto "taglio delle ali", si constata che l'offerta migliore ovvero con il massimo ribasso, risulta essere quella della Ditta Fracla S.p.A. di Roma con il ribasso del 47,738 %, per un ammontare complessivo pari a € 1.472.922,54 comprensivo del costo del personale e degli oneri per la sicurezza; si precisa inoltre che, avendo riscontrato che il ribasso delle offerte pervenute si riferisce in alcuni casi all'importo a base d'asta di € 2.415.544,12 comprensivo del personale e in altri all'importo di € 2.113.418,08, al netto del costo del personale, viene riformulata la lista delle offerte proposte, depurata dal costo del personale, con la percentuale di ribasso rideterminata.
- Con determinazione n. RUP/9/Roseto/M dell'11.11.2014, dando atto di non accogliere le riserve espresse dalla ditta esclusa dal cosiddetto "taglio delle ali", prima di procedere all'aggiudicazione provvisoria alla ditta Fracla, il RUP dispone di richiedere le giustificazioni di cui all'art. 87 del D.lgs. n. 163/2006 per le ditte con offerta oltre la soglia di anomalia, tra cui la Fracla.
- A seguito della costituzione della Commissione di valutazione degli elementi giustificativi, stabilita con determinazione n. RUP/10/Roseto/M del 28.11.2014, esaminata la documentazione, con determinazione n. RUP/11/Roseto/M del 08.01.2015 si procede all'aggiudicazione provvisoria nei confronti della ditta Fracla, con un'offerta complessiva pari a € 1.472.922,54 di cui € 1.104.525,00 quale prezzo offerto, € 302.126,04 quale costo del personale e € 66.271,50 quale costo della sicurezza.
- Con determinazione n. RUP/12/Roseto/M del 06.02.2015, dopo aver esaminato la documentazione di legge e senza aver rilevato motivi per l'esclusione, si dispone l'aggiudicazione definitiva, nei confronti della ditta Fracla Spa – Roma, che ha presentato un'offerta con il ribasso del 47,738% per € 1.472.922,54 di cui € 1.104.525,00 per il prezzo offerto, € 302.126,04 per il costo del personale, € 66.271,5 per il costo della sicurezza, al netto dell'IVA.
- Con determinazione n. DC23/11 dell'11.02.2015 viene impegnata la somma di € 1.693.113,44 sul capitolo 152100/1, impegno n. 150. Nella determina l'importo impegnato viene così specificato: "*dato atto che con determinazione RUP/11/Roseto/M dell'08.01.2015 è stata aggiudicata la gara in via provvisoria alla ditta Fracla S.p.A. di Roma con importo netto ribassato esclusa IVA di € 1.539.194,04 di cui 1.472.922,54 per lavori comprensivi del costo del personale (€ 302.126,04) e 66.271,50 [per] oneri della sicurezza non soggetti a ribasso e che pertanto, si ritiene di procedere all'impegno della somma complessiva di € 1.693.113,44 compresa IVA nei confronti della ditta aggiudicataria per la realizzazione dei lavori di consolidamento scogliere e chiusura varchi nel Comune di Roseto degli Abruzzi*" (vedi "Osservazioni").
- Con determinazione n. RUP/13/Roseto/M del 11.03.2015 viene disposta in autotutela la sospensione dell'aggiudicazione a seguito dell'emissione di ordinanze applicative di misure cautelari e dell'esecuzione del sequestro preventivo in funzione della confisca anche del

capitale sociale e dell'intero complesso aziendale e di tutti i beni della Fracla Srl (oggi MCF Lavori s.p.a.) da parte della procura di Roma, provvedendo nel contempo alla ulteriore verifica di elementi riportati attraverso la consultazione delle autorità preposte (prefettura, Tribunale, Procura, ANAC).

- Con determinazione n. RUP/15/Roseto/M del 14.04.2015 viene disposto di revocare l'aggiudicazione definitiva alla Ditta Fracla Spa- Roma (oggi MCF Lavori s.p.a.) ed escluderla dalla gara in oggetto, dopo gli avvenuti accertamenti con esito positivo sulle restrizioni di cui sopra presso la Prefettura di Roma – UTG; contestualmente, si procede, con determinazione n. RUP/16/Roseto/M del 15.04.2015, all'aggiudicazione provvisoria alla ditta seconda classificata, per l'importo complessivo di € 1.540.236,90, di cui € 1.473.965,40 comprensivi del costo del personale, al netto del ribasso del 44,552% ed € 66.271,50 per oneri della sicurezza e previa sottoposizione a verifica ai sensi degli artt. 87 e 88 del d.lgs. n. 163/2006 dell'anomalia dell'offerta.
- Con determinazione RUP/17/Roseto/M del 23.04.2015 si procede all'aggiudicazione definitiva alla Ditta NICOLAJ Srl, seconda classificata, previa verifica ai sensi degli artt. 87 e 88 del d. lgs. 163/2006 della anomalia, per un importo complessivo di € 1.540.236,90 al netto del ribasso del 44,552%.
- In data 29.06.2015 viene stipulato il contratto di appalto tra il Dirigente del servizio in qualità di legale rappresentante della Regione Abruzzo e l'Amministratore unico della ditta Nicolaj Srl.
- Sull'impegno originale n. 150/2015 di € 1.693.113, relativo ai lavori come da perizia originaria, sono effettuati, a favore della Ditta Nicolaj srl, per un totale di € 1.685.772,00, comprensivo di IVA (importo netto € 1.532.520,00), i seguenti pagamenti:
  - € 887.040,00 - liquidazione I SAL - con determinazione n. DC23/97/2015;
  - € 491.007,00 – liquidazione II SAL con determinazione n. DPC028/33/2015
  - € 307.725,00 – liquidazione III SAL – con determinazione n. DPC028/03/2016.
- Con nota prot. n. RA/274522 del 02.11.2015, la Direzione lavori trasmette la relazione tecnico-illustrativa in cui si ravvisa la "*opportunità tecnica di dare completezza tecnica e continuità funzionale all'intervento di che trattasi […]*" e "*ritiene di provvedere all'esecuzione di maggiori lavori, agli stessi patti, prezzi e condizioni dei lavori principali*" dovuti a impreviste mareggiate del febbraio e marzo 2015 che hanno determinato un notevole approfondimento rispetto alle batimetrie di progetto, rendendo necessario impiegare maggior materiale lapideo, con con un aumento della spesa: "*per sopperire a quanto sopra verificato, la maggior quantità occorrente di materiale per dare l'opera completamente finita, secondo le indicazioni del progetto esecutivo, è stimata in tonn. 11.500 di scogli naturali di I categoria. Pertanto, il costo per sopperire a questa quantità di materiale occorrente in più è quantificato in € 220.884.07, comprensivo di lavori, manodopera, oneri per la sicurezza e IVA. Tanto si sottopone, ai sensi dell'art. 161, co. 3, del d.p.r. n. 207/2010, alla Vs. attenzione e valutazione al fine di proporre la redazione di una perizia di variante ai sensi dell'art. 132, co. 1, lett. c del d. lgs. n. 163/2006*"; pertanto con nota n. RA/31472 dell'11.02.2016 il Servizio Opere marittime del Dipartimento Opere Pubbliche ha richiesto € 120.000,00 a valere su fondi regionali a titolo di variante per il completamento dei lavori di manutenzione delle scogliere del Comune di Roseto; il Servizio Difesa del Suolo, con la nota RA/51890 del 09.03.2016, ha concesso tale ulteriore finanziamento, precisando che l'importo, reiscritto con determina dirigenziale n. DPB007/1 del 03.02.2016, fosse autorizzato sul capitolo di spesa 152108 denominato "Interventi di tutela delle risorse idriche e dell'assetto idraulico e idrogeologico (opere sistem. suolo)".

- Con nota prot. n. RUP/21/R dell'11.03.2016 si autorizza la redazione della perizia di variante in aumento da parte della Direzione Lavori entro il limite massimo di € 220.884,05 comprensivo di lavori, costi per gli oneri della sicurezza e costi per la manodopera.
- Con determinazione n. DPC028/26 del 17.3.2016 è approvata, ai sensi dell'art. 132 comma 1 del d. lgs. n. 163/2006 la perizia di variante in aumento autorizzata dal RUP verso la direzione lavori per un importo di € 216.340,89 (esclusa IVA). Si dispone peraltro "*di provvedere con successivi adempimenti all'impegno di € 239.122,13, comprensivo di IVA al 10%, a favore della ditta Nicolaj s.r.l. di Pescara, di cui € 120.000,00 sul capitolo regionale 152108 del corrente esercizio finanziario e € 119.122,13 sul capitolo 152100*" (vedi "Osservazioni").
- In data 13.04.2016 viene stipulato l'atto di "cessione di credito a garanzia della linea di credito anticipo fattura" rep. N. 174254 racc. n. 44907, registrato in Pescara in data 23.03.2016 al n. 1253 serie 3 da parte del legale rappresentante della ditta Nicolaj a favore della Nuova Cassa di Risparmio di Chieti S.p.A. con il quale "*secondo quanto previsto nella perizia di variante […] per cui i lavori aggiuntivi comportano un aumento di spesa netto di € 216.340,89 [la ditta Nicolaj] avendo già eseguito detti lavori aggiuntivi ha maturato il credito pari al suddetto importo di € 216.340,89 per il quale emetterà fattura nei confronti della Regione Abruzzo successivamente all'emissione del certificato di pagamento […] si è dichiarata disposta a cedere il credito che vanta nei confronti della Regione Abruzzo dell'importo di € 216.340,89 o di quel diverso minore importo relativo al certificato di pagamento in corso di emissione da parte del RUP […] e acconsente a che il pagamento del credito ceduto, dell'importo di € 216.340,89 oltre IVA come per legge, sia effettuato dalla Regione Abruzzo sul conto corrente n. xxx in essere a nome della Nuova Cassa di Risparmio di Chieti S.p.A.*" cui il Dirigente del Servizio Opere Marittime acconsente in data 04.05.2016.
- In data 29.04.2016 è stato redatto, a firma del D.L., il 4° SAL ed il 4° certificato di pagamento dei lavori di che trattasi, che certifica che la somma da pagare alla Ditta Nicolaj srl ammonta ad € 225.467,00 (€ 204.970,00 oltre IVA € 20.497,00) somma ancora da impegnare in quanto non trova capienza nell'impegno originale.
- In data 04.05.2016 la ditta Nicolaj emette la relativa fattura n. FE5 per € 225.467,00 (€ 204.970,00 oltre IVA € 20.497,00).
- Con delibera di giunta regionale n. 322 del 20.05.2016 si dispone, tra l'altro, la variazione di bilancio relativa al capitolo 152108, su cui operare parte dell'impegno finalizzato al finanziamento della variante. E che, pertanto, la predetta somma da impegnare di € 225.467,00 trova capienza:
  - per € 105.467,00 nel capitolo di spesa 152100/3 alla voce di cui all'allegato C/1 del piano finanziario dei conti - Spese in conto capitale – opere per la sistemazione del suolo Cod. U.2.02.01.09.014 –LIV. V;
  - per € 120.000,00 nel capitolo di spesa 152100/2 alla voce di cui all'allegato C/1 del piano finanziario dei conti - Spese in conto capitale – opere per la sistemazione del suolo Cod. U.2.02.01.09.014 –LIV. V.
- Con determinazione n. DPC02/60 del 27.05.2016 si è provveduto ad approvare gli atti contabili relativi al 4° SAL e al 4° certificato di pagamento per l'importo complessivo di € 225.467,00 e ad impegnare, la somma di € 120.000,00 sul capitolo 152108/2 e la somma di € 105.467,00 sul capitolo 152108/3 come parte integrante del quadro economico del progetto così come approvato dalla perizia di variante. Si autorizza inoltre la Ragioneria alla liquidazione e pagamento della fattura alla Nuova Cassa di Risparmio di Chieti S.p.A., cessionaria del credito.

- Con mandato n. 10091 del 29.06.2016 si è disposto il versamento della somma di € 120.000,00, il cui creditore effettivo è la ditta Nicolaj S.p.A., a favore della Nuova Cassa di Risparmio di Chieti S.p.A., per effetto della cessione del credito menzionata.

Osservazioni:
Come comunicato dal Servizio Opere Marittime e Acque Marine – DPE012 (ex DC23 - ex DPC028) del Dipartimento Infrastrutture, trasporti, mobilità, reti e logistica, la documentazione relativa all'intervento in oggetto è stata acquisita dall'Autorità Giudiziaria in ordine all'indagine della Procura della Repubblica di Pescara, Procedimento n. 8483/16, per la quale è stata fissata udienza davanti al GIP di Pescara, il giorno 02/7/2019.
Con nota prot. n. 3514 dell'16.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere chiarimenti e documentazione integrativa al Dipartimento Sviluppo Economico che ha risposto con nota prot. in entrata n. 3571 del 24.09.2019.
In particolare:
- riguardo la richiesta di chiarire se, a seguito dell'aggiudicazione alla ditta Nicolaj Srl, sia stato registrato un impegno che integrasse la differenza di importo offerto rispetto a quello della ditta Fracla S.p.A., il Dipartimento ha risposto che "*a seguito dell'aggiudicazione alla ditta Nicolaj non è stato necessario registrare un impegno che integrasse la differenza di importo offerto rispetto alla ditta Fracla S.p.A. in quanto l'impegno n. 150, originariamente assunto con determinazione n. DC23/11 dell'11.02.2015 sul capitolo 152100.1, era sufficiente alla copertura finanziaria per la realizzazione dell'intervento*";
- riguardo la richiesta di chiarire quanto riportato nella parte dispositiva della determinazione n. DPC28/26 del 17.03.2016, fornendo un prospetto analitico degli importi relativi alla variante approvata, al netto e al lordo dell'IVA e al motivo per il quale non si è proceduto contestualmente al relativo impegno, il Dipartimento ha risposto che "*gli importi della variante (determinazione DPC28/26 del 17.03.2016) non sono stati contestualmente impegnati poiché si è dovuto attendere il perfezionamento della procedura di variazione in bilancio avvenuta con D.G.R. n. 322 del 20.05.2016 della risorsa autorizzata necessaria alla realizzazione dell'intervento. Di seguito viene riportato il prospetto analitico degli importi relativi alla variante di che trattasi: VARIANTE APPROVATA € 216.340,89 per lavori, € 21.634,09 per IVA 10% ed € 1.147,15 per correlate presenti nel quadro economico tra le somme a disposizione dell'Amministrazione*";
- riguardo la richiesta di chiarire quanto complessivamente erogato a favore della ditta Nicolaj Srl, fornendo un prospetto degli importi per SAL, al netto e al lordo dell'IVA, con indicazione dei capitoli di spesa, degli impegni (numero, data di registrazione, importo) e dei mandati (numero, data, importo), unitamente alla natura e fonte del finanziamento, il Dipartimento ha risposto che "*la natura e fonte del finanziamento deriva dall'Accordo di programma finalizzato alla programmazione e al finanziamento di interventi urgenti e prioritari per la mitigazione del rischio idrogeologico di cui all'accordo di programma stipulato in data 16.09.2010 tra il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare e la Regione Abruzzo*". Dal prospetto riportato nella nota si evince che la ditta Nicolaj ha percepito un importo lordo complessivo di € 1.685.772,00 per lavori di cui al bando, i cui mandati di pagamento sono stati emessi sull'impegno n. 150/2015 registrato sul capitolo n. 152100.1. Per i lavori in variante relativi alla fattura n. FE5 del 04/05/2016 la ditta ha percepito un totale lordo di € 225.467, di cui € 105.467,00 sull'impegno n. 1082/2016 registrato sul capitolo 152100.3 e € 120.000,00, relativi al mandato in esame, sull'impegno n. 1084/2016

registrato sul capitolo 152108.2. Nello specchietto riassuntivo dei pagamenti a favore della ditta Nicolaj si aggiunge l'importo di € 9.609,64 lordi, registrati con impegno n. 1304 sul capitolo 152100.3 e versati con mandato 19026 del 19/12/2016;

- riguardo la richiesta di chiarire se il certificato di pagamento del IV SAL si riferisca integralmente ai lavori effettuati in variante, il Dipartimento ha risposto positivamente.

Occorre rilevare le seguenti incongruenze:

- mentre con determinazione n. RUP/11/Roseto/M del 08.01.2015 si procede all'aggiudicazione provvisoria nei confronti della ditta Fracla, con un'offerta complessiva pari a € 1.472.922,54 di cui € 1.104.525,00 quale prezzo offerto, € 302.126,04 quale costo del personale e € 66.271,50 quale costo della sicurezza, con la determina di impegno n. DC23/11 dell'11.02.2015 viene impegnata la somma di € 1.693.113,44, così specificata: "*dato atto che con determinazione RUP/11/Roseto/M dell'08.01.2015 è stata aggiudicata la gara in via provvisoria alla ditta Fracla S.p.A. di Roma con importo netto ribassato esclusa IVA di € 1.539.194,04 di cui 1.472.922,54 per lavori comprensivi del costo del personale (€ 302.126,04) e 66.271,50 [per] oneri della sicurezza non soggetti a ribasso e che pertanto, si ritiene di procedere all'impegno della somma complessiva di € 1.693.113,44 compresa IVA nei confronti della ditta aggiudicataria per la realizzazione dei lavori di consolidamento scogliere e chiusura varchi nel Comune di Roseto degli Abruzzi*". L'importo impegnato sembrerebbe assommare due volte l'importo degli oneri di sicurezza di € 66.271,50;
- nella relazione tecnica trasmessa con nota prot. n. RA/274522 del 02.11.2015 la Direzione lavori riferisce che il "*il costo per sopperire a questa quantità di materiale occorrente in più è quantificato in € 220.884.07, comprensivo di lavori, manodopera, oneri per la sicurezza e IVA*"; il RUP, con nota prot. n. RUP/21/R dell'11.03.2016, autorizza la redazione della perizia di variante in aumento da parte della Direzione Lavori entro il limite massimo di € 220.884,05 comprensivo di lavori, costi per gli oneri della sicurezza e costi per la manodopera, non facendo menzione dell'IVA. Pertanto, si rileva l'incongruenza tra l'importo della richiesta della Direzione, comprensiva dell'IVA, e quella accordata dal RUP, con esclusione dell'IVA, che determina un aumento dell'esborso da parte della Regione.

Si prende atto che la Regione non ha ritenuto di fornire ulteriore riscontro in ordine alle osservazioni suesposte, di cui all'ordinanza n. 4/2020 del 10 febbraio 2020; pertanto, nonostante il mandato in esame appaia regolare da un punto di vista meramente tecnico-contabile, dall'esame della vasta documentazione analizzata, permane una carenza sotto il profilo tecnico-giuridico in ordine all'intera procedura di gara: dalla redazione del bando di gara che non chiarisce se il ribasso sia da presentarsi sulla base d'asta al lordo o al netto dei costi del personale, tanto da dover rieditare la graduatoria una seconda volta; alla errata determinazione in eccesso dell'impegno iniziale, che consente di aggiudicare alla seconda classificata senza integrazione di copertura finanziaria; alla carenza di un'adeguata motivazione dal punto di vista tecnico ex art. 132 co. 1 lett. c; al disallineamento tra RUP e Direzione lavori in merito alla determinazione del costo della variante, se inclusiva o no dell'IVA. La complessità della materia degli appalti e la sua permeabilità agli illeciti richiederebbe una maggiore accuratezza nella redazione degli atti in tutte le fasi procedurali e una maggiore professionalizzazione degli organi dell'ente competenti nell'attuazione di tali fasi. Si ritiene, pertanto, di procedere alla parificazione del capitolo su cui grava la corrispondente spesa e contestualmente di trasmettere l'intera documentazione agli uffici della Procura regionale di questa Sezione.

MANDATO n. 10178

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1362 (*Assistenza informatica e manutenzione software*)
Data pagamento: 4 luglio 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 678
Importo pagato: € 19.804,26
Causale: Sistema Informativo inventario e patrimonio beni mobili della Regione – Impegno spesa per fornitura e aggiornamenti *software* – Anno 2015 – Manutenzione *software* – Fattura n. 3/140 del 20.05.2016
Capitolo: 11428
Articolo: 1
Beneficiario: TINN S.r.l.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Procedura negoziata senza pubblicazione del bando di gara (art. 57 comma 2, lettera b, d.lgs. n. 163 del 12.04.2006)

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 "*Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo*";
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 "*Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE*";
- d.lgs. n. 118 del 23.06.2011 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*";
- d.lgs. n. 33 del 14.03.2013 "*Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*";
- d.lgs. n. 50 del 18.04.2016 "*Codice dei contratti pubblici*";
- determinazione dirigenziale n. DD/75 del 07.07.2003, con la quale, a seguito di gara del Servizio Appalti Pubblici e Contratti della Regione Abruzzo, in ambito comunitario, il servizio per la realizzazione di un sistema informativo contabile è stato affidato al secondo classificato in gara, l'A.T.I. "TINN S.r.l. di Teramo e GFI OiS S.p.A. di Roma", contratto n. 1837 del 6 agosto 2003;
- determinazione dirigenziale n. SB4/25 del 28.11.2005, con la quale è stata approvata l'offerta per la realizzazione dell'inventario e patrimonio dei beni mobili ed immobili della Regione Abruzzo integrato alla contabilità regionale;
- determinazioni dirigenziali nn.: SB4/35 del 30.10.2006, SB4/16 del 30.05.2007, SB454 del 27.11.2008, SB4/18 del 01.07.2009, SB6/12 del 12.05.2010, SB6/46 del 06.04.2011, SB6/39 del 02.05.2012, SB/36 del 14.05.2013, SB/36 del 07.03.2014, DPB/106 del 07.04.2015, con le quali

sono state approvate le offerte per la fornitura degli aggiornamenti software e dei servizi professionali per i relativi esercizi finanziari;

- determinazione dirigenziale n. DGR006/081 del 11.04.2016 *"Sistema Informativo Inventario e Patrimonio Beni Mobili ed Immobili della Regione Abruzzo – Approvazione offerta della soc. TINN ed impegni di spesa per la fornitura di aggiornamenti software e di servizi professionali – Anno 2015. Cig. n. Z86195909E";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/132 del 26.05.2016 *"Determinazione n. DGR006/81 del 11/04/2016 - Sistema Informativo Inventario e Patrimonio Beni Mobili ed Immobili della Regione Abruzzo – Approvazione offerta della soc. TINN ed impegni di spesa per la fornitura di aggiornamenti software e di servizi professionali – Anno 2015. Cig. n. Z86195909E. Liquidazione e pagamento della fattura elettronica n. 3/140 del 20/05/2016, progressivo annuo n. 5585/16 protocollo unico regionale RA 4356/2016, emessa dalla Soc. TINN S.r.l. di Teramo per servizi professionali sistema informativo inventario e patrimonio beni mobili ed immobili".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli operati ai sensi dell'art. 56 del D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011.

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Fattura n. 3/140 del 20.05.2016, provvedimento di pagamento n. DGR006/132 del 26.05.2016. Non sono state applicate sanzioni né interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con nota prot. n. 2016/430/CO/CZ/SS del 14.03.2016, registrata agli atti della Regione con nota prot. n. RA/68206 del 31.03.2016, la società TINN S.r.l. ha presentato la propria offerta, nella quale indica le attività da eseguire, i tempi di esecuzione, le risorse professionali da impiegare, i costi per la gestione del Sistema Informativo dell'Inventario regionale e Patrimonio dei Beni Mobili – Anno 2016.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/081 del 11.04.2016 è stata approvata l'offerta della società TINN S.r.l. per la fornitura di aggiornamenti software e servizi professionali per il sistema informativo dell'inventario e Patrimonio Beni Mobili della Regione Abruzzo ed è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 25.294,26 sul capitolo di spesa 11428 (Piano dei Conti U.1.03.02.07.006) del bilancio dell'esercizio finanziario 2016 denominato spese per l'utilizzo di licenze software, necessario per l'aggiornamento del software per i servizi professionali e per il canone di manutenzione software "Gestione Inventario e Patrimonio Beni Mobili ed Immobili".
- La società TINN S.r.l. ha presentato la fattura elettronica n. 3/140 del 20.05.2016, relativa al canone di manutenzione software: inventario dei Beni Mobili ed Immobili della Regione Abruzzo per l'anno 2016, dell'importo totale di € 19.804,26, di cui totale imponibile € 16.233,00, totale imposta IVA € 3.571,26.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/132 del 26.05.2016 è stata disposta la liquidazione dell'importo di € 19.804,26, la cui spesa trova capienza nell'impegno n. 678, prenotato con determinazione n. DGR006/81 del 11.04.2016 sul capitolo 11428 del bilancio 2016, a favore della Soc. TINN S.r.l. di Teramo, per il pagamento del canone di

manutenzione del software dell'Inventario e dei Beni Mobili ed Immobili della Regione Abruzzo, anno 2016.

- Con mandato n. 10178 del 04.07.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 19.804,26 mediante versamento tramite bonifico.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 10340

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1349 (*Organizzazione manifestazioni e convegni*)
Data pagamento: 7 luglio 2016
Anno impegno: 2014
Numero impegno: 2695
Importo pagato: € 21.000,00
Causale: L.R. 55/2013 - Art. 40 Erogazione contributo concesso
Capitolo: 61620
Articolo: 1
Beneficiario: Assoc. Culturale Alabama Eventi

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. DPH003/157 del 13.06.2016 sono stati disposti, a favore dell'Associazione culturale Alabama Eventi, la liquidazione e il pagamento di € 21.000,00 quale contributo concesso per l'annualità 2014 ai sensi dell'articolo 40 della legge regionale n. 55 del 18.12.2013.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- Legge regionale n. 55 del 18.12.2013 *"Disposizioni per l'adempimento degli obblighi della Regione Abruzzo derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione Europea. Attuazione della direttiva 2009/128/CE e della direttiva 2007/60/CE e disposizioni per l'attuazione del principio della tutela della concorrenza, Aeroporto d'Abruzzo, e Disposizioni per l'organizzazione diretta di eventi e la concessione di contributi (Legge europea regionale 2013)"*;
- decreto n. 2/Reg del 26.02.2014 del Presidente della Giunta regionale *"Regolamento per l'attuazione delle disposizioni di cui all'art. 40 (Disposizioni per l'organizzazione diretta di eventi e la concessione di contributi) della L.R. 18 dicembre 2013, n. 55 recante "Disposizioni per l'adempimento degli obblighi della Regione Abruzzo derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione Europea. Attuazione delle direttive 2009/128/CE e 2007/60/CE e disposizioni per l'attuazione del principio della tutela della concorrenza, Aeroporto d'Abruzzo, e Disposizioni per l'organizzazione diretta di eventi e la concessione di contributi (Legge europea regionale 2013)"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 643 del 07.10.2014 *"Indirizzi per la concessione di contributi per l'anno 2014, ai sensi dell'art. 40 della legge regionale 18 dicembre 2013, n. 55 (Disposizioni per l'adempimento degli obblighi della Regione Abruzzo derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione Europea. Attuazione delle direttive 2009/128/CE e 2007/60/CE e disposizioni per l'attuazione del principio della tutela della concorrenza, Aeroporto d'Abruzzo, e Disposizioni per l'organizzazione diretta di eventi e la concessione di contributi (Legge europea regionale 2013)"*;
- determinazione dirigenziale n. DD28/366 del 14.10.2014 *"Approvazione "Avviso pubblico per l'erogazione di contributi in favore delle manifestazioni culturali realizzate nell'anno 2014 ai sensi dell'art. 40 della L.R. 18 dicembre 2013" in adempimento dell'Atto di indirizzo approvato con DGR n. 643 del 7 ottobre 2014"*;

- determinazione direttoriale n. DD/245 del 21.10.2014 *"Nomina Commissione Tecnica - art. 8 Regolamento n.2/2014 emanato dal Presidente della Giunta regionale - per la valutazione delle proposte presentate ai sensi della L.R. n.55/2013"*;
- determinazione dirigenziale n. DD28/114 del 25.03.2015 *"Legge Regionale n. 55/2013 art. 40 Anno 2014. Presa d'atto dell'approvazione della graduatoria relativa ai Grandi Eventi, elaborata dalla Commissione Tecnica nominata con DD/245 del 21.10.2014"*;
- determinazione dirigenziale n. DPH003/121 del 21.04.2016 *"Legge Regionale n. 55/2013 art. 40 Anno 2014 - Scorrimento graduatoria"*;
- determinazione dirigenziale n. DPH003/157 del 13.06.2016 *"Legge Regionale n. 55/2013 art. 40 Anno 2014 Liquidazione contributo Associazione Culturale Alabama Eventi cap. 61620 - Non soggetta a ritenuta d'acconto"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Il Dipartimento DPH comunica il rispetto dei termini di pagamento poiché, ai sensi dell'articolo 14 *"Liquidazione dei contributi provvisoriamente concessi"* del regolamento 2/2014, l'adozione della determinazione dirigenziale di liquidazione e pagamento del contributo è disposta dal Servizio competente entro trenta giorni dal ricevimento della rendicontazione presentata, salvo sospensione del termine in caso di richiesta di integrazione documentale.

Descrizione del procedimento di spesa:
- L'articolo 40 della legge regionale n. 55 del 18.12.2013 detta le disposizioni per l'organizzazione diretta di eventi e la concessione di contributi.
- Con decreto n. 2/Reg del 26.02.2014 il Presidente della Giunta regionale ha emanato il Regolamento per l'attuazione delle disposizioni di cui all'art. 40 della legge regionale n. 55/2013.
- Con deliberazione n. 643 del 07.10.2014 la Giunta regionale ha, tra l'altro, deliberato di:
  - di approvare l'Atto di indirizzo per la concessione di contributi di cui all'art. 40 della legge regionale n. 55/13 per l'anno 2014;
  - di disporre, in considerazione dell'interesse della Regione Abruzzo a premiare la qualità progettuale, che la somma complessiva di € 300.000,00, disponibile sul pertinente capitolo di spesa, sia destinata prioritariamente al finanziamento dei grandi eventi, assicurando il sostegno alle istanze utilmente collocate nella corrispondente graduatoria, destinando il solo importo residuo al finanziamento degli eventi di rilevanza minore;
  - di dare atto che gli oneri derivanti dall'attuazione della presente deliberazione trovano copertura finanziaria sugli stanziamenti previsti sul capitolo 61620 per l'attuazione della legge regionale n. 55/13.
- Con determinazione dirigenziale n. DD28/366 del 14.10.2014, pubblicata sul BURAT Speciale n. 117 del 24.10.2014, è stato, tra l'altro, approvato l'Avviso pubblico per la concessione dei contributi ai sensi dell'articolo 40 della legge regionale n. 55/2013 per l'anno

2014 e disposto l'impegno della somma di € 300.000,00 stanziata sul capitolo n. 61620 del bilancio di previsione 2014.

- Con determinazione direttoriale n. DD/245 del 21.10.2014, pubblicata sul BURAT Ordinario n. 47 del 26.11.2014, è stata disposta la nomina della Commissione tecnica per la valutazione delle proposte presentate ai sensi dell'art. 40 della legge regionale n.55/2013.
- Con determinazione dirigenziale n. DD28/114 del 25.03.2015, pubblicata sul BURAT Ordinario n. 15 del 29.04.2015, è stato, tra l'altro, preso atto delle risultanze dell'attività di valutazione condotta dalla Commissione tecnica e relativa ai grandi eventi, quale risulta dall'allegato A (Graduatoria istanze Grandi Eventi) e precisato che, in considerazione dell'importo stanziato sul relativo capitolo di spesa 61620, risultano finanziate le istanze fino alla n. 36, quest'ultima risulta parzialmente finanziata fino a concorrenza delle risorse disponibili.
- Con determinazione dirigenziale n. DPH003/121 del 21.04.2016, pubblicata sul BURAT Ordinario n. 17 del 04.05.2016, considerato che si è determinata un'economia di spesa pari a € 70.383,60 si è proceduto allo scorrimento della graduatoria relativa ai grandi eventi finanziando gli eventi utilmente collocati dal n. 37 al n. 43 ed il n. 45, quest'ultimo risulta finanziato solo parzialmente.
- L'Associazione culturale Alabama Eventi risulta essere utilmente collocata al posto n. 38 con un punteggio pari a 14,20.
- Con nota acquisita al protocollo RA/112214 del 18.05.2016, l'Associazione ha accettato il contributo provvisoriamente concesso e ha prodotto la rendicontazione delle spese sostenute per la manifestazione per cui è stato richiesto il contributo.
- Nella seduta del 09.06.2016 la Commissione tecnica, a seguito dell'esame della documentazione contabile prodotta, ha ritenuto di erogare il contributo provvisoriamente concesso.
- Con determinazione dirigenziale n. DPH003/157 del 13.06.2016 sono stati disposti la liquidazione e il pagamento di € 21.000,00, in favore dell'Associazione culturale Alabama Eventi quale contributo concesso per l'annualità 2014 ai sensi dell'art. 40 della legge regionale n. 55/2013, a valere sull'impegno assunto con determinazione dirigenziale n. DD28/366 del 14.10.2014, capitolo di spesa 61620.
- Con mandato n. 10340 del 07.07.2016, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 21.000,00 a favore dell'Associazione culturale Alabama Eventi.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 10780

Categoria: 01 (Acquisto di beni e prestazioni di servizi)
Codice Gestionale: 1343 (Pubblicazioni, giornali e riviste)
Data pagamento: 15/07/2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 1238
Importo pagato: 8.500,01
Causale: Progetto AGRIGOV - Liquidazione e pagamento fatture organizzazione convegno Pescara
Capitolo: 11485
Articolo: 3
Beneficiario: EDITORIALE SCIENTIFICA SRL

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Liquidazione fattura n. 0000440CPA del 31/05/2016 Editoriale Scientifica S.r.l. – Organizzazione e coordinamento convegno Pescara

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- decisione della Commissione Europea n. 1073 del 25.03.2008 di adozione del "*Programma IPA Adriatico di cooperazione transfrontaliera " per l'assistenza comunitaria nell'ambito della componente Cooperazione transfrontaliera dello strumento di assistenza preadesione tra la Grecia, l'Italia, la Slovenia, l'Albania, la Bosnia Erzegovina, la Croazia, il Montenegro e la Serbia - CCI 2007 CB 16 IPO 001*";
- regolamento UE-EURATOM N. 966/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio del 25 ottobre 2012 che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione
- art. 125 co. 11 del d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 "*Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE*";
- combinato disposto dell'art. 7 co. 2 del d.l. n. 52 del 07.05.2012 "*Disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica*" come convertito in l. 94 del 06.07.2012 e s.m.i. e dell'art. 1 d.l. 95 del 06/07/2012 "*Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini*" come convertito in l. 135 del 07/08/2012;
- deliberazione di giunta regionale n. 688 del 29.10.2012 "*Programma IPA Adriatic CBC. Progetto Adriatic Governance Operation Plan (Adrigov). Approvazione attività*";
- determinazione dirigenziale n. DPA/170 del 05.07.2016 "*Progetto Adrigov 'Adriatic Governance Operational Plan' - Impegno, liquidazione e pagamento evento 'Eusary Strategic – Pillars fo Governance and Project Development'- Auditorium Petruzzi, via delle Caserme, 24, Pescara*";
- lettera d'intenti del 27.10.2011 di adesione in qualità di Project partner n. 12 alla proposta di progetto Adrigov sottoposta dalla capofila Regione Molise;
- Application form e abstract in italiano del progetto.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Accertamento di regolarità amministrativa della procedura seguita e di legittimità del provvedimento di impegno e liquidazione effettuato dal sottoscrittore della liquidazione, nel precipuo rispetto del manuale del Programma IPA ADRIATIC CBC nonché della normativa nazionale e comunitaria vigenti al momento dell'atto.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento unico finale - quota comunitaria.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura, emessa in data 31.05.2016, viene liquidata con atto del 05.07.2016 e pagata con mandato dell'15.07.2016.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con decisione C (2008) 1073 del 25 marzo 2008, la Commissione europea adotta il Programma operativo "Programma di cooperazione transfrontaliera IPA Adriatico 2007-2013", che si colloca nell'ambito dell'obiettivo 3 "Cooperazione territoriale europea" ed ha come finalità globale il rafforzamento delle capacità di sviluppo sostenibile della Regione Adriatica attraverso una strategia concertata di azioni tra i partners dei territori eleggibili. All'art. 3 viene stabilito il tasso di cofinanziamento comunitario dei progetti pari all'85%.
- Nell'ambito di tale programma, in data 01.08.2011 viene pubblicato il bando per la presentazione delle proposte progettuali (II Call for Proposal).
- La Regione Abruzzo, con lettera d'intenti del 27.10.2011, aderisce al partenariato del progetto Adratic Governance Operational Plan (ADRIGOV), presentato dalla Regione Molise nell'ambito del bando di finanziamento di progetti della II call dei progetti ordinari IPA Adriatic CBC; successivamente, l'Autorità di Gestione del Programma comunica l'ammissione al finanziamento del progetto Adrigov candidato dalla Presidenza della Giunta della Regione Molise.
- Con deliberazione n. 688 del 29.10.2012 la giunta regionale prende atto dell'approvazione delle attività del Progetto Adrigov da parte del comitato di Monitoraggio del Programma Adriatic IPA Cross Border 2007/2013 di cui la Regione Abruzzo è partner, dando atto che il budget complessivo di competenza della Regione Abruzzo è di € 145.374,00 di cui € 123.567,90 di cofinanziamento UE e € 21.806,10 di cofinanziamento statale.
- Con determinazione n. DPA/170 del 05.07.2016, al fine di promuovere le attività del progetto, il Dipartimento dispone, tra l'altro, di affidare ex art. 125 co. 11 del d.lgs. n. 163/2006, diversi servizi alla ditta Editoriale Scientifica S.r.l., tra cui l'organizzazione e il coordinamento di incontri, seminari e presentazione di volumi esplicativi. Il servizio ha un costo totale di € 10.000,00, di cui imponibile € 8.196,72 oltre IVA di € 1.803,28, fatturati con documento n. 44-0CPA del 31.05.2016, riportante il CIG Z791A1CCA7. Il medesimo atto dispone che l'importo fatturato sia imputato per il 15% (quota statale), pari a un imponibile di € 1.229,50 oltre IVA di € 270,49, sul capitolo 11484 (per un totale di € 1.499,99); per l'85% (quota comunitaria), pari a un imponibile di € 6.967,22 oltre IVA di € 1.532,79, sul capitolo 11485 (per un totale di € 8.500,01).
- Con mandato n. 10780 del 15.07.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 8.500,01.

Osservazioni:
Con nota prot. n. 3481 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere documentazione integrativa al Dipartimento Sviluppo Economico che ha risposto con nota prot. in entrata n. 3564 del 24.09.2019.

MANDATO n. 11341

Categoria: 01 (*Utilizzo beni di terzi*)
Codice Gestionale: 1412 (*Licenze software*)
Data pagamento: 21 luglio 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 991
Importo pagato: € 43.079,00
Causale: Canoni di rinnovo licenze d'uso 01.06.2016-31.12.2016 – Fattura n. 00531/16 del 23.06.2016
Capitolo: 11428
Articolo: 1
Beneficiario: SAS Institute S.r.l.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Si tratta dell'acquisizione della licenza d'uso di un data Warehouse per la gestione, memorizzazione, elaborazione e diffusione dei dati statistici effettuata tramite procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando, in quanto si tratta di un software con un'unica concessionaria e distributrice ufficiale in Italia.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*;
- d.lgs. n. 118 del 23.06.2011 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*;
- legge regionale n. 35 del 26.08.2014 *"Modifiche alla L.R. 77/1999 "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo", alla L.R. 9/2000 "Istituzione dell'Avvocatura regionale", alla L.R. 18/2001 "Consiglio regionale dell'Abruzzo, autonomia e organizzazione", alla L.R. 4/2209 "Principi generali in materia di riordino degli Enti regionali", parziale abrogazione delle L.R. 17/2001 "Disposizioni per l'organizzazione ed il funzionamento delle strutture amministrative di supporto agli organi elettivi della Giunta regionale" e ulteriori disposizioni urgenti"*;
- d.l. n. 83 del 22.06.2016 *"Misure urgenti per la crescita del Paese"*;
- d.lgs. n. 50 del 18.04.2016 *"Codice dei contratti pubblici"*;
- DGR n. 622 del 30.09.2014 *"Atto di organizzazione relativo alla disciplina della macrostruttura della Giunta Regionale, ai sensi della L.R. 14.09.1999, n. 77 e ss.mm. e ii. e della L.R. 26.08.2014, n. 35"*;
- DGR n. 681 del 21.10.2014 *"Parziale modifica alla DGR n. 622 del 30.09.2014 recante "Atto di organizzazione relativo alla disciplina della macrostruttura della Giunta Regionale, ai sensi della L.R.*

14.09.1999, n. 77 e ss.mm. e ii. e della L.R. 26.08.2014, n. 35" e definizione dei programmi da realizzare nell'ambito delle competenze della macrostruttura della Giunta regionale";

- DGR n. 337 del 05.05.2015 *"Formulazione del nuovo assetto organizzativo della Direzione Generale della Regione – Precisazione delle competenze e dei programmi da realizzare";*
- DGR n. 342 del 05.05.2015 *"Formulazione del nuovo assetto organizzativo del Dipartimento Risorse e Organizzazione – Precisazione delle competenze e dei programmi da realizzare";*
- DGR n. 752 del 09.09.2015 *"Rimodulazione degli assetti organizzativi della Direzione Generale della Regione e del Dipartimento Risorse e Organizzazione";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/123 del 26.05.2016 *"Software SAS – Canoni di RINNOVO licenze d'uso periodo 01 giugno 2016 – 31 maggio 2017";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/144 del 08.07.2016 *"Determinazione n. DGR006/123 del 26.05.2016 – Software SAS (Canoni di RINNOVO licenze d'uso periodo 1 giugno 2016 – 31 maggio 2017). Liquidazione Fattura n. 00531/16 del 23.06.2016".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Si verifica se la società è l'unica concessionaria e distributrice del software SAS in Italia. Controlli previsti dall'art. 56 del D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Rata di pagamento in acconto.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura è stata emessa dal creditore in data 23.06.2016 ed è stata liquidata entro i termini previsti dalle norme. Non si sono quindi verificati ritardi né sono state applicate sanzioni o interessi.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con DGR n. 622 del 30.09.2014 è stato approvato l'Atto di Organizzazione relativo alla disciplina della macrostruttura della Giunta regionale ai sensi della legge regionale n. 77 del 14.09.1999 e ss. mm. ii..
- Con DGR n. 681 del 21.10.2014, che ha modificato parzialmente la DGR n. 622 del 30.09.2014, sono stati definiti i programmi da realizzare nell'ambito delle competenze della medesima macrostruttura.
- Con DGR n. 337 del 05.05.2015 sono stati istituiti i Servizi "Tutela della Salute e Sicurezza sul Lavoro" e "Verifica Attuazione Programmi di Governo e URP".
- Con DGR n. 342 del 05.05.2015 è stato riformulato l'assetto organizzativo del Servizio "Gestione e Patrimonio Immobiliare" con l'accorpamento dell'Ufficio "Rapporti Locativi con l'Ufficio "Soluzioni Logistiche" costituendo un nuovo Ufficio denominato "Rapporti Locativi e Soluzioni Logistiche".
- Con nota prot. n. RA/225184/DRG del 07.09.2015 della Direzione Generale della Regione, il Presidente della Giunta Regionale ed il Direttore Generale della Regione propongono la riformulazione degli assetti organizzativi della Direzione Generale della Regione e del Dipartimento Risorse e Organizzazione.
- Con DGR n. 752 del 09.09.2015 vengono riformulati, parzialmente, gli assetti organizzativi della Direzione Generale della Regione e del Dipartimento Risorse e Organizzazione.

- Con nota prot. n. 4090 del 18.05.2016, la società SAS Institute S.r.l. ha presentato l'offerta relativa al canone di rinnovo delle licenze d'uso per il contratto n. 81159 per il periodo 01.06.2016-31.05.2017, la cui spesa è di € 67.340,00, più IVA al 22% per un totale, IVA inclusa di € 82.154,80.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/123 del 26.05.2016 è stato disposto l'impegno della somma pari ad € 43.079,00, che trova capienza sul capitolo 11428 "Spese per l'utilizzo di licenze software" per il periodo 01.06.2016-31.12.2016.
- Con nota prot. n. RA/6808/2016, la società SAS Insitute S.r.l. ha presentato la fattura elettronica n. 00531/16 del 23.06.2016 relativa al canone di rinnovo delle licenze d'uso, contratto n. 81159, per il periodo 01.06.2016-31.12.2016, la cui spesa è di € 35.310,65 più IVA al 22%.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/144 del 08.07.2016 è stata disposta la liquidazione della somma di € 43.079,00, che trova capienza nell'impegno n. 991 capitolo 11428 "Spese per l'utilizzo di licenze software", assunto con determinazione n. DGR006/123 del 26.05.2016, per il pagamento della fattura n. 00531 del 23.06.2016 della società SAS Institute S.r.l. per il periodo 01.06.2016-31.12.2016.
- Con mandato n. 11341 del 21.07.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 43.079,00.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 11447

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1363 (*Spese per liti (patrocinio legale)*)
Data pagamento: 27 luglio 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 1378
Importo pagato: € 63.707,78
Causale: Esecuzione sentenza del Tribunale dell'Aquila n. 994/15 e atto di precetto del 17.06.2016
Capitolo: 321901
Articolo: 1
Beneficiario: A.S.D. ASPES

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Somme dovute in esito alla sentenza del Tribunale di L'Aquila n. 994/15 e successivo atto di precetto del 17 giugno 2016, per una somma complessiva di € 80.495,44.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 e s.m.i. *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge regionale n. 5 del 19.01.2016 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio pluriennale 2016-2018 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2016)"*;
- legge regionale n. 6 del 19.01.2016 e s.m.i. *"Bilancio di previsione pluriennale 2016-2018"*;
- determinazione dirigenziale n. DPH005/97 del 22.07.2016 *"Associazione Sportiva Dilettantistica ASPES Pesca in C/Regione Abruzzo – Esecuzione sentenza del Tribunale di L'Aquila n. 994/15 e atto di precetto del 17.06.2016. Impegno, liquidazione e pagamento"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione, disposta con determinazione dirigenziale n. DPB005/97 del 22.07.2016, della somma di € 63.707,78 a favore dell'Associazione Sportiva Dilettantistica ASPES PESCA IN, in esecuzione della sentenza del Tribunale di L'Aquila n. 994/15 e successivo atto di precetto del 17.06.2016.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
-
Descrizione del procedimento di spesa:
- Con sentenza n. 994/2015, pubblicata il 01.12.2015 - R.G. n. 902/2011 - Repertorio n. 1326/2015 del 01.12.2015, il Tribunale dell'Aquila ha condannato la Regione Abruzzo al

pagamento, in favore della ricorrente "*Associazione Dilettantistica Sportiva Aspes Pesca in*", della somma di € 75.441,94, oltre interessi legali, compensando interamente le spese legali.

- Con atto di precetto del 17.06.2016 - Registro cronologico n. 2107 – a firma dell'Avvocato Tommaso Marchese, veniva intimata e precettata la Regione a pagare le somme derivanti dalla sentenza del Tribunale dell'Aquila n. 994/2015, oltre al compenso professionale per il precetto (ex d.m. n. 55/2014), per un totale complessivo di € 80.487,74.
- Con nota del 20.07.2016, protocollo n. RA/169029, il Servizio Sport ed Emigrazione (DPH005), stante l'urgenza e l'indifferibilità, ha richiesto, al Servizio Avvocatura Regionale formale autorizzazione all'utilizzo del capitolo 321901, denominato "*Oneri derivanti da transazioni, liti passive, procedure esecutive ed interessi passivi connessi a pagamenti incompleti o tardivi*", per la liquidazione delle somme dovute in esito alla sentenza del Tribunale di L'Aquila n. 994/15 "*Associazione Sportiva Dilettantistica ASPES Pesca In C/Regione Abruzzo*" e successivo atto di precetto del 17.06.2016, per una somma complessiva di € 81.573,09 (€ 81.088,71 per la sorte capitale, comprensiva di interessi calcolati sino al 12.08.2016, data presumibile di pagamento, e € 484,38 per le spese di precetto).
- Con nota del 21.07.2016, protocollo n. 9090 CIV 435/11, il Servizio Avvocatura regionale ha autorizzato il Servizio Sport ed Emigrazione ad imputare sul capitolo 321901 la somma di € 81.573,09, incaricando lo stesso Servizio di provvedere all'adozione di idoneo provvedimento di impegno, liquidazione, ordinazione e pagamento delle somme dovute, trasmettendone copia alla medesima Avvocatura regionale.
- In data 21.07.2016 il Servizio Sport ed Emigrazione ha richiesto allo Studio legale Marchese di conoscere l'IBAN dell'*Associazione Sportiva Dilettantistica ASPES Pesca In*, per effettuare il pagamento dell'importo dovuto.
- In data 22.07.2016 lo allo Studio legale Marchese ha inviato quanto richiesto e ha fatto pervenire le comunicazioni intercorse con l'Associazione Sportiva Dilettantistica ASPES PESCA IN, nelle quali viene richiesto ed autorizzato dal legale rappresentante della stessa Associazione, che la Regione Abruzzo provveda a liquidare direttamente all'Avvocato Tommaso Marchese le competenze per le spese del giudizio, detraendole dal totale delle spettanze dell'Associazione rinvenibili nell'atto di precetto. Lo studio ha inoltre inviato il conteggio delle somme dovute dalla Regione, ratificato dal legale rappresentante della stessa Associazione Sportiva Dilettantistica, nel quale viene precisato che *"è sufficiente il pagamento dell'importo indicato nell'atto di precetto, senza gli ulteriori interessi legali che sarebbero dovuti sino alla data di soddisfo"*.
- A seguito del conteggio presentato la somma complessiva che la Regione Abruzzo deve pagare è, pertanto, pari a € 80.495,44.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB005/97 del 22.07.2016 è stata disposto di:
  - impegnare e liquidare, sul capitolo 321901, la somma di € 63.707,78 in favore dell'Associazione Sportiva Dilettantistica ASPES PESCA IN (spesa in esame);
  - impegnare e liquidare, sul capitolo 321901, la somma di € 16.787,66 in favore dell'Avvocato Tommaso Marchese.

  Contestualmente, con la stessa determinazione, è stato autorizzato il Servizio Ragioneria generale ad effettuare, nel più breve tempo possibile e comunque entro la data del 12.08.2016, i pagamenti (€ 63.707,78 + € 16.787,66 = € 80.495,44).
- Con mandato n. 11447 del 27.07.2016 è stato effettuato il pagamento di € 63.707,78 a favore dell'Associazione Sportiva Dilettantistica ASPES PESCA IN.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 11903

Categoria: 01 (*Beni Immobili*)
Codice Gestionale: 2107 (*Altre infrastrutture*)
Data pagamento: 10 agosto 2016
Anno impegno: 2014
Numero impegno: 1650
Importo pagato: € 487.279,00
Causale: PAR FAS 2007/2013 – Completamento e rafforzamento del sistema logistico di mobilità regionale - Fatt. n. P6 del 20.07.2016
Capitolo: 182000
Articolo: 1
Beneficiario: SCHIAVO S.p.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento è relativo all'intervento denominato "Porto di Giulianova - interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale" a valere sulle risorse del programma PAR-FSC 2007/2013. La somma di € 487.279,00 è relativa all'anticipo del 20% all'impresa esecutrice dei lavori come previsto da capitolato e da contratto di appalto n°352 di Rep. del 04.04.2016.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- Accordo di Programma Quadro del 06.08.2013 linea di azione III.2.2.a - intervento I denominato "*Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla movimentazione passeggeri e alla logistica merci - Porti e Aeroporti*", *nel cui ambito risulta tra l'altro, il progetto denominato "Progetto 1-02 - Porto di Giulianova - interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale" (codice progetto ABR AA031-02)*;
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 689 del 27.08.2015 " *Par FSC 2007-2013 - Linea d'Azione III.2.a Completamento del sistema logistico di mobilità regionale per favorire lo sviluppo economico territoriale in riferimento alla movimentazione passaggeri e merci. Intervento Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla movimentazione passeggeri e alla logistica merci - Porti e Aeroporti. Progetto Porto di Giulianova - interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale - Attuazione A.P.Q.*";
- determinazione dirigenziale n. DE8/62 del 26.06.2014;
- determinazione dirigenziale n. DE8/113 del 31.12.2014;
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 944 del 18.11.2015 " *PAR FSC 2007/2013 - Linea d'Azione III.2.2.a. Intervento 1 Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla movimentazione passeggeri e alla logistica merci - Porti e Aeroporti. Progetto 1-02 Porto di Giulianova - interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale. Risorse pari a Meuro 4,20. Attuazione A.P.Q. del 06/08/2013*";

- determinazione dirigenziale n. DPE/145 del 04.08.2016 "*PAR FSC 2007/2013 - Linea d'Azione III.2.2.a. Intervento 1 "Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla movimentazione passeggeri e alla logistica merci-Porti e Aeroporti". Progetto 1-02 "Porto di Giulianova – interventi di, riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale". Risorse paria ME 4,20. Attuazione A.P.Q. del 06/08/2013. Contratto n°325 di Rep. del 04.04.2016 per l'appalto dei lavori al porto di Giulianova (TE) di interventi di messa in sicurezza dell'attuale imboccatura portuale – I Stralcio funzionale – prolungamento molo nord. Redazione della progettazione esecutiva ed esecuzione lavori. Impresa SCHIAVO & C. SpA. Pagamento competenze per progettazione esecutiva e 47.923,78 (IVA compresa) e per anticipazione del 20% come da capitolato per lavori € 487.279,00.*"

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Anticipo esecuzione lavori.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura elettronica relativa al suddetto pagamento è stata emessa in data 20.07.2016 ed il relativo pagamento è stato disposto con determinazione n. DPE/145 del 04.08.2016.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Tra il Ministero delle Sviluppo Economico, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e la Regione Abruzzo, in data 6 agosto 2013, è stato sottoscritto l'Accordo di Programma Quadro per gli interventi rientranti nella linea di azione III.2.2.a - intervento I denominato "Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla movimentazione passeggeri e alla logistica merci - Porti e Aeroporti", nel cui ambito risulta tra l'altro, il progetto denominato "Progetto 1-02 - Porto di Giulianova - interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale" (codice progetto ABR AA031-02), utilizzante le risorse di € 4.200.000,00.
- Con D.G.R. n. 689 del 27.08.2015 si è deliberato che il progetto su indicato verrà realizzato, tra l'altro, con nuove modalità e precisazioni, ossia che:
  - il processo di attuazione finanziaria, fisica e procedurale del progetto de quo, attiene alla realizzazione di opere pubbliche da parte della Pubblica Amministrazione, realizzate direttamente sotto la responsabilità della Regione e quindi <a titolarità regionale›;
  - la Regione Abruzzo — Dipartimento Trasporti, Mobilità, Turismo e Cultura, oltre al ruolo di "Soggetto beneficiario", è individuata quale "Soggetto Attuatore" dell'intervento;
  - che la mera attività di "Stazione Appaltante", è in capo al Provveditorato per le Opere Pubbliche per il Lazio, l'Abruzzo e la Sardegna - Ufficio Opere Marittime dell'Abruzzo e che attiene alla Regione Abruzzo — Servizio Porti, Aeroporti, Trasporto Merci e Logistica, il solo ruolo di soggetto pagatore di ogni necessità in tale ambito previsto;
  - all'Ing. Enrico Bentivoglio, funzionario del Provveditorato Interregionale 00.PP. (Stazione Appaltante), giusta nota prot. 1630 del 30.01.2014, risulta assegnato il ruolo di R.U.P. di cui all'art. 10 del d.lgs. 12 aprile 2006 n°163 e s.m.i. (materia di contratti pubblici

di lavori, servizi e forniture) e che lo stesso deve provvedere all'aggiornamento, tra l'altro, con cadenza bimestrale del monitoraggio dell'intervento nel Sistema SGP;

- il Responsabile di Intervento (RI) è l'Ing. Maurizio Pagliaro, Responsabile dell'Ufficio Intermodalità e Logistica delle Merci, giusto incarico con determinazione direttoriale n. 99/DPE del 15.07.2015, a cui sono affidate, tra l'altro, tutte le attività gestionali ed amministrative (impegno delle risorse, pagamenti, controllo monitoraggio finanziario, fisico e procedurale, durante tutto il periodo di attuazione del progetto).

- Con la Convenzione (schema approvato con D.G.R. n.944 del 18.11.2015), prot. 29051 sottoscritta dal Responsabile di Linea a Pescara in data 30.11.2015 e dal Provveditore Interregionale a Roma in data 10.12.2015, la Regione Abruzzo — Dipartimento Trasporti, Mobilità, Turismo e Cultura, sulla scorta dell'APQ sottoscritto in data 06.08.2013 e delle rese disponibili risorse della Programmazione PAR FSC di € 4.200.000,00, ha affidato al Provveditorato Interregionale OO.PP. la funzione di "Stazione appaltante" per la realizzazione dell'intervento "Porto di Giulianova — interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza affini navigazionali per l'imboccatura portuale".
- Il Provveditorato Interregionale 00.PP. per il Lazio, L'Abruzzo e la Sardegna, Sezione OO.MM. Abruzzo, in riferimento all'art.4 della indicata Convenzione prot. 29051, e del contratto di appalto Rep. 352 del. 04.04.2016 con il quale sono stati appaltati all'impresa SCHIAVO & C. Spa di Napoli, i lavori "al porto di Giulianova (TE) di interventi di messa in sicurezza dell'attuale imboccatura portuale — I Stralcio funzionale — prolungamento molo nord. Redazione della progettazione esecutiva ed esecuzione lavori", con nota prot. n.2443 del 29.07.2016 e e-mail del 03.08.2016, assunte rispettivamente dal Servizio Porti, Aeroporti, Trasporto merci e Logistica al prot. unico 12452/16 e 12472/16, ha trasmesso:
  - la fattura n°6 del 20.07.2016 dell'importo di € 487.279,00, quale anticipazione del 20% come da capitolato per lavori;
  - la fattura n°7 del 20.07.2016 dell'importo di € 39.281,79 oltre IVA, per un totale complessivo di € 47.923,78 quale saldo per la redazione del progetto esecutivo;
  - il contratto di appalto Rep. 352 del 04.04.2016 con il quale sono stati appaltati all'impresa SCHIAVO & C. Spa di Napoli, i lavori "al porto di Giulianova (TE) di interventi di messa in sicurezza dell'attuale imboccatura portuale — I Stralcio funzionale — prolungamento molo nord. Redazione della progettazione esecutiva ed esecuzione lavori", importo netto contrattuale € 2.474.165,93 comprensivo di € 37.770,95 per oneri di progettazione esecutiva al netto del ribasso ed € 39.749,94 per oneri di sicurezza non soggetti a ribasso;
- Con determinazioni dirigenziali n. DE8/62 del 26.06.2014 e n. DE8/113 del 31.12.2014, si è provveduto all'impegno della complessiva somma di € 4.091.400,00 sul capitolo di spesa 182000 U.P.B. 06.02.001 del bilancio regionale di previsione denominato "Risorse PAR FSC 2007-2013: "Spese per la realizzazione di investimenti nel settore dei Trasporti Pubblici", l'assunzione dell'impegno è avvenuta con relativo modulo di assunzione n. 1650/2014.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE/145 del 04.08.2016 si è provveduto a liquidare ed erogare, a favore dell'impresa SCHIAVO & C. Spa di Napoli, in esecuzione del contratto di appalto Rep. 352 deli 04.04.2016 l'importo di € 535.202,78 quale saldo per le emesse fatture elettroniche n. P6 e P7 del 20.07.2016, rispettivamente dell'importo di € 487.279,00, all'impresa SCHIAVO & C. Spa di Napoli, quale anticipazione del 20% come da capitolato per i lavori "al porto di Giulianova (TE) di interventi di messa in sicurezza dell'attuale imboccatura portuale — I Stralcio funzionale — prolungamento molo nord. Redazione della progettazione esecutiva ed esecuzione lavori" e dell'importo di € 47.923,78, soggetta alla

scissione di pagamento: € 39.281,79 (imponibile) all'impresa SCHIAVO & C. Spa di Napoli, e IVA € 8.641,99 all'Erario a mezzo F24EP, quale saldo per la emessa fattura, per la redazione della progettazione esecutiva.

- Inoltre, con la stessa determinazione si è autorizzato il Servizio Ragioneria Generale a provvedere al pagamento delle fatture elettroniche.
- Con mandato n. 11903 del 10.08.2016, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 487.279,00.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 12465

Categoria: 03 (*Trasferimenti correnti ad altri soggetti*)
Codice Gestionale: 1634 (*Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per fini diversi dal sociale*)
Data pagamento: 26 agosto 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 1590
Importo pagato: € 322.492,83
Causale: Contributo regionale federazioni e associazioni donatori di sangue – Acconto 2016
Capitolo: 81501
Articolo: 4
Beneficiario: FIDAS Pescara

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. DPF003/78 del 21.07.2016 si è provveduto all'impegno, liquidazione e pagamento del saldo del contributo dovuto all'Associazione Donatori di Sangue FIDAS di Pescara, convenzionata con la Regione Abruzzo, per le donazioni effettuate sul territorio regionale nel corso dell'esercizio 2015 e dell'acconto relativo all'annualità 2016.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 219 del 21.10.2005 *"Nuova disciplina delle attività trasfusionali e della produzione nazionale degli emoderivati"*;
- accordo, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, lett. b), della legge 21 ottobre 2005, n. 219, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano recante i principi generali ed i criteri per la regolamentazione dei rapporti tra le Regioni e le Province autonome e le Associazioni e Federazioni di donatori di sangue;
- decreto del Commissario ad acta n. 34/2013 del 13.05.2013 *"Approvazione schema tipo convenzione tra Associazioni e Federazioni di donatori volontari di sangue e Regione Abruzzo per la partecipazione alle attività trasfusionali, ai sensi dell'art. 6, comma 1, lettera b) della legge 21 ottobre 2005 n. 219 nonché dell'Accordo n. 115/CSR sancito in data 20 marzo 2008 tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano"*;
- decreto del Commissario ad acta n. 2/2016 del 07.01.2016 *"Proroga al 31 dicembre delle Convenzioni stipulate tra Associazioni e Federazioni di donatori volontari di sangue e Regione Abruzzo per la partecipazione alle attività trasfusionali, ai sensi dell'art. 6, comma 1, lettera b) della legge 21 ottobre 2005 n. 219 - Decreto del Commissario ad Acta n. 34/2013"*;
- determinazione dirigenziale n. DG8/65 del 19.06.2015 *"Impegno, liquidazione e pagamento del saldo del contributo dovuto alle Federazioni e Associazioni donatori di sangue convenzionate ed ai Centri di raccolta autorizzati per le donazioni effettuate nella Regione Abruzzo nel corso dell'anno 2014 e quale acconto anno 2015"*;
- determinazione dirigenziale n. DPF003/78 del 21.07.2016 *"Impegno, liquidazione e pagamento del saldo del contributo dovuto alle Federazioni e Associazioni donatori di sangue convenzionate ed*

ai Centri di raccolta autorizzati per le donazioni effettuate nella Regione Abruzzo nel corso dell'anno 2015 e quale acconto anno 2016".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Con la medesima determinazione dirigenziale n. DPF003/78 del 21.07.2016 si è, contestualmente, provveduto all'impegno, liquidazione e pagamento dell'importo dovuto.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione e pagamento del saldo del contributo a favore dell'Associazione FIDAS Pescara.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Dopo aver acquisito la documentazione relativa alla rendicontazione, l'ufficio preposto ha proceduto tempestivamente alla liquidazione e al pagamento della somma dovuta. I termini di pagamento, pertanto, risultano rispettati.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con la legge n. 219 del 21.10.2005 lo Stato detta i principi fondamentali in materia di attività trasfusionali allo scopo di conseguire il raggiungimento dell'autosufficienza regionale e nazionale di sangue, emocomponenti e farmaci emoderivati, una più efficace tutela della salute dei cittadini, condizioni uniformi del servizio trasfusionale su tutto il territorio nazionale, lo sviluppo della medicina trasfusionale, del buon uso del sangue ecc. (ex articolo 1, comma 1).
- L'articolo 7, comma 2, della precitata legge n. 219/2005 la recita: *"Le associazioni di donatori volontari di sangue e le relative federazioni concorrono ai fini istituzionali del Servizio sanitario nazionale attraverso la promozione e lo sviluppo della donazione organizzata di sangue e la tutela dei donatori"*.
- L'articolo 6, comma 1, lett. b), stabilisce che, con apposito accordo da sancirsi ai sensi degli articoli 2 e 4 del d.lgs. n. 281/97, la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano adotti uno schema tipo per la stipula di convenzioni con le Associazioni e Federazioni di donatori di sangue per permettere la partecipazione delle stesse alle attività trasfusionali. Lo schema tipo individua, anche, le tariffe di rimborso delle attività associative uniformi su tutto il territorio nazionale.
- In data 20.03.2008, è stato sottoscritto l'Accordo tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano (Rep. atti n.115/CSR).
- Con deliberazione del Commissario ad acta n. 41/09 del 17.06.2009 la Regione Abruzzo recepito i principi generali del succitato Accordo n. 115/CSR.
- L'articolo 1, comma 1, lettera e) dell'Accordo n. 115/CSR prevede che: *"entro sei mesi dall'entrata in vigore del presente accordo, le Regioni e le Province Autonome, sulla base dei principi generali e dei criteri contenuti nel presente accordo, degli obiettivi del sistema trasfusionale in termini di autosufficienza, sicurezza, qualità e della propria organizzazione territoriale, provvedono alla stipula di apposite convenzioni con le Associazioni e Federazioni di donatori di sangue, attraverso le quali vengono regolamentate le attività ad esse assegnate dalla legge 219/05 e dalle altre disposizioni vigenti in materia"*.
- L'Accordo n. 115/CSR individua, altresì, le tariffe di rimborso delle attività associative, che sono da ritenersi quale livello minimo di rimborso uniforme su tutto il territorio nazionale.

- Con decreto del Commissario ad acta n. 34/2013 del 13.05.2013 è stato approvato lo schema tipo di convenzione tra la Regione Abruzzo e le Associazioni e/o Federazioni di donatori di sangue.
- L'articolo 12, comma 1, dello schema di convenzione stabilisce che la stessa ha validità fino al 31.12.2015 e gli effetti economici si applicano a decorrere dall'01.01.2013. Le tariffe di rimborso per le attività delle Associazioni/Federazioni sono adeguate annualmente sulla base dell'indice FOI dell'ISTAT, secondo quanto previsto nell'Allegato A allo schema di convenzione (comma 2).
- In data 23.05.2013 sono state firmate le convenzioni, con scadenza 31.12.2015, tra la Regione Abruzzo e le Associazioni e Federazioni di donatori di sangue operanti nel territorio regionale tra di esse è ricompresa l'Associazione FIDAS Pescara.
- Con decreto del Commissario ad acta n. 2/2016 del 07.01.2016 le convenzioni, stipulate tra la Regione Abruzzo e le Associazioni/Federazioni di donatori volontari di sangue ai sensi precedente decreto n. 34/2013, sono state prorogate fino al 31.12.2016.
- Ai sensi dell'articolo 10 delle convenzioni vigenti, le Associazioni/Federazioni, per ottenere i contributi dovuti, sono tenute a presentare alla Regione Abruzzo specifica istanza entro il 28 febbraio dell'anno successivo a quello in hanno sostenuto i costi delle attività associative e dell'eventuale attività di raccolta. La Regione provvede all'erogazione dei contributi entro 60 giorni dalla presentazione della domanda corredata dell'idonea documentazione.
- L'articolo 10 delle convenzioni disciplina, altresì, le modalità di erogazione dei contributi e, al comma 6, prevede che: *"all'atto dell'erogazione del contributo annuale il competente Servizio della Direzione Politiche della Salute provvederà a corrispondere alle Associazioni e Federazioni di donatori di sangue una somma pari al 65% dell'importo corrisposto nell'anno precedente, quale acconto per l'attività da svolgere nell'anno. Il conguaglio della somma dovuta verrà effettuato nell'anno successivo (…)"*.
- Con determinazione dirigenziale n. DG8/65 del 19.06.2015 sono stati disposti l'impegno, la liquidazione e il pagamento del saldo del contributo relativo all'annualità 2014 e dell'acconto 2015 a favore delle Associazioni/Federazioni donatori di sangue.
- Tra i beneficiari del contributo è ricompresa l'Associazione FIDAS di Pescara alla quale, con la sopra richiamata determinazione, è stato pagato il saldo del contributo 2014 e l'acconto relativo all'annualità 2015 (€ 231.160,55).
- Con determinazione dirigenziale n. DPF003/78 del 21.07.2016 sono stati disposti l'impegno, la liquidazione e il pagamento, sul capitolo 81501.4 del bilancio regionale 2016, della somma complessiva di € 1.894.775,76 relativa al saldo del contributo 2015 e all'acconto 2016, a favore delle Associazioni/Federazioni donatori di sangue. Contestualmente, il Servizio Ragioneria Generale è stato autorizzato ad effettuare i pagamenti a favore delle Associazioni/Federazioni beneficiarie del contributo in parola.
- Tra i beneficiari del contributo è ricompresa l'Associazione FIDAS di Pescara alla quale, con la determinazione n. DPF003/78, è stata pagato l'importo complessivo di € 322.492,83 quale saldo del contributo 2015 (€ 104.386,95 = € 335.547,50 contributo totale 2015 - € 231.160,55 acconto 2015) e acconto 2016 (€ 218.105.88).
- Con mandato n. 12465 del 26.08.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 322.492,83 a favore dell'Associazione FIDAS Pescara.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 12474

Categoria: 01 (Incarichi professionali esterni)
Codice Gestionale: 2710 (Incarichi professionali esterni)
Data pagamento: 28/08/2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 1592
Importo pagato: 541,50
Causale: PO FSE ABRUZZO 2007-2013 - Ob. Cro - Asse 2 - Pubblicizzazione avviso progetto speciale per l'occupabilità presso gli uffici giudiziari - Fatt. n. VE0014792015 del 31/07/2015
Capitolo: 52002
Articolo: 2
Beneficiario: PIEMME S.P.A. CONCESSIONARIA

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Liquidazione a società concessionaria pubblicitaria per il servizio di pubblicizzazione di avviso per progetto speciale Occupabilità presso gli uffici giudiziari.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- Regolamento (CE) 11 luglio 2006, n. 1083/2006 del Consiglio, recante disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo e sul Fondo di coesione
- Decisione della Commissione Europea finale n. C (2013)9486 del 17.12.2013 che approva il Programma Operativo FSE Abruzzo 2007-2013 Obiettivo "Competitività Regionale e Occupazione";
- art. 37 co.11 del d.l. n. 98 del 6 luglio 2011 "*Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria*" convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2011, n. 111 e s.m.i.;
- deliberazione di giunta regionale n. 457 del 16.06.2015 "*PO FSE 2007-2013. Definizione della figura professionale di Operatore per la gestione delle relazioni con gli uffici giudiziari ed approvazione degli indirizzi per i contenuti minimi ai fini del conseguimento della qualifica*";
- nota prot. n. RA/166910/DL29 del 24.06.2019 "*Preventivo Piemme s.p.a. del 22/06/2015*";
- determinazione n. 59/DL29 del 23.06.2015 "*PO FSE Abruzzo 2007-2013 Obiettivo CRO -Asse 2 'Occupabilità' Progetto Speciale -Progetto integrato per l'occupabilità presso gli Uffici giudiziari del distretto della Corte d'Appello di L'Aquila- Avviso pubblico per la selezione dei soggetti attuatori – Approvazione*";
- determinazione 62/DL29 del 01.07.2015 "*PO FSE Abruzzo 2007-2013 Obiettivo CRO -Asse 2 'Occupabilità' Progetto Speciale -Progetto integrato per l'occupabilità presso gli Uffici giudiziari del distretto della Corte d'Appello di L'Aquila- Avviso pubblico per la selezione dei soggetti attuatori – Approvato con DD n. 59/DL29 del 23.06.2015 - Rettifica*";
- determinazione n. DPG009/34 del 31.03.2016 "*PO FSE Abruzzo 2007-2013 Obiettivo CRO - Asse 2 'Occupabilità' Progetto Speciale -Progetto integrato per l'occupabilità presso gli Uffici giudiziari del distretto della Corte d'Appello di L'Aquila- Pubblicizzazione Avviso sul quotidiano "Il messaggero" – Impegno, liquidazione, pagamento a favore della Società Piemme S.p.A. di Roma – CUP: C99G15000220007*";

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
N.D.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo di pagamento afferisce alla quota FSE (40,35%) del pagamento unico.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura emessa in data 31.07.2015 è stata recepita 16.02.2016, liquidata con atto del 31.03.2016 e pagata con mandato del 26.08.2016. Non sono state applicate sanzioni, né interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Al fine di agevolare e sostenere il reinserimento al lavoro dei soggetti disoccupati che hanno partecipato a percorsi formativi a titolarità del Ministero della Giustizia, la Regione Abruzzo ha promosso un progetto integrato da finanziarsi con risorse a valere sul PO FSE 2007/2013, approvando con delibera n. 457/2015 le modalità organizzative e lo standard formativo essenziale per la figura professionale di "Operatore per la gestione delle relazioni con gli uffici giudiziari".
- Con determinazione n. 59/DL29/2015 è stato approvato l'avviso denominato "*Progetto integrato per l'occupabilità presso gli Uffici giudiziari del distretto della Corte d'Appello di L'Aquila*- finalizzato alla selezione del Soggetto Attuatore del progetto stesso, disponendone la pubblicazione sul sito della regione, sul BURAT e su due quotidiani a tiratura regionale, relativamente ad un estratto dell'Allegato A dell'avviso in questione.
- A seguito della richiesta di preventivi è stata individuata la Piemme S.p.A. per la pubblicazione dell'estratto di cui sopra sul quotidiano Il Messaggero per un importo totale di € 1.100,00 oltre IVA al 22%.
- La pubblicazione dell'avviso è avvenuta regolarmente, come richiesto, sul quotidiano Il Messaggero in data 01.07.2015.
- La fattura della Piemme S.p.A. del 31.07.2015 è stata emessa per un importo totale di € 1.342,00, ma acquisita, a causa di un disguido tecnico, in data 16.02.2016.
- Con determinazione n. 62/DL29/2015 è stato rettificato l'allegato A dell'Avviso che per mero errore materiale riportava un errato importo delle risorse destinate all'Avviso e se ne è disposta la pubblicazione sul BURAT.
- Con determinazione n. DPG009/34 del 31.03.2016 è stato disposto l'impegno, la liquidazione e il pagamento di € 1.100,00 a favore della ditta Piemme Spa e € 242,00 quale importo IVA da versare all'Erario, sul capitolo 52426 (vedi "Osservazioni").
- Con mandato n. 12746 del 26.08.2016 è stato versato l'importo di € 800,50 sul capitolo 52003.
- Con mandato n. 12747 del 26.08.2016 è stato versato l'importo di € 541,50, di cui 443,85 imponibile e 97,65 sul capitolo 52002.

Osservazioni:
Con nota prot. n. 3485 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere chiarimenti e documentazione integrativa al Dipartimento Sviluppo Economico che ha risposto con nota prot. n. 258172/DPG011/P del 16.09.2019.
In particolare, è stato rilevato che:
- nella determinazione n. DPG009/34 del 31.03.2016 viene indicato come capitolo di imputazione della spesa il n. 52426, diverso da quello del campionamento, n. 52002; il

Dipartimento ha risposto che "*il mandato in esame, sentito l'ufficio competente DPG009, si riferisce al pagamento disposto in favore della società Piemme SpA di Roma, dal Servizio Formazione e Orientamento professionale con DD n. 82/DPG009 del 13.06.2016, che ha revocato la DD n. 34/DPG009 del 3.03.2016. Con nota prot. n. RA/53266/DPG009 del 04.07.2016 il suddetto servizio ha provveduto a rettificare il codice del Piano dei Conti, così come richiesto dal Servizio Ragioneria Generale con nota n. 0147375/DPB008 del 27.06.2016.*" e ha allegato la documentazione citata, che è stata riscontrata positivamente;

- il CUP associato alla pratica risulta prodotto il 25.03.2016, a fatturazione già emessa; il Dipartimento conferma quanto rilevato senza fornire spiegazioni sulla tardiva assegnazione del CUP;
- l'allegato denominato "Autorizzazione pubblicazione stralcio avviso.pdf" riporta documentazione inerente ad altro procedimento (pagg. 5-6); il Dipartimento conferma il refuso ma non allega la documentazione;
- la registrazione della fattura, emessa in data 31.07.2015, è stata effettuata 16.02.2016 a causa "di un disguido tecnico", di cui si è chiesto specificazione; il Dipartimento ha risposto che esso è stato dovuto ad una riorganizzazione del Dipartimento;
- pur disponendo il pagamento della fattura con provvedimento del 31.03.2016, il mandato è datato 26.08.2016, con un anno di ritardo rispetto all'emissione della fattura. Il Dipartimento ha risposto che, come precisato precedentemente, il pagamento è stato disposto con DD n. 82/DPG009 del 13.06.2016, integrata con nota prot. n. RA/53266/DPG009 del 04.07.2016.

MANDATO n. 13520

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1341 (*Cancelleria e materiale informatico e tecnico*)
Data pagamento: 15 settembre 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 153
Importo pagato: € 16.160,11
Causale: Fornitura materiale informatico – Buono ordine n. 17 del 13.05.2016 – Fatt. n. 1161 del 31.05.2016
Capitolo: 11407
Articolo: 1
Beneficiario: Tecnolinea S.r.l. di De Benedict e Tribuiani

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Si tratta di un pagamento, nell'ambito di un contratto d'appalto, per la fornitura di materiale informatico con contestuale ritiro del materiale obsoleto.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*;
- determinazione dirigenziale n. DD27/405 del 18.11.2014 *"Procedura aperta per l'affidamento del servizio integrato di ritiro e fornitura di materiale di consumo per apparecchiature informatiche. Approvazione atti ed indizione gara"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/07 del 22.07.2015 *"Procedura aperta per l'affidamento del servizio integrato di ritiro e fornitura di materiale di consumo per apparecchiature informatiche. Aggiudicazione"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/177 del 07.07.2016 *"Liquidazione ed emissione mandato di pagamento a favore della Ditta Tecnolinea di Mosciano Sant'Angelo per affidamento del servizio integrato di ritiro e fornitura di materiale di consumo per apparecchiature informatiche"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controllo della capienza del capitolo.

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

Pagamento fornitura per buono d'ordine n. 17 del 13.06.2016.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Il pagamento della fattura n. 1161 del 31.05.2016, inserita su S.D.I. il 14.06.2016, è stato disposto con provvedimento n. DPB004/177 del 07.07.2016. Il mandato è stato effettuato il 15.09.2016.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con determinazione dirigenziale n. DD27/405 del 18.11.2014:
  - è stata indetta una gara, con procedura aperta e con il criterio di aggiudicazione del prezzo più basso (art. 82, d.lgs. n. 163/2006), per l'affidamento del *"servizio integrato di ritiro e fornitura di materiale di consumo per attrezzature informatiche"* con un importo a base d'asta pari a € 1.100.000,00 IVA esclusa;
  - è stata disposta la pubblicazione del *"bando di gara sulla GUUE, sulla GURI, sul sito hhp://gare.regione.abruzzo.it, nonché sui siti informatici di cui al comma 7, dell'articolo 66 del d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i."*;
  - è stato individuato il Responsabile del procedimento.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/07 del 22.07.2015 è stata disposta l'aggiudicazione della suddetta gara a favore della società Tecnolinea S.r.l., con sede legale in Mosciano Sant'Angelo (TE), per l'importo di € 233.538,56 annue, IVA esclusa (il costo complessivo per le tre annualità – durata dell'appalto, è pari a € 854.751,12 Iva compresa) ed è stato disposto l'impegno di € 100.000,00 sul capitolo 11407.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/47 del 22.09.2015 è stato autorizzato l'avvio anticipato dell'esecuzione del contratto, stabilendo come termine di decorrenza la data di invio del primo ordine, ovvero la data del 09.10.2015.
- In data 03.12.2015 è stato stipulato il relativo contratto tra la Regione Abruzzo e la Tecnolinea Srl, con decorrenza 09.10.2015.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/44 del 22.02.2016, al fine di assicurare la copertura degli oneri derivanti dalla gestione del contratto di fornitura, è stato disposto l'impegno di € 100.000,00 (IVA compresa) sul capitolo di spesa 11407 (impegno n. 153).
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/177 del 07.07.2016 è stata disposta la liquidazione della somma complessiva di € 26.009,17, sul capitolo 11407, a valere sull'impegno n. 153, per il pagamento delle fatture elettroniche n. 1159, n. 1161 (€ 16.160,11, pagamento in esame, buono d'ordine n. 17 del 13 maggio 2016), n. 1164 del 31.05.2016 emesse dalla Tecnolinea Srl.
- Con mandato n. 13520 del 15.09.2016, emesso in conto residui, si è provveduto al pagamento della fattura n. 1161 del 31.05.2016 della società Tecnolinea S.r.l. per un importo complessivo di € 16.160,11.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 14616

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1348 (*Studi, consulenze, indagini e gettoni di presenza*)
Data pagamento: 11 ottobre 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 1976
Importo pagato: € 4.494,41
Causale: Incarico realizzazione paper scientifico sulla macroregione adriatico ionica. Liquidazione fattura
Capitolo: 11484
Articolo: 2
Beneficiario: SCACCIA GINO

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Liquidazione fattura n. 1/PA del 31/05/2016 Prof. Gino Scaccia – compenso per la realizzazione di paper scientifico sulla macroregione adriatico-ionica.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- decisione della Commissione Europea n. 1073 del 25.03.2008 di adozione del "*Programma IPA Adriatico di cooperazione transfrontaliera " per l'assistenza comunitaria nell'ambito della componente Cooperazione transfrontaliera dello strumento di assistenza preadesione tra la Grecia, l'Italia, la Slovenia, l'Albania, la Bosnia Erzegovina, la Croazia, il Montenegro e la Serbia - CCI 2007 CB 16 IPO 001*";
- regolamento UE-EURATOM N. 966/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio del 25 ottobre 2012 che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione;
- art. 125 co. 11 del d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 "*Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE*";
- combinato disposto dell'art. 7 co. 2 del d.l. n. 52 del 07.05.2012 "*Disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica*" come convertito in l. 94 del 06.07.2012 e s.m.i. e dell'art. 1 d.l. 95 del 06/07/2012 "*Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini*" come convertito in l. 135 del 07.08.2012;
- deliberazione di Giunta Regionale n. 688 del 29.10.2012 "*Programma IPA Adriatic CBC. Progetto Adriatic Governance Operation Plan (Adrigov). Approvazione attività*";
- determinazione dirigenziale n. DPA/171 del 05.07.2016 "*Progetto Adrigov 'Adriatic Governance Operational Plan' Impegno, liquidazione e pagamento Professori Università di Teramo*";
- lettera d'intenti del 27.10.2011 di adesione in qualità di Project partner n. 12 alla proposta di progetto Adrigov sottoposta dalla capofila Regione Molise;
- Application form e abstract in italiano del progetto.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Accertamento di regolarità amministrativa della procedura seguita e di legittimità del provvedimento di impegno e liquidazione effettuato dal sottoscrittore della liquidazione, nel

precipuo rispetto del manuale del Programma IPA ADRIATIC CBC nonché della normativa nazionale e comunitaria vigenti al momento dell'atto.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento unico finale – quota statale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura, emessa in data 31.05.2016, viene liquidata con atto del 05.07.2016 e pagata con mandato dell'11.10.2016.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con decisione C (2008) 1073 del 25 marzo 2008, la Commissione europea adotta il Programma operativo "Programma di cooperazione transfrontaliera IPA Adriatico 2007-2013", che si colloca nell'ambito dell'obiettivo 3 "Cooperazione territoriale europea" ed ha come finalità globale il rafforzamento delle capacità di sviluppo sostenibile della Regione Adriatica attraverso una strategia concertata di azioni tra i partners dei territori eleggibili. All'art. 3 viene stabilito il tasso di cofinanziamento comunitario dei progetti pari all'85%.
- Nell'ambito di tale programma, in data 01.08.2011 viene pubblicato il bando per la presentazione delle proposte progettuali (II Call for Proposal).
- La Regione Abruzzo, con lettera d'intenti del 27.10.2011, aderisce al partenariato del progetto Adratic Governance Operational Plan (ADRIGOV), presentato dalla Regione Molise nell'ambito del bando di finanziamento di progetti della II call dei progetti ordinari IPA Adriatic CBC; successivamente, l'Autorità di Gestione del Programma comunica l'ammissione al finanziamento del progetto Adrigov candidato dalla Presidenza della Giunta della Regione Molise.
- Con deliberazione n. 688 del 29.10.2012 la giunta regionale prende atto dell'approvazione delle attività del Progetto Adrigov da parte del comitato di Monitoraggio del Programma Adriatic IPA Cross Border 2007/2013 di cui la Regione Abruzzo è partner, dando atto che il budget complessivo di competenza della Regione Abruzzo è di € 145.374,00 di cui € 123.567,90 di cofinanziamento UE e € 21.806,10 di cofinanziamento statale.
- In virtù della convenzione stipulata in data 30 aprile 2015 con cui la Regione Abruzzo – Dipartimento della Presidenza e Rapporti con l'Europa ha affidato all'Università di Teramo l'attività di coordinamento, studio e ricerca svolta da esperti appartenenti al sistema universitario abruzzese, sono selezionati 8 professori universitari (tra cui il prof. Gino Scaccia) i cui profili sono stati ritenuti funzionali all'implementazione del progetto Adrigov, e nella fattispecie alla redazione del documento finale del progetto.
- Con determinazione n. DPA/171 del 05.07.2016 viene disposto l'impegno, la liquidazione e il pagamento delle fatture emesse dai professori di cui sopra, per un totale di € 30.000,00, di cui € 4.500,00, (pari al 15%, quota statale) sul capitolo 11484 e € 25.500,00 (pari all'85% - quota comunitaria) sul capitolo 11485. A fronte della fattura emessa dal prof. Gino Scaccia n. 1/PA del 31.05.2016 per € 5.000,00 (imponibile € 4.000,00, ritenuta Irpef 20% € 1.000,00) viene registrato l'impegno n. 1976/2016 per € 4.494,41 sul capitolo 11484 (€ 3.595,53, ritenuta Irpef 898,88).
- Con mandato n. 14616 dell'11.10.2016, emesso in conto competenza, viene pagata la somma di € 4.494,41 (€ 3.595,53, Ritenuta Irpef 898,88). La somma residua di € 505,59 è liquidata e pagata sull'impegno n. 1977/2016.

Osservazioni:
Con nota prot. n. 3481 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere documentazione integrativa al Dipartimento Sviluppo Economico che ha risposto con nota prot. in entrata n. 3564 del 24.09.2019.

MANDATO n. 14707

Categoria: 02 (*Trasferimenti in conto capitale a Imprese*)

Codice Gestionale: 2323 (*Trasferimenti in conto capitale a imprese private (escluse le imprese produttrici di servizi sanitari e assistenziali))*

Data pagamento: 13 ottobre 2016

Anno impegno: 2013

Numero impegno: 4336

Importo pagato: € 1.819.950,00

Causale: PAR FAS 2007/2013 – Completamento e rafforzamento del sistema logistico di mobilità regionale. Completamento Infrastruttura Ferroviaria 1°, 2° e 3° lotto

Capitolo: 182000

Articolo: 1

Beneficiario: Società unica di trasporto abruzzese T.U.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
L'intervento in oggetto fa parte della Linea di Azione Ill.2.2.a del Programma PAR-FSC 2007-2013 regione Abruzzo, finanziato per € 12.133.000,00 a favore della ex Ferrovia Adriatico Sangritana s.p.a., sancito con D.G.R. n.500/2012 "PAR-FAS 2007-2013 Rimodulazione PAR.FAS 2007-2013 in ottemperanza alle delibere CIPE 3/201 1 e 64/2011".
ln data 19.07.2013 veniva stipulato l'Accordo di Programma Quadro tra la Regione Abruzzo, il MIT e il MISE per il finanziamento del progetto di cui sopra per un importo di € 12.133.000,00 a valere sul Programma PAR FAS 200712013, Linea Azione Ill.2.2.a.
ln data 03.10.2013 veniva sottoscritto Disciplinare di concessione di contributo € 12.133.000,00 tra il Dipartimento regionale competente ed il Presidente C.d.A. della Ferrovia Adriatico Sangritana.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 759 del 21.12.2009 *"Approvazione del Programma Attuativo Regionale del Fondo Aree Sottoutilizzate (PAR FAS) 2007-2013";*
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 458 del 04.07.2011 *"Programma Attuativo Regionale delle risorse FAS 2007-2013";*
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 556 del 08.08.2011 *"Deliberazione di G.R. n. 458 del 4 luglio 2011 - Programma Attuativo Regionale delle risorse FAS 2007-2013: presa d'atto degli adeguamenti resi necessari a seguito delle modifiche al quadro normativo e finanziario di riferimento. Correzione di errori materiali";*
- deliberazione del Comitato Interministeriale sulla Programmazione Economica (CIPE) n. 79 del 30.09.2011;
- Accordo di Programma Quadro del 19.07.2013 - Linea d'Azione 111.2.2.a – *"Completamento e rafforzamento del sistema logistico di mobilità regionale per favorire lo sviluppo economico territoriale in riferimento alla movimentazione passeggeri e merci. Intervento 2 Completamento della piattaforma logistica abruzzese";*
- determinazione dirigenziale n. DPE 179 del 20.09.2016 *"PAR FAS 2007/2013- Linea d'Azione 111.2.2.a - Completamento e rafforzamento del sistema logistico di mobilità regionale per favorire lo*

sviluppo economico territoriale in riferimento alla movimentazione passeggeri e merci. INTERVENTO 2 Completamento della piattaforma logistica abruzzese Modalità attuativa: A.P.Q. Accordo Programma Quadro. "Progetto: Completamento infrastruttura ferroviaria della F.a.s. S.p.A. nella tratta Fossacesia- Saletti-Archi-Villa Santa Maria- Quadri (LOTTO 1° - 2° e 3°)";

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
L'Impegno è stato sempre preceduto dalla verifica dell'esistenza di un atto negoziale e/o convenzione che sancisse l'obbligazione giuridicamente vincolante O.G.V. per l'amministrazione regionale.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Il mandato di pagamento doveva essere assoggettato, come da manualistica procedure di spesa e rendicontazione PARFSC 2007-2013, al controllo 1°livello. Il mandato specifico è stato oggetto di controllo di 1°livello, ed è stato restituito alla struttura del responsabile di Linea DPE004, con nota RA/36107 del 12.09.2016 con esito positivo.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
I termini previsti per i pagamenti al di là dei tempi tecnici procedurali per l'effettuazione dei controlli, da parte della verifica preventiva obbligatoria da parte della struttura preposta "controllo di primo livello", potevano eccedere i tempi previsti dalla Direttiva 201 1171UE, ma senza l'applicazione di sanzioni. Qui è da intendersi la tempistica prevista per l'erogazione delle rate di rimborso.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con deliberazione della giunta regionale D.G.R. n. 759 del 21.12.2009 si è approvato il del programma attuativo regionale del fondo Aree Sottoutilizzate PAR-FAS Regione Abruzzo 2007-2013.
- Con deliberazione della giunta regionale D.G.R. n. 458 del 04.07.2011 si è deliberata le modifiche e la presa d'atto degli adempimenti resi necessari a seguito delle modifiche del quadro normativo e finanziario di riferimento al documento PAR-FAS Abruzzo 2007/2013.
- Con deliberazione della giunta regionale D.G.R. n. 556 del 08.08.2011 si è deliberato le correzioni di errori materiali al documento PAR-FAS Abruzzo 2007/2013.
- Con deliberazione n. 79 del 30.09.2011 il CIPE (Comitato Interministeriale sulla Programmazione Economica) ha espresso la propria presa d'atto sulla versione definitiva del documento Par FAS Abruzzo 2007 – 2013 linea d'azione III.2.2.a.
- Con successiva stipula dell'A.P.Q. (Accordo di Programma Quadro) sottoscritto in data 19.07.2013 tra il Ministero dello Sviluppo Economico (Dipartimento per lo Sviluppo e la coesione economica, Direzione Generale per la Politica Regionale Unitaria Nazionale), il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (Dipartimento per le infrastrutture, gli affari generali ed il personale, Direzione Generale per lo Sviluppo del territorio, la programmazione ed progetti internazionali), e la Regione Abruzzo si è sono definite le intese circa la Linea d'Azione 111.2.2.a – "Completamento e rafforzamento del sistema logistico di mobilità regionale per favorire lo sviluppo economico territoriale in riferimento alla movimentazione passeggeri e merci. Intervento 2 Completamento della piattaforma logistica abruzzese", tra cui è ricompreso il progetto dell'intervento 2 codice ABR AA 042-07 denominato "COMPLETAMENTO INFRASTRUTTURA FERROVIARIA DELLA F.A.S.

S.P.A. NELLA TRATTA FOSSACESIA - SALETTI -ARCHI - VILLA SANTA MARIA - QUADRI (LOTTO 1°, 2° e 3°)" per l'importo di € 14.684.000,00 di cui € 12.133.000,00 finanziato con fondi PAR-FSC 2007-2013.

- Con nota prot. n. 4328 del 26.07.2016 e successiva integrazione prot. 4596 del 17.08.2016, acquisite al prot.nn., rispettivamente, 9987 del 28.07.2016 e 25787 del 30.08.2016, la TUA s.p.a. ha richiesto l'erogazione di € 1.886.822,44, relativamente alla 1° trance di lavori", ai sensi dell'art. 17 del disciplinare di concessione del contributo sottoscritto il 03.10.2013.
- Con determinazione dirigenziale n. DE8/110 del 14.11.2013 è stato disposto l'impegno (impegno ragioneria n. 4336/2013) per € 4.853.200,00.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE004/179 del 20.09.2016 si è preso atto dell'esito positivo delle verifiche effettuate inerenti il Controllo di primo livello sull'intervento in oggetto, e si determina di liquidare e pagare a favore della Ferrovia Adriatico Sangritana s.p.a ramo ferroviario della società TUA s.p.a. la somma di € 1.819.950,00 a titolo di 1° trance sul contributo di € 12.133.000,00, in qualità di soggetto attuatore dell'intervento denominato: "COMPLETAMENTO INFRASTRUTTURA FERROVIARIA DELLA F.A.S. S.P.A. NELLA TRATTA FOSSACESIA - SALETTI -ARCHI VILLA SANTA MARIA - QUADRI (LOTTO 1°, 2° e 3°)", di cui al programma PAR FAS Abruzzo 2007-2013 della linea d'azione 111.2.2.a .
- Con mandato n. 14707 del 13.10.2016, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 1.819.950,00.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 14752

Categoria: 01 (*Beni Immobili*)
Codice Gestionale: 2104 (*infrastrutture portuali e aeroportuali*)
Data pagamento: 14 ottobre 2016
Anno impegno: 2014
Numero impegno: 1650
Importo pagato: € 188.994,50
Causale: PAR FAS 2007/2013 – Completamento e rafforzamento del sistema logistico di mobilità regionale
Capitolo: 182000
Articolo: 1
Beneficiario: SCHIAVO S.p.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento relativo all'intervento denominato "Porto di Giulianova — interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale" a valere sulle risorse del programma PAR-FSC 2007/2013. La somma di € 188.994,50 è relativa ad una parte del 1° Stato Avanzamento Lavori a tutto il 05.09.2016 (il S.A.L. di complessivi € 517.487,23, sull'impegno 1650/2014 a favore dell'intervento residuava la somma di € 188.994,50, la restante somma di € 328.492,73 è stata pagata con l'impegno 1722/2014) all'impresa esecutrice dei lavori come previsto da contratto di appalto 110352 di Rep. del 04.04.2016

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- Accordo di Programma Quadro del 06.08.2013 linea di azione III.2.2.a - intervento I denominato "*Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla movimentazione passeggeri e alla logistica merci - Porti e Aeroporti", nel cui ambito risulta tra l'altro, il progetto denominato "Progetto 1-02 - Porto di Giulianova - interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale" (codice progetto ABR AA031-02);*
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 689 del 27.08.2015 *"Par FSC 2007-2013 - Linea d'Azione III.2.a Completamento del sistema logistico di mobilità regionale per favorire lo sviluppo economico territoriale in riferimento alla movimentazione passeggeri e merci. Intervento Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla* movimentazione passeggeri e *alla logistica merci - Porti e Aeroporti. Progetto Porto di Giulianova - interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale - Attuazione A.P.Q.";*
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 944 del 18.11.2015 *"PAR FSC 2007/2013 - Linea d'Azione III.2.2.a. Intervento 1 Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla movimentazione passeggeri e alla logistica merci - Porti e Aeroporti. Progetto 1-02 Porto di Giulianova - interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale. Risorse pari a Meuro 4,20. Attuazione A.P.Q. del 06/08/2013";*

- determinazione dirigenziale n. DPE/157 del 06.10.2016 *"PAR FSC 2007/2013 - Linea d'Azione III.2.2.a. Intervento 1 "Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla movimentazione passeggeri e alla logistica merci-Porti e Aeroporti". Progetto 1-02 "Porto di Giulianova – interventi di, riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale". Risorse paria ME 4,20. Attuazione A.P.Q. del 06.08.2013. Contratto n°325 di Rep. del 04.04.2016 per l'appalto dei lavori al porto di Giulianova (TE) di interventi di messa in sicurezza dell'attuale imboccatura portuale – I Stralcio funzionale – prolungamento molo nord. Redazione della progettazione esecutiva ed esecuzione lavori. Impresa SCHIAVO & C. SpA. Pagamento 1° SAL € 517.487,23";*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento di una parte del 1° Stato Avanzamento Lavori a tutto il 05.09.2016.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura elettronica relativa al suddetto pagamento è stata emessa in data 29.09.2016 ed il relativo pagamento è stato disposto con determinazione n. DPE/157 del 06.10.2016.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Tra il Ministero delle Sviluppo Economico, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e la Regione Abruzzo, in data 6 agosto 2013, è stato sottoscritto l'Accordo di Programma Quadro per gli interventi rientranti nella linea di azione III.2.2.a - intervento I denominato "Potenziamento, razionalizzazione e messa in rete dell'insieme dei nodi aeroportuali e portuali con riferimento alla movimentazione passeggeri e alla logistica merci - Porti e Aeroporti", nel cui ambito risulta tra l'altro, il progetto denominato "Progetto 1-02 - Porto di Giulianova - interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza a fini navigazionali per l'imboccatura portuale" (codice progetto ABR AA031-02), utilizzante le risorse di € 4.200.000,00.
- Con D.G.R. n. 689 del 27.08.2015 si è deliberato che il progetto su indicato verrà realizzato, tra l'altro, con nuove modalità e precisazioni, ossia che:
  - il processo di attuazione finanziaria, fisica e procedurale del progetto de quo, attiene alla realizzazione di opere pubbliche da parte della Pubblica Amministrazione, realizzate direttamente sotto la responsabilità della Regione e quindi a titolarità regionale;
  - la Regione Abruzzo – Dipartimento Trasporti, Mobilità, Turismo e Cultura, oltre al ruolo di "Soggetto beneficiario", è individuata quale "Soggetto Attuatore" dell'intervento;
  - che la mera attività di "Stazione Appaltante", è in capo al Provveditorato per le Opere Pubbliche per il Lazio, l'Abruzzo e la Sardegna - Ufficio Opere Marittime dell'Abruzzo e che attiene alla Regione Abruzzo – Servizio Porti, Aeroporti, Trasporto Merci e Logistica, il solo ruolo di soggetto pagatore di ogni necessità in tale ambito previsto;
  - all'Ing. Enrico Bentivoglio, funzionario del Provveditorato Interregionale 00.PP. (Stazione Appaltante), giusta nota prot. 1630 del 30.01.2014, risulta assegnato il ruolo di

R.U.P. di cui all'art. 10 del d.lgs. 12.04.2006, n°163 e s.m.i. (materia di contratti pubblici di lavori, servizi e forniture) e che lo stesso deve provvedere all'aggiornamento, tra l'altro, con cadenza bimestrale del monitoraggio dell'intervento nel Sistema SGP;

- il Responsabile di Intervento (RI) è l'Ing. Maurizio Pagliaro, Responsabile dell'Ufficio Intermodalità e Logistica delle Merci, giusto incarico con determinazione direttoriale n. 99/DPE del 15.07.2015, a cui sono affidate, tra l'altro, tutte le attività gestionali ed amministrative impegno delle risorse, pagamenti, controllo monitoraggio finanziario, fisico e procedurale, durante tutto il periodo di attuazione del progetto.

- Con la Convenzione (schema approvato con D.G.R. n.944 del 18.11.2015), prot. 29051 sottoscritta dal Responsabile di Linea a Pescara in data 30.11.2015 e dal Provveditore Interregionale a Roma in data 10.12.2015, la Regione Abruzzo — Dipartimento Trasporti, Mobilità, Turismo e Cultura, sulla scorta dell'APQ sottoscritto in data 06.08.2013 e delle rese disponibili risorse della Programmazione PAR FSC di € 4.200.000,00, ha affidato al Provveditorato Interregionale OO.PP. la funzione di "Stazione appaltante" per la realizzazione dell'intervento "Porto di Giulianova — interventi di riqualificazione per la messa in sicurezza affini navigazionali per l'imboccatura portuale".
- Il Provveditorato Interregionale 00.PP. per il Lazio, L'Abruzzo e la Sardegna, Sezione OO.MM. Abruzzo, in riferimento all'art.4 della indicata Convenzione prot. 29051, e del contratto di appalto Rep. 352 del. 04.04.2016 con il quale sono stati appaltati all'impresa SCHIAVO & C. Spa di Napoli, i lavori "al porto di Giulianova (TE) di interventi di messa in sicurezza dell'attuale imboccatura portuale — I Stralcio funzionale — prolungamento molo nord. Redazione della progettazione esecutiva ed esecuzione lavori", con nota prot. n.5670 del 29.09.2016 e e-mail del 03.10.2016, assunte rispettivamente dal Servizio Porti, Aeroporti, Trasporto merci e Logistica al prot. unico 54951/16 e 58386/16, ha trasmesso:
- il 1° SAL dei lavori del 21.09.2016, eseguiti dall'impresa SCHIAVO&C. S.p.A., di cui al contratto rep. n. 352 del 04/04/20016 importo contrattuale complessivo di € 2.474.165,93 da cui si evince uno stato avanzamento lavori a tutto il 05.09.2016, a valere sulle risorse PAR-FSC, per € 517.487,23 (compreso oneri per la sicurezza e al netto del ribasso d'asta), redatto dal D.L. Ing. Enrico Bentivoglio;
- il certificato n. I del 29.09.2016, dell'importo di € 517.487,23 (al netto di IVA e ritenuta infortuni del 0,5%) per pagamento l° rata lavori, compresi nel I° S.A.L., eseguiti a tutto il 05.09.2016, a valere sulle risorse PAR-FSC, liquidato dal Responsabile del Procedimento del Provveditorato (ing. Gennaro Di Maio), emesso a favore dell'impresa SCHIAVO&C. S.p.A.;
- ha trasmesso il libretto delle misure, il registro di contabilità ed il sommario del registro di contabilità del 21.09.2016 relativi al I° S.A.L., redatti dal D.L. Ing. Enrico Bentivoglio;
- la fattura elettronica n°P 11 del 29.09.2016 dell'importo di € 517.487,23, quale importo l° S.A.L. a tutto il 05.09.2016, liquidata dal Responsabile del Procedimento del Provveditorato (ing. Gennaro Di Maio) con dichiarazione, a favore dell'impresa SCHIAVO & C. Spa;
- Con determinazioni dirigenziali n. DE8/62 del 26.06.2014 e n. DE8/113 del 31.12.2014, si è provveduto all'impegno della complessiva somma di € 4.091.400,00 sul capitolo di spesa 182000 U.P.B. 06.02.001 del bilancio regionale di previsione denominato "Risorse PAR FSC 2007-2013: "Spese per la realizzazione di investimenti nel settore dei Trasporti Pubblici", l'assunzione dell'impegno è avvenuta con relativo modulo di assunzione n. 1650/2014. con una disponibilità residua per l'indicato progetto di € 188.994,50 per l'annualità 2013.
- Con determinazione dirigenziale n. DE8/65 dell'01/07/2014, si è provveduto all'impegno della complessiva somma di e 22.657.096,00 sul capitolo di spesa 182000 U.P.B. 06.02.001 del

bilancio regionale di previsione denominato "Risorse PAR FSC 2007-2013: "Spese per la realizzazione di investimenti nel settore dei Trasporti Pubblici", con una disponibilità residua per l'indicato progetto di € 2.898.000,00 per l'annualità 2014.

- Con determinazione dirigenziale n. DPE/157 del 06.10.2016 si è liquidato ed erogato, a favore dell'impresa SCHIAVO & C. Spa di Napoli, in esecuzione del contratto di appalto Rep. 352 del 04/04/2016, l'importo della fattura elettronica 11°P11 del 29.09.2016 dell'importo di € 517.487,23, che, trova capienza, per € 188.994,50 sull'indicato capitolo 182000 dello stato di previsione della spesa del bilancio dell'esercizio finanziario di competenza, che presenta la necessaria disponibilità, per l'annualità 2013 e per € 328.492,73 sull'indicato capitolo 182000 dello stato di previsione della spesa del bilancio dell'esercizio finanziario di competenza, che presenta la necessaria disponibilità, per l'annualità 2014.
- Con mandato n. 14752 del 14.10.2016, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 188.949,50.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 15679

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1359 (*Spese postali*)
Data pagamento: 4 novembre 2016
Anno impegno: 2015
Numero impegno: 1801
Importo pagato: € 241,56
Causale: Pagamento fattura n. 8016129270 del 21.09.2016 – Consegna a domicilio III trimestre luglio 2015 sede di Pescara contratto 30107229-033
Capitolo: 11411
Articolo: 1
Beneficiario: Poste Italiane S.p.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Servizio posta "Consegna a domicilio" degli uffici della Giunta Regionale ubicati a Pescara – Pagamento mese di luglio 2015 giusta Determinazione n. DPB004/249 del 21.10.2016, fondi residui 2015

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge regionale n. 3 del 25.03.2002 *"Ordinamento contabile della Regione Abruzzo"*;
- legge n. 266 del 22.11.2002 *"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 25 settembre 2002, n. 210, recante disposizioni urgenti in materia di emersione del lavoro sommerso e di rapporti di lavoro a tempo parziale"*;
- d.lgs. n. 33 del 14.03.2013 *"Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*;
- legge regionale n. 8 del 13.01.2014 *"Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 Bilancio pluriennale 2014-2016"*;
- legge regionale n. 2 del 20.01.2015 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio pluriennale 2015-2017 della Regione Abruzzo (legge di stabilità 2015)"*;
- legge regionale n. 3 del 20.01.2015 *"Bilancio di previsione pluriennale 2015-2017"*;
- ordinanza dirigenziale n. DD9/205 del 13.11.2001 *"Attivazione conti di credito ordinari presso Poste Italiane"*;
- ordinanza dirigenziale n. DD9/81 del 15.05.2002 *"Servizio postale – integrazione ordinanza n. 205 del 13.11.2001"* ed approvazione dell'accordo tra Regione Abruzzo e Poste Italiane S.p.A. *"per l'affrancatura della corrispondenza in partenza prodotta dalle strutture dell'Ente Regione Abruzzo dislocate sul territorio regionale"* con decorrenza 01.06.2002;
- determinazione dirigenziale n. DD27/47 del 05.02.2014 di approvazione dell'Accordo annuale con Poste Italiane S.p.A. per la "consegna a domicilio" di tutta la corrispondenza in entrata alla Regione Abruzzo nonché il servizio di ritiro posta "Posta Pick Up" in

spedizione dalla Regione, presso le due sedi principali di Via Leonardo Da Vinci in L'Aquila e Viale Bovio in Pescara;

- determinazione dirigenziale n. DD27/129 del 16.04.2014 "*Ordinanza dirigenziale DD9/205 del 13.11.2001 'Attivazione conti di credito ordinari presso Poste Italiane' – Ordinanza dirigenziale DD9/81 del 15.05.2002 'Servizio postale – integrazione ordinanza n. 205 del 13.11.2001' – Aggiornamento accordo con Poste Italiane*";
- determinazione dirigenziale n. DD27/136 del 18.04.2014, con la quale è stata indetta la gara per *"l'affidamento del servizio di gestione elettronica della corrispondenza – mail room"* riguardante tutte le Strutture regionali;
- determinazione dirigenziale n. DD27/55 del 25.02.2015 "*Ordinanza dirigenziale DD9/205 del 13.11.2001 'Attivazione conti di credito ordinari presso Poste Italiane' – Ordinanza dirigenziale DD9/81 del 15.05.2002 'Servizio postale – integrazione ordinanza n. 205 del 13.11.2001' – Determinazione DD27/129 del 16.04.2014 'Aggiornamento accordo con Poste Italiane' – Proroga servizio*";
- determinazione dirigenziale n. DPB004/81 del 06.04.2016 di proroga, fino al 30.06.2016, dei servizi di "*affrancatura della corrispondenza in partenza prodotta dalle strutture dell'Ente Regione Abruzzo dislocate sul territorio regionale*", di "consegna a domicilio" ritiro, da parte di Poste Italiane, della corrisponde za in entrata della Regione, presso le sedi principali di Via Leonardo Da Vinci in L'Aquila e di Viale Bovio in Pescara e di ritiro, da parte di Poste Italiane, "Posta Pick Up" della corrispondenza in spedizione dalla Regione, presso le sedi principali di Via Leonardo Da Vinci in L'Aquila e di Viale Bovio in Pescara.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Verifica assegnazioni fondi sul capitolo di spesa per il relativo impegno, regolarità DURC per il pagamento.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Costi di funzionamento mensili obbligatori.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Trattasi di spese obbligatorie sostenute tramite fatture in formato elettronico, per le quali si hanno 15 giorni per l'accettazione ed altri 15 giorni per il pagamento. Non sono previste sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con determinazione dirigenziale n. DD27/181 del 14.07.2015 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 8.000,00 sul capitolo di spesa 11411 per l'anno 2015 a copertura degli oneri finanziari dall'espletamento di detti servizi da parte di Poste Italiane S.p.A.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/81 del 06.04.2016 sono stati prorogati, fino al 30.06.2016, i servizi di "affrancatura della corrispondenza in partenza prodotta dalle strutture dell'Ente Regione Abruzzo dislocate sul territorio regionale", di "consegna a domicilio" ritiro, da parte di Poste Italiane, della corrisponde za in entrata della Regione, presso le sedi principali di Via Leonardo Da Vinci in L'Aquila e di Viale Bovio in Pescara e di ritiro, da parte di Poste Italiane, "Posta Pick Up" della corrispondenza in spedizione dalla

Regione, presso le sedi principali di Via Leonardo Da Vinci in L'Aquila e di Viale Bovio in Pescara.

- Con nota prot. n. 166442 del 18.07.2016 a firma della Direzione Generale della Regione si autorizza la Società Poste Italiane S.p.A. a prorogare i servizi già prorogati con DPB004/81 del 06.04.2016, fino alla completa attivazione delle nuove procedure telematiche, oggetto del contratto in via di stipulazione.
- Con nota prot. n. 10636/16 del 21.09.2016 la società Poste Italiane S.p.A. ha presentato la fattura elettronica n. 8016129270 del 21.09.2016, relativa al III° Trimestre 2015 per il servizio di consegna a domicilio (sede di Pescara), identificativo contratto n. 30107229-033, dell'importo totale di € 241,56, di cui totale imponibile € 198,00, totale imposta IVA € 43,56.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/249 del 20.10.2016 è stata disposta la liquidazione, sul capitolo 11411 del c.e.f., codice del piano dei conti 01.03.02.16.002, in favore della società Poste Italiane S.p.A., della somma di € 241,56 quale pagamento del saldo del III° Trimestre 2015 relativo all'espletamento del "Servizio consegna a domicilio" III° Trimestre 2015, reso da Poste Italiane presso la sede della Giunta regionale di Pescara Viale Bovio.
- Con mandato n. 15679 del 04.11.2016, emesso in conto residui 2015, è stato effettuato il pagamento di € 241,56, di cui € 198,00 mediante versamento tramite bonifico a favore di Poste Italiane S.p.A. ed € 43,56 in favore dell'Erario a mezzo Mod.F24.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 17071

Categoria: 03 (*Trasferimenti correnti ad altri soggetti*)
Codice Gestionale: 1633 (*Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per assistenza sociale*)
Data pagamento: 21 novembre 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 2572
Importo pagato: € 54.000,00
Causale: Contributo regionale 2016
Capitolo: 71624
Articolo: 1
Beneficiario: UIC Provinciale Pescara

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. DPF013/131 del 20.10.2016, preso atto della congruità dei rendiconti rimessi dal Consiglio regionale d'Abruzzo dell'Unione Italiana Ciechi (UIC) e dalle Sezioni provinciali abruzzesi dell'Unione Italiana Ciechi relativamente al contributo percepito nella precedente annualità, si è proceduto alla ripartizione delle risorse nelle modalità previste dalla norma, nonché all'impegno, liquidazione e pagamento della spesa.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 87 del 29.11.1982 e s.m.i. *"Erogazione di contributi al Consiglio regionale e alle sezioni provinciali abruzzesi dell'Unione italiana ciechi e alle sezioni provinciali abruzzesi dell'Ente nazionale per la protezione e l'assistenza ai sordomuti"*;
- legge regionale n. 15 del 26.04.2004 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio annuale 2004 e pluriennale 2004 - 2006 della Regione Abruzzo (Legge finanziaria regionale 2004)"*;
- legge regionale n. 14 del 11.08.2009 *"Modifica alla L.R. 29 novembre 1982, n. 87, recante: Erogazione di contributi al Consiglio regionale e alle sezioni provinciali abruzzesi dell'Unione italiana ciechi e alle sezioni provinciali abruzzesi dell'Ente nazionale per la protezione e l'assistenza ai sordi"*;
- legge regionale n. 5 del 19.01.2016 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio pluriennale 2016 – 2018 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2016)"*;
- determinazione dirigenziale n. DPF013/131 del 20.10.2016 *""Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti" Consiglio Regionale d'Abruzzo e Sezioni Provinciali Abruzzesi – L.R. 29.11.1982, n. 87 e s.m.i. Rifinanziata con L.R. n. 5 del 19.01.2016 (Legge di Stabilità Regionale 2016). Impegno, liquidazione e pagamento contributi anno 2016".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Nel caso di specie non ricorre.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con legge regionale n. 87 del 29.11.1982 il legislatore, per favorire il conseguimento degli scopi statutari, ha disposto la concessione di un contributo annuo al Consiglio regionale d'Abruzzo e alle Sezioni provinciali abruzzesi dell'Unione italiana ciechi.
- L'articolo 94 *"Modifiche ed integrazioni alla L.R. n. 87/1982"*, comma 1, della l.r. n. 15 del 26.04.2004 ha aggiunto all'articolo 1 della l.r. n. 87/1982 i commi 3 e 4.
- Il comma 3 stabilisce che l'entità dei contributi è determinata ed iscritta sui pertinenti capitoli con legge di bilancio.
- Il comma 4, aggiunto dall'articolo 94, comma 1, della l.r. n. 15/2004 e successivamente sostituito dall'articolo 1 della l.r. n. 14 dell'11.08.2009, recita: "*A partire dall'esercizio 2009, i contributi iscritti in favore dell'Unione Italiana Ciechi (UIC) sono ripartiti per il 10% al Consiglio regionale dell'UIC e per il 90% tra le sezioni provinciali in parti uguali (…)*".
- L'articolo 94, comma 2, della l.r. n. 15 del 26.04.2004 ha aggiunto all'articolo 3 della l.r. n. 87/1982 il comma 2 che recita: *"A partire dall'esercizio 2004 l'onere della presente legge trova copertura nell'ambito della UPB 13.01.005 nello stanziamento del Cap. 71624 di nuova istituzione ed iscrizione denominato: Contributi al Consiglio regionale d'Abruzzo e alle Sezioni provinciali abruzzesi dell'Unione Italiana Ciechi (UIC) L. R. n. 87/1982 (…)*".
- Il Consiglio regionale dell'UIC e le Sezioni provinciali sono tenuti a presentare annualmente al Servizio Politiche per il Benessere Sociale, entro il primo trimestre dell'anno successivo a quello in cui è stato effettivamente erogato il contributo, una dettagliata relazione da cui risulti la destinazione delle somme percepite (ex art. 2 della l.r. n. 87/1982).
- La mancata presentazione della relazione nei termini prescritti, nonché l'irregolare destinazione delle somme, comportano la revoca e la conseguente restituzione del contributo concesso (ex art. 2 della l.r. n. 87/1982).
- Il Consiglio regionale e le Sezioni provinciali abruzzesi dell'Unione italiana ciechi hanno trasmesso alla Regione Abruzzo la documentazione e la relazione relativa ai contributi erogati per l'annualità 2015.
- Il competente ufficio regionale ha proceduto all'esame della regolarità della documentazione inviata nonché alla verifica delle rendicontazioni riferite ai contributi concessi nell'esercizio 2015.
- Con legge regionale n. 5 del 19.01.2016 (Legge di Stabilità Regionale 2016) è stato rifinanziato il capitolo 71624 con una somma pari a € 240.000,00.
- Con determinazione dirigenziale n. DPF013/131 del 20.10.2016 si è proceduto, tra l'altro, a:
  - a impegnare a favore della UIC la somma di € 240.000,00 sul capitolo 71624 del bilancio regionale 2016;
  - a ripartire, liquidare e pagare, per l'anno 2016, la somma di € 240.000,00 in favore del Consiglio regionale d'Abruzzo e delle Sezioni provinciali abruzzesi dell'Unione italiana ciechi nella misura indicata nella tabella che segue:

Sede Unione Italiana Ciechi	Contributo da liquidare
Consiglio Regionale Pescara	€ 24.000,00
Sezione Provinciale Chieti	€ 54.000,00
Sezione Provinciale L'Aquila	€ 54.000,00
Sezione Provinciale Pescara	€ 54.000,00
Sezione Provinciale Teramo	€ 54.000,00
Totale contributo erogato	€ 240.000,00

- di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere il relativo mandato di pagamento in favore in favore del Consiglio regionale d'Abruzzo e delle Sezioni provinciali abruzzesi dell'Unione italiana ciechi.

- Con mandato n. 17071 del 21.11.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 54.000,00 a favore della UIC Provinciale Pescara.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 17425

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1350 (*Corsi di formazione organizzati per terzi*)
Data pagamento: 22 novembre 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 260
Importo pagato: € 35.392,35
Causale: Pag.to intermedio 2^ annualità percorso formativo: operatore elettrico
Capitolo: 51637
Articolo: 1
Beneficiario: ASFOR C

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento intermedio, ai sensi del Manuale delle procedure dell'Autorità di Gestione P.O. 2007/2013

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 144 del 17.05.*1999 "Misure in materia di investimenti, delega al Governo per il riordino degli incentivi all'occupazione e della normativa che disciplina l'INAIL, nonché disposizioni per il riordino degli enti previdenziali ed, in particolare, l'obbligo di frequenza di attività formative"*;
- legge n. 53 del 28.03.2003 *"Delega al Governo per la definizione delle norme generali sull'istruzione e dei livelli essenziali delle prestazioni in materia di istruzione e formazione professionale"*;
- d.lgs. n. 76 del 15.04.2005 *"Definizione delle norme generali sul diritto-dovere all'istruzione e alla formazione, a norma dell'articolo 2, comma 1, lettera c), della L. 28 marzo 2003, n. 53"*;
- d.lgs. n. 226 del 17.10.2005 *"Norme generali e livelli essenziali delle prestazioni relativi al secondo ciclo del sistema educativo di istruzione e formazione, a norma dell'articolo 2 della L. 28 marzo 2003, n. 53"*;
- legge n. 296 del 27.12.2006, articolo 1, comma 622, come modificato dall'articolo 64, comma 4-*bis* del d.l. n. 112 del 25.06.2008, convertito con modificazioni in legge n. 133 del 06.08.2008;
- decreto del Ministero del lavoro, della Salute e delle Politiche sociali n. 871/Segr.DG/2012 del 05.11.2012;
- determinazione dirigenziale n. 35/DL32 del 14.03.2013 *"Avviso pubblico per la presentazione di progetti formativi per l'affidamento dei "Percorsi triennali finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere nell'istruzione e formazione" – Annualità 2012"*;
- determinazione dirigenziale n. 101/DL32 dell'11.06.2013 *"Avviso pubblico per la presentazione di progetti formativi per l'affidamento dei "Percorsi triennali finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere nell'istruzione e formazione - Annualità 2012 – Approvazione risultanze"*;
- determinazione dirigenziale n. 06/DL32 del 15.01.2015 *"Approvazione graduatoria di merito dei progetti concernenti l'Avviso pubblico di cui alla DD. 24.11.2014 n. 274/DL32 per la presentazione di progetti formativi per il riaffidamento di "Percorsi triennali finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere nell'istruzione e formazione", precedentemente affidati all'ENFAP Abruzzo e successivamente revocati con DD. n. 262/DL32 del 14.11.2014"*;

- determinazione dirigenziale n. 83/DPG10 del 25.07.2016 *"Impegno, liquidazione ed erogazione della spesa di € 35.392,35 all'ASFOR C di Pescara, quale pagamento intermedio della 2^ annualità del percorso triennale finalizzato all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione n. 18/R "Operatore elettrico", programmato con D.D. 14.03.2013 n. 35/DL32 e autorizzato D.D. 15.01.2015*
  n. 6/DL32 a seguito di riaffidamento corsi precedentemente affidati all'ENFAP";
- determinazione dirigenziale n. 61/DPG012 del 05.04.2017 *"Approvazione rendiconto relativo all'attività formativa svolta dall'ASFOR C di Pescara, relativo al Progetto denominato "Operatore elettrico" – 2° annualità, nell'ambito dei percorsi triennali di istruzione e formazione – Piano degli interventi 2012, Fondi ministeriali, approvato con determinazione dirigenziale n. 101/DL32 del 11.06.2013 e scorrimento graduatoria n. 6/DL32 del 15.01.2015. Svolgimento: Pescara"*;
- determinazione dirigenziale n. 34/DPG10 del 17.05.2017 *"Impegno, liquidazione ed erogazione della spesa all'ASFOR C di Pescara, quale saldo della 2^ annualità del percorso triennale finalizzato all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione n. 18/R "Operatore elettrico" programmato con D.D. 14.03.2013 n. 35/DL32 e autorizzato D.D. 15.01.2015n. 6/DL32 a seguito di riaffidamento corsi precedentemente affidati all'ENFAP"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento intermedio, che ai sensi del Manuale delle procedure P.O. può essere richiesto dal beneficiario a rimborso, previa presentazione di pertinenti giustificativi delle attività realizzate e/o giustificativi di spesa debitamente quietanzati e dei relativi mandati. Il pagamento in anticipo e quelli intermedi, non possono superare l'80% del finanziamento totale. Il restante 20% sarà liquidato a saldo.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Rispetto delle procedure del Manuale delle procedure dell'Autorità di Gestione P.O. 2007/2013. Non sono previste sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con decreto direttoriale n. 871/Segr.D.G./2012 del 05.11.2012 il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (MLPS) ha ripartito, tra le Regioni e le Province autonome, le risorse finanziarie dell'annualità 2012, per il finanziamento dei percorsi finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e alla formazione professionale, assegnando alla Regione Abruzzo la somma complessiva di € 1.043.610,00.
- Con determinazione dirigenziale n. 35/DL32 del 14.03.2013, pubblicata sul BURA speciale n. 37 del 05.04.2013, è stato approvato l'Avviso pubblico per l'affidamento di n. 8 percorsi triennali d'istruzione e formazione, rivolti a giovani che hanno terminato il primo ciclo d'istruzione, privi di qualifica o di altro titolo secondario e di età inferiore a 18 anni al fine di assicurare loro il conseguimento di una qualifica professionale, nonché la possibilità di proseguire il proprio percorso formativo nel sistema scolastico, per un costo complessivo di € 1.844.415,12.

- Le spese relative a ciasun percorso triennale sono finanziate per la prima e seconda annualità con risorse assegnate dal MLPS e per la terza annualità con risorse a valere sul P.O. FSE 2007/2013, come risulta dalla tabella di seguito riportata:

Annualità	Fonte finanziamento	Costo annuale	Numero corsi attivabili	Totale costo per n. 8 corsi
Prima	Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (capitolo 51637)	€ 76.850,63	8	€ 614.805,04
Seconda	Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (capitolo 51637)	€ 76.850,63	8	€ 614.805,04
Terza	P.O. FSE 2007/2013	€ 76.850,63	8	€ 614.805,04
TOTALE				**€ 1.844.415,12**

Nello specifico, la determinazione n. 35/DL32 del 14.03.2013, richiamando la deliberazione di Giunta regionale n. 65 del 04.02.2013, dispone:

- € 1.229.610,00 per il finanziamento delle prime due annualità e costituenti risorse a valere sui seguenti fondi statali: € 1.043.610,00 assegnati alla Regione Abruzzo dal MLPS con d.m.
  n. 871/Segr.D.G./2012 del 05.11.2012 - Capitolo 51637; € 186.000,00 derivanti da economie a valere su precedenti assegnazioni da parte del MLPS - Capitolo 51637;
- € 614.805,12 per il finanziamento delle terze annualità e costituenti risorse a valere sul P.O. FSE 2007/2013 - Capitolo 52002 FSE (40,35%) € 248.073,87 - Capitolo 52003 FdR (59,65%)
  € 366.731,25.

- L'articolo 12 del ciato avviso pubblico disciplina le modalità di erogazione del finanziamento e prevede:
  - *"anticipo/prefinanziamento pari al 35% del finanziamento pubblico assegnato o, in alternativa primo pagamento a rimborso per una % pari ad almeno al 35% e, comunque, nel limite dell'80% del finanziamento pubblico assegnato;*
  - *i pagamenti intermedi in corrispondenza di spese ammissibili effettivamente sostenute per importi, almeno pari al 15% del finanziamento pubblico assegnato, e fino a concorrenza dell'80% del finanziamento pubblico assegnato;*
  - *saldo finale pari al cofinanziamento pubblico spettante a saldo in corrispondenza di spese ammissibili effettivamente sostenute nel limite dell'importo totale ammissibile*".
- Con determinazione dirigenziale n. 101/DL32 dell'11.06.2013 sono state approvate le graduatorie provinciali delle proposte progettuali ammissibili a finanziamento.
- Con determinazione dirigenziale n. 127/DL del 26.06.2013 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 1.043.610,00 sul capitolo di spesa 51637, per assicurare la copertura finanziaria della prima e della seconda annualità degli 8 percorsi triennali – annualità 2012, relativamente all'avviso pubblico approvato con determinazione n. 35/DL32 del 14.03.2013 e di rimandare a successivo atto l'impegno della restante somma necessaria per assicurare la copertura finanziaria di parte delle seconde annualità a valere su risorse derivanti da precedenti economie e delle terze annualità degli 8 percorsi, a valere sul P.O. FSE 2007-2013, come stabilito con delibera di Giunta n. 65 del 04.02.2013.
- Con determinazione dirigenziale n. 98/DL32 del 07.05.2014 si è provveduto allo scorrimento delle graduatorie, approvate con la citata determinazione n. 101/DL32

dell'11.06.2013 e all'affidamento del percorso d'istruzione e formazione n. 18/R *"Operatore elettrico"* all'Associazione ENFAP regionale Abruzzo sede di Pescara.

- Con determinazione dirigenziale n. 262/DL32 del 14.11.2014 si è provveduto alla revoca del corso n. 18/R *"Operatore elettrico"* all'Associazione ENFAP regionale Abruzzo sede di Pescara.
- Con determina dirigenziale n. 274/DL32 del 24.11.2014 è stato approvato l'*"Avviso pubblico per la presentazione di progetti formativi per il riaffidamento dei percorsi triennali finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione precedentemente affidati all'ENFAP Abruzzo e successivamente revocati con DD. n. 262/DL32 del 14.11.201"* ed è stata disposta la pubblicazione sul sito della Regione.
- Con determinazione dirigenziale n. 06/DL32 del 15.01.2015 è stata approvata la graduatoria delle istanze ritenute idonee e ammesse a finanziamento. Tra gli affidatari degli interventi finanziabili è compresa l'Associazione ASFOR C di Pescara, autorizzata alla realizzazione del Percorso triennale di istruzione e formazione n. 18/R *"Operatore elettrico"*, con un finanziamento annuale di € 76.850,63 (€ 230.551,89 complessivi per le tre annualità), da erogare secondo le modalità previste dal Manuale delle Procedure dell'Autorità di gestione P.O. 2007/20013.
- Con determinazioni dirigenziali n. DB007/13 e n. DB007/14 del 23.02.2016 il Servizio bilancio ha disposto la variazione al bilancio di previsione 2016-2018, reiscrivendo la somma di € 143.718,68, quali economie vincolate per assicurare la copertura del percorso triennale di istruzione e formazione in oggetto, a valere sulle risorse sul capitolo 51637, rinviando a successivi atti l'impegno della spesa.
- Con determinazione dirigenziale n. 15/DPG010 del 29.06.2016, è stato corrisposto a favore dell'Associazione il prefinanziamento di € 26.897,72, equivalente al 35% dell'importo annuale relativo al finanziamento del corso n. 18/R *"Operatore elettrico"*.
- Con nota prot. n. 5836 del 02.07.2016 l'Associazione ASFOR C ha presentato la richiesta di rimborso delle spese sostenute pari a € 35.392,35, allegando i relativi giustificativi di spesa.
- Con determinazione dirigenziale n. 83/DPG010 del 25.07.2016 è stato disposto l'impegno sul capitolo 51637 della somma di € 35.392,35 (reiscritta con determinazioni dirigenziali n. DB007/13 e n. DB007/14 del 23.06.2016) e la contestuale liquidazione, a favore dell'Associazione ASFOR C, quale pagamento intermedio per l'attuazione della 2° annualità del percorso triennale di istruzione e formazione n. 18/R *"Operatore elettrico"*.
- Con mandato n. 17425 del 22.11.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 35.392,35.

Osservazioni:

Dall'esame della documentazione sopra riportata è emerso che all'Associazione ASFOR C è stato corrisposto, quale pagamento intermedio, un importo superiore rispetto a quanto previsto dall'articolo 12 dell'avviso pubblico, approvato con determinazione dirigenziale n. 35/DL32 del 14.03.2013. Con nota istruttoria protocollo n. 3551 del 20 settembre 2019 sono stati chiesti chiarimenti alla Regione Abruzzo. Con nota protocollo n. RA/370590/19 del 27.09.2019 il Direttore del Dipartimento Lavoro-Sociale ha rappresentato quanto segue: "*dalla disamina del pagamento intermedio in questione, è risultato un errore materiale a causa del quale è stata liquidata una somma che supera l'80% previsto del finanziamento assegnato. Con determinazione di liquidazione del saldo n. 34/DPG010 del 17.05.2019, …, è stato comunque "sanato" l'errore di cui sopra ed è stata corrisposta la somma dovuta*". Dall'esame della documentazione successivamente invitata dalla

Regione, a seguito di richiesta della Sezione (determinazione n. DPG012/61 del 05.04.2017 – approvazione rendiconto relativo all'attività formativa svolta dall'ASFOR C di Pescara, relativo al progetto denominato *"Operatore elettrico"*, 2° annualità; determinazione n. DPG010/61 del 17.05.2017 – Impegno, liquidazione ed erogazione della spesa all'ASFOR C di Pescara, quale saldo della 2° annualità del percorso triennale) si evince che, nonostante l'errore sopra evidenziato, la somma complessivamente corrisposta all'Associazione per la 2° annualità del percorso di *"Operatore elettrico"* è quella effettivamente dovuta, sulla scorta delle somme dalla stessa rendicontate (€ 76.848,19).

MANDATO n. 17503

Categoria: 03 (*Beni mobili*)
Codice Gestionale: 2138 (*Beni immateriali*)
Data pagamento: 24 novembre 2016
Anno impegno: 2013
Numero impegno: 1913
Importo pagato: € 14.900,00
Causale: Campagna di comunicazione *"Festival del riciclo"*. Progetto *"Centopassi"*. Pag. ft. n. 1-16 del 08.09.2016
Capitolo: 292200
Articolo: 1
Beneficiario: Cinquino Sergio

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Liquidazione acconto compenso per campagna di comunicazione *"Festival del Riciclo", "Progetto Centopassi"*.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. n. 152 del 03.04.2006 "*Norme in materia ambientale*" e s.m.i.;
- legge regionale n. 45 del 19.12.2007 "*Norme per la gestione integrata dei rifiuti"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 458 del 04.07.2011 *"Programma Attuativo Regionale delle risorse FAS 2007-2013; presa d'atto degli adeguamenti resi necessari a seguito delle modifiche al quadro normativo e finanziario di riferimento";*
- deliberazione di Giunta regionale n. 556 del 08.08.2011 *"Deliberazione di G.R. n. 458 del 4 luglio 2011 - Programma Attuativo Regionale delle risorse FAS 2007-2013; presa d'atto degli adeguamenti resi necessari a seguito delle modifiche al quadro normativo e finanziario di riferimento. Correzione di errori materiali";*
- deliberazione CIPE n. 73 del 30.09.2011 *"Presa d'atto del Programma attuativo regionale (PAR) della regione Abruzzo – FAS 2007-2013";*
- determinazione dirigenziale n. DA21/59 del 16.05.2013 *"Fondi PAR FAS 2007/2013 "Obiettivo Rifiuti". Area Ambiente e territorio – Intervento IV.1.2.a.1: "Programma straordinario per lo sviluppo raccolte differenziate e del riciclo per Comuni". Impegno di spesa";*
- deliberazione di Giunta regionale n. 420/2013 del 04.06.2013 "*Attuazione PAR FAS Abruzzo 2007/2013 – Linee d'Azione IV.1.2.a – Intervento 1. Programma straordinario per lo sviluppo delle raccolte differenziate e del riciclo per i Comuni. Approvazione criteri e modalità di assegnazione dei contributi regionali*";
- determinazione dirigenziale n. DA21/163 del 03.11.2014 *"DGR. n. 420 del 04.06.2013 "L.R. 19.12.2007, n. 45 e s.m.i. - PAR FAS Abruzzo 2007/2013 – Linee d'Azione IV.1.2.a – Intervento 1. Programma straordinario per lo sviluppo delle raccolte differenziate e del riciclo per i Comuni". Esiti delle attività della Commissione Tecnica di cui alla D.D. n. DA21/102 del 20.08.2014 e successiva D.D.*
  n. DA21/104 del 13.01.2013. – Approvazione delle graduatorie dei progetti esaminati";

- determinazione dirigenziale n. DPC0026/72 del 26.11.2015 *"PAR FAS 2007/2013, "Obiettivo Rifiuti". Intervento IV.1.2.a.1 - L.R. 19.12.2007, n. 45 e s.m.i. - DGR. n. 420 del 04.06.2013 "Programma straordinario per lo sviluppo delle raccolte differenziate e del riciclo per i Comuni"- Campagna regionale di comunicazione e sensibilizzazione degli utenti. Evento "Festival del Riciclo" Abruzzo sostenibile. Approvazione aggiornamento progettuale"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC0026/29 del 07.03.2016 *"Campagna di comunicazione Festival del Riciclo – azione progetto "Centopassi". Incarico dott. Sergio Cinquino";*
- determinazione dirigenziale n. DPC0026/231 dell'11.10.2016 *"Campagna di comunicazione Festival del Riciclo – azione progetto "Centopassi". Incarico dott. Sergio Cinquino. Liquidazione".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Attività di sensibilizzazione ricompresa nell'ambito del programma PAR FSC 2007-2013 – Intervento IV.1.2.a.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione acconto per la realizzazione di parte delle attività previste dal Progetto *"Centopassi"*.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Trattasi di compenso per prestazione professionale, il pagamento avviene a seguito di verifica delle attività svolte, previste nel progetto approvato con determinazione dirigenziale n. DPC026/29 del 07.03.2016, e di presentazione di fattura.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con deliberazione di Giunta regionale n. 458 del 04.07.2011, rettificata con deliberazione n. 556 dell'8.08.2011, è stato approvato il Programma Attuativo Regionale (PAR) delle risorse FAS per il periodo di programmazione 2007-2013, recepito con deliberazione CIPE n. 79 del 30.09.2011. Tale programma scaturisce da un lungo processo di programmazione che ha visto il coinvolgimento oltre che dell'Amministrazione regionale, del Partenariato istituzionale e di quello economico-sociale per la definizione di obiettivi condivisi, linee di intervento e modalità di attuazione. Il Programma di Attuazione Regionale del PAR FAS 2007/2013 - Area Ambiente e Territorio, prevede le seguenti Linee d'Azione: IV.1.2.a - Attuazione dei Programmi straordinari per lo sviluppo delle raccolte differenziate, il recupero e il riciclo e del Programma straordinario per la prevenzione e riduzione dei rifiuti; IV.1.2.b - Completamento del sistema impiantistico di trattamento e compostaggio. Gli strumenti di attuazione del PAR FAS 2007/2013 sono costituiti da: Accordi di Programma Quadro (APQ); Strumenti di Attuazione Diretta (SAD); Contratti Istituzionali di Sviluppo (CIS).
- Con deliberazione n. 420 del 04.06.2013 la Giunta regionale, ai fini dell'attuazione della Linea d'Azione IV.1.2.a – Intervento 1 *"Programma straordinario per lo sviluppo delle raccolte differenziate e del riciclo di comuni"* ha approvato lo Strumento Attuativo Diretto (SAD), autorizzando, tra l'altro, il competente Servizio Gestione Rifiuti ad approvare con determinazione dirigenziale, in attuazione della deliberazione stessa, gli atti amministrativi relativi alla *"Campagna regionale di comunicazione e sensibilizzazione degli utenti"*. In riferimento a tale campagna di comunicazione l'articolo 10 dell'allegato 1 alla dgr. n. 420/2013 prevede *"la Regione Abruzzo realizza, a livello territoriale regionale, una campagna*

di comunicazione e sensibilizzazione degli utenti, a supporto della realizzazione e della buona attuazione degli interventi del "I° Programma straordinario per lo sviluppo delle raccolte differenziate e del riciclo per comuni", attraverso la redazione di un "Progetto di comunicazione" per un importo complessivo € 250.000,00". La campagna regionale prevede l'uso di strumenti di comunicazione e la produzione di materiali informativi (es. locandine, pieghevoli, lettere, calendari, opuscoli, .. etc.)".

- Con determinazione dirigenziale n. DA21/59 del 16.05.2013 è stata impegnata la somma complessiva di € 3.817.320,00, sul capitolo 292200, da corrispondere ai Comuni per l'Intervento IV.1.2.a.1 *"Programma straordinario per lo sviluppo delle raccolte differenziate e del riciclo di comuni"*. La somma complessivamente impegnata comprende anche € 250.000,00 necessari alla realizzazione della Campagna regionale di comunicazione e sensibilizzazione degli utenti.
- Con determinazione dirigenziale n. DA21/139 del 24.10.2013 è stato approvato il documento concernente la Campagna regionale di comunicazione e sensibilizzazione degli utenti denominato *"Festival del Riciclo"*, nel quale sono indicati le azioni da svolgere, la tempistica e i costi. La campagna *"Festival del Riciclo"* non è stata mai attuata poiché si sono verificate alcune criticità che hanno impedito la sua realizzazione e reso non opportuno il suo svolgimento in quanto le diverse criticità manifestatesi avrebbero potuto generare confusione, minare i contenuti della campagna e rendere difficile il raggiungimento degli obiettivi.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC0026/72 del 26.11.2015 è stato approvato il documento *"Festival del Riciclo – Abruzzo sostenibile. Aggiornamento progettuale"* ed è stata disposta la pubblicazione nel Bollettino Ufficiale della Regione Abruzzo (BURA) e sul sito della Regione. Al riguardo con nota prot. n. 3849 del 24.10.2019 la Sezione, dopo numerosi solleciti per le vie brevi, ha richiesto alla Regione l'invio degli allegati alla suddetta deliberazione e del Bollettino Ufficiale dove la stessa è stata pubblicata. Con e-mail del 25 ottobre 2019 il Dirigente del Sevizio Gestione Rifiuti, Dipartimento Governo del territorio ed Politiche ambientali, ha trasmesso gli allegati della dirigenziale n. DPC0026/72 precisando quanto segue: *"non è stato possibile rintracciare, causa cambio dirigente (fine novembre 2015-gennaio 2016) e successivo trasloco (febbraio 2017), se il documento era stato inviato o meno al BURA per la pubblicazione"*, non ha, però, chiarito che forma di pubblicità è stata data al documento.
- Il piano di comunicazione *"Festival del riciclo"* prevede diverse azioni fra cui è inserito il progetto denominato *"Centopassi"*. Si tratta di un format televisivo della durata di 30-35 minuti organizzato in un ciclo di n. 10 puntate. Il *"concept"* della trasmissione punta a sensibilizzare l'opinione pubblica regionale mettendola a conoscenza di realtà ambientali, alcune drammatiche, che riguardano il territorio abruzzese. In particolare, l'obiettivo è quello di informare, in modo esauriente e al contempo accattivante, il cittadino telespettatore fornendo altresì delle linee di azione che siano una risposta fattiva al problema. Il *"Format"* si propone di trattare argomenti legati alle criticità ambientali ed alle opportunità di sviluppo sostenibile, passando dalle più scottanti problematiche a situazioni che riguardano tipici argomenti di settore: le bonifiche, le trivelle, il riciclo dei rifiuti, lo stato dell'ambiente naturale ed artificiale, in genere lo sviluppo sostenibile. Il quadro economico prevede, per tale progetto, un *"preventivo estimativo di spesa"* pari a € 24.253,60 (IVA inclusa), inoltre, trattandosi di affidamenti sotto soglia comunitaria, si richiamano le disposizioni contenute nel codice degli appalti (articolo 125 – Lavori, servizi e forniture in economia,

comma 8: *"Per servizi o forniture inferiori a quarantamila euro, è consentito l'affidamento diretto da parte del responsabile del procedimento"*).

- Con determinazione dirigenziale n. DPC0026/29 del 07.03.2016 è stato incaricato il dott. Sergio Cinquino alla realizzazione del progetto di comunicazione sul sistema integrato dei rifiuti denominato *"Centopassi"* per una spesa complessiva di € 27.900,00 ed è stato approvato lo schema di convenzione predisposto dal Servizio Gestione rifiuti.
- L'incarico è stato affidato ai sensi dell'articolo 125, comma 11, del d.lgs. n. 163/2006 (*"... Per servizi o forniture inferiori a quarantamila euro, è consentito l'affidamento diretto da parte del responsabile del procedimento")* tenuto conto delle *"capacità tecnico-professionale, insieme all'esperienza maturata sul territorio nazionale, in particolare nell'ideazione e realizzazione di campagne di comunicazione ambientale specifiche nel campo della gestione dei rifiuti"*.
- In data 08.03.2016 è stata stipulata una scrittura privata tra il dott. Sergio Cinquino e la Regione Abruzzo, rappresentata dal dirigente del Servizio Gestione rifiuti, per il conferimento al giornalista di un incarico di consulenza finalizzato alla realizzazione del progetto di comunicazione sul sistema integrato dei rifiuti denominato *"Centopassi"*.
- L'articolo 7 (*Compensi*) della suddetta convenzione prevede: *"A fronte del corretto espletamento dell'incarico ed a titolo di corrispettivo dello stesso, la Regione Abruzzo corrisponderà un compenso in misura fissa ed invariabile, pari a € 27.900,00, IVA ed ogni altro onere e/o spesa compresi"*.
- Con nota del 4 agosto 2016 il dott. Sergio Cinquino ha dichiarato le attività già svolte e ha richiesto alla Regione l'anticipo del corrispettivo per un importo pari a € 14.900,00.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC0026/231 dell'11.10.2016 è stata disposta la liquidazione della somma di € 14.900,00 (fattura n. 1 dell'08.08.2016, acquista al protocollo del SGR con n. 00017737736), sul capitolo 292200, a valere sull'impegno di cui alla determinazione n. DA21/59 del 16.05.2013, quale acconto in favore del dott. Sergio Cinquino per la realizzazione di parte delle attività previste dal Progetto *"Centopassi"*.
- Con mandato n. 17503 del 24.11.2016 è stato effettuato il pagamento di € 14.900,00 a favore del dott. Sergio Cinquino.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 17641

Categoria: 02 (*Trasferimenti correnti a Imprese*)

Codice Gestionale: 1623 (*Trasferimenti correnti a imprese private (escluse quelle produttrici di servizi sanitari e assistenziali)*)

Data pagamento: 29 novembre 2016

Anno impegno: 2016

Numero impegno: 2486

Importo pagato: € 13.036.101,87

Causale: Convenzione tra Regione Abruzzo e Trenitalia S.P.A. erogazione corrispettivo 3° trimestre 2016 - Fatt. N. 8101006542 del 11.10.2016

Capitolo: 181510

Articolo: 3

Beneficiario: TRENITALIA S.P.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento è stato disposto a titolo di corrispettivo per i servizi di trasporto pubblico ferroviario prodotti dalla Società Trenitalia P.A. nel terzo trimestre dell'esercizio 2016, come da vigente Contratto di Servizio, stipulato ai sensi dell'art. 9 del Decreto Legislativo n. 422/97.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:

- d.lgs del 19.11.1997, n. 422 *"Conferimento alle regioni ed agli enti locali di funzioni e compiti in materia di trasporto pubblico locale, a norma dell'articolo 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997, n. 59"*;
- decreto del ministero dell'Economia e delle finanze n. 22 del 29.07.2008;
- d.l. del 6.07.2012, n. 95 *"Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo"*;
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 10 del 10.01.2011 *"Approvazione dello schema di Contratto di Servizio 2009-2014 per l'affidamento dei servizi ferroviari di interesse regionale già in concessione a F.S. s.p.a."*;
- Contratto di Servizio del 21.01.2011 per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A.;
- legge regionale del 19.01.2016, n. 5 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio pluriennale 2016-2018 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2016)"*;
- determinazione dirigenziale n. DPE001/51 del 03.11.2016 *"Artt. 6 e 7 Contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A., valido per gli anni 2009 al 2014 e prorogato al 2015/2016. Erogazione corrispettivo per servizi effettuati nel terzo trimestre 2016"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e, trattandosi di risorsa trasferita dallo Stato a valere sul Fondo Unico di cui all'art. 16 bis del D.L. n. 95/2012,

si è preventivamente verificata la adozione degli atti di accertamento della medesima sul correlato capitolo di entrata.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo costituisce una rata trimestrale a titolo di corrispettivo annuale riconosciuto a Trenitalia S.p.A. con apposito Contratto per le annualità 2015-2023, di regolazione degli obblighi tra le parti per la produzione di servizi di trasporto pubblico ferroviario nel territorio regionale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Ai sensi dell'art. 6, comma 5, del ripetuto Contratto di Servizio, il corrispettivo trimestrale deve essere liquidato, dietro presentazione di apposita fattura, entro 60 gg. dall'acquisizione del documento al protocollo regionale. Ciò posto, si rappresenta che la fattura è stata accettata in data 28.10.2016 e liquidata in data 03.11.2016, nel rispetto quindi dei tempi previsti dal contratto in argomento. Non troverebbero pertanto ragione sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Il contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2009 al 2014, è stato sottoscritto in data 21.01.2011 a seguito dell'approvazione del medesimo, in schema, dalla Giunta Regionale con deliberazione D.G.R. n. 10 del 10.11.2011.
- L'art. 11, comma 4, della legge regionale 19 gennaio 2016, n.5 "Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio pluriennale 2016-2018 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2016)", prevede che "La Regione e gli Enti locali titolari delle concessioni e dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale su gomma e su ferro in scadenza al 31 dicembre 2015 provvedono a garantire la continuità del servizio in applicazione dell'articolo 5, paragrafo 5, del regolamento (CE) n. 1370/2007, tramite imposizione dell'obbligo di continuità del servizio pubblico fino all'affidamento dei servizi ai sensi del presente comma e comunque per una durata non superiore ad un anno".
- L'art. 16 – bis del d.l. 6 luglio 2012, n. 95 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1 comma 1, legge del 7 agosto 2012, n. 135 istituisce, a decorrere dall'anno 2013, Il Fondo nazionale per il concorso finanziario dello stato, agli oneri del trasporto pubblico locale, anche ferroviario, nelle regioni a statuto ordinario, alimentato da una compartecipazione al gettito derivante dalle accise sul gasolio per autotrazione e sulla benzina.
- Trenitalia con fattura elettronica n. 8101006542 del 11.10.2016 di € 13.036.101,87 compresa di IVA ha richiesto il corrispettivo per i servizi esercitati nel 3° trimestre 2016.
- Considerata la circolare del Ministero dell'Economia e finanze n. 22 del 29.07.2008 che definisce "non necessario" l'espletamento della verifica di cui all'art. 2 del Decreto MEF 18 gennaio 2008, n. 40 nei casi di pagamenti e trasferimenti a vario titolo di somme a favore di società a totale partecipazione pubblica diretta.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/31 in data 12.05.2016 si è disposto l'accertamento di € 70.317.549,65 a titolo di anticipazione pari al 60% del trasferimento dallo Stato per il 2016 delle risorse finanziarie previste dall'art. 16 – bis del D.L. del 6 luglio 2012, n. 95 "Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale".

- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/51 del 03.11.2016 si è disposto l'impegno e la liquidazione, a favore di Trenitalia S.p.A., della somma di € 13.036.101,87 a titolo di corrispettivo per i servizi effettuati nel terzo trimestre 2016, e di autorizzare il servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 11.851.001,70 a in favore di Trenitalia S.p.A e € 1.185.100,17 all'Erario a titolo di IVA.
- Con mandato n. 17641 del 29.11.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 13.036.101,87.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 18829

Categoria: 01 (*Acquisto di beni e prestazioni di servizi*)
Codice Gestionale: 1354 (Servizi ausiliari, spese di pulizia, traslochi e facchinaggio)
Data pagamento: 15 dicembre 2016
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 448
Importo pagato: € 62.725,09
Causale: Adesione CONSIP per fornitura servizi di Facility Management – Fattura n. 11/0004543 del 23.09.2016
Capitolo: 11421
Articolo: 1
Beneficiario: C.I.C.L.A.T. SOC. CCOP.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento canone mensile per servizi di pulizia svolti da C.I.C.L.A.T. all'interno della convenzione CONSIP FM3 - periodo luglio 2016.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge n. 488 del 23.12.1999 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato"*;
- legge n. 388 del 23.12.2000 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)"*;
- d.lgs. n. 165 del 30.03.2001 *"Norme generali sull'andamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche"*;
- legge regionale n. 6 del 19.01.2006 *"Bilancio di previsione pluriennale 2016-2018"*;
- legge n. 296 del 27.12.2006 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)"*;
- determinazione dirigenziale n. DD27/198 del 06.11.2013 *"Consip S.p.A. – Adesione Convenzione per la fornitura di servizi di Facility Management per immobili delle pubbliche amministrazioni adibiti prevalentemente ad uso ufficio"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/49 del 26.02.2016 di impegno della somma di € 800.000,00 sul capitolo 11421 per "Spese per il servizio di pulizia degli immobili destinati a sedi di Uffici Regionali", a favore delle imprese: Guerrato S.p.A., C.I.C.L.A.T. Soc. Coop., C.M. Service S.r.l., Copma S.c.a.r.l.;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/273 del 22.11.2016 *"Convenzione Consip per l'affidamento dei servizi di Facility Management FM3 per gli immobili della Giunta Regionale d'Abruzzo adibiti prevalentemente ad uso uffici. Liquidazione e pagamento spettanze per servizi di pulizia a canone svolti dalla Società C.I.C.L.A.T. Soc. Coop. Per il periodo luglio/agosto 2016"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Pertinenza e capienza capitolo.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento fattura mensile – canone luglio 2016.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Fattura n. 11/004543 del 23.09.2016, inserita in SDI in data 28.09.2016, provvedimento di pagamento n. DPB004/273 del 22.11.2016.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con l'Ordinativo Principale di Fornitura (O.P.F.) prot. n. 235739 del 9.09.2014, quale contratto discendente dall'adesione alla convenzione Consip si è formalizzata la fornitura dei servizi di "Facility Management" con decorrenza dal 1.10.2014 per durata settennale.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/49 del 26.02.2016 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 800.000,00 sul capitolo di spesa 11421, "Spese per il servizio di pulizia degli immobili destinati a sedi di Uffici Regionali" a favore delle imprese: Guerrato S.p.A., C.I.C.L.A.T. Soc. Coop., C.M. Service S.r.l., Copma S.c.a.r.l.
- Con fattura n. 11/0004543 del 23.09.2016, emessa da C.I.C.L.A.T., in qualità di mandante, del R.T.I., per un importo imponibile pari ad € 51.414,01 e di € 11.311,01 di importo IVA, sono state presentate le spettanze per il servizio di pulizia relativo al mese di luglio 2016.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/273 del 22.11.2016 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento delle spettanze per servizi di pulizia a canone svolti dalla C.I.C.L.A.T Soc. Coop. per il periodo luglio/agosto 2016.
- Con mandato n. 18829 del 15.12.2016, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento della fattura n. 11/0004543 del 23 settembre 2016 pari ad € 62.725,09 a favore della C.I.C.L.A.T. Soc. Coop.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATI ESERCIZIO 2017

MANDATO n. 1578

Categoria: 23 (*Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese*)
Codice Gestionale: 2.04.23.03.999 (*Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre imprese*)
Data pagamento: 25 gennaio 2017
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 3278
Importo pagato: € 11.676,64
Causale: Reg. (CE) n. 717/2014 – Aiuti *de minimis* imprenditori ittici. Erogazione beneficio
Capitolo: 142330
Articolo: 1
Beneficiario: Di Biase Dario

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
L'importo pagato (€ 11.676,64) si compone di € 11.209,57 erogati direttamente al beneficiario a mezzo bonifico bancario e di € 467,07 trattenuti dalla Regione e versati in qualità di sostituto d'imposta all'Erario, a titolo di ritenuta di acconto Irpef del 4%. Si tratta di un contributo forfettario, *una tantum*, in regime *"de minimis"* in favore delle imprese di pesca che esercitano la pesca professionale delle vongole con il sistema "draga idraulica" nei Compartimenti Marittimi di Pescara e Ortona, conseguenti all'effettuazione di periodi di fermo dell'attività di pesca dei molluschi bivalvi (vongole), resisi necessari al fine di tutelare la risorsa ittica locale.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 22 del 05.08.2004 *"Nuove disposizioni in materia di politiche di sostegno all'economia ittica"*;
- regolamento (CE) n. 717/2014 della Commissione del 27.06.2014 relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti *"de minimis"* nel settore della pesca e dell'acquacoltura;
- nota del 26.09.2016, protocollo n. 0015626, del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali – Direzione generale della Pesca marittima e dell'acquacoltura *"Aiuti concessi nel settore della pesca in regime "de minimis" alle imprese di pesca che esercitano la pesca dei molluschi bivalvi nel Compartimenti marittimi Abruzzesi; importo previsto originariamente: euro 450.000,00 - importo aumentato come da nota n. 34308 del 9.9.16 della Regione: euro 471.000,00. Richiesta verifica del rispetto del limite di cui all'art. 3, paragrafo 3, del Regolamento (CE) n. 717/2014"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 664 del 20.10.2016 *"Reg. (CE) n. 717/2014 del 27.06.2016 – aiuti "de minimis" in favore degli Imprenditori ittici abruzzesi che esercitano la pesca dei molluschi bivalvi nei Compartimenti Marittimi di Pescara e Ortona – L.R. 22/2004; modifica DGR 172/2016 recante "L.R. 53/97 – Art. 23 disposizioni varie – Approvazione elenco riepilogativo degli interventi nel comparto agricolo, anno 2016"*;
- determinazione dirigenziale n. DPD027/77 del 02.11.2016 *"Reg. (CE) n. 717/2014 del 27.06.2016 – aiuti "de minimis" in favore degli Imprenditori ittici abruzzesi che esercitano la pesca dei molluschi bivalvi nei Compartimenti Marittimi di Pescara e Ortona - DGR 664 del 20.10.2016 – Pubblicazione avviso pubblico"*;

- determinazione dirigenziale n. DPD027/79 del 01.12.2016 *"Reg. (CE) n. 717/2014 del 27.06.2016, DGR 664 del 20.10.206, Determinazione DPD027/77 del 02.11.2016 –Aiuti "de minimis" in favore degli Imprenditori ittici abruzzesi che esercitano la pesca dei molluschi bivalvi nei Compartimenti Marittimi di Pescara e Ortona. Compartimento marittimo di Ortona - approvazione elenchi Imprese ammesse e quantificazione aiuti spettanti"*;
- determinazione dirigenziale n. DPD027/81 del 14.12.2016 *"Reg. (CE) n. 717/2014 del 27.06.2016, DGR 664 del 20.10.206, Determinazione DPD027/77 del 02.11.2016 –Aiuti "de minimis" in favore degli Imprenditori ittici abruzzesi che esercitano la pesca dei molluschi bivalvi nel Compartimento marittimo di Ortona - Impegno risorse istanze ammesse ai benefici con Determinazione DPD027/79 del 1° Dicembre 2016"*;
- determinazione dirigenziale n. DPD027/84 del 15.12.2016 *"Reg. (CE) n. 717/2014 del 27.06.2016, DGR 664 del 20.10.206, Determinazione DPD027/77 del 02.11.2016 –Aiuti "de minimis" in favore degli Imprenditori ittici abruzzesi che esercitano la pesca dei molluschi bivalvi nel Compartimento marittimo di Ortona – Liquidazione e pagamento primo lotto di istanze ammesse ai benefici con Determinazione DPD027/79 del 1° Dicembre 2016"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Verifica preventiva della disponibilità delle risorse, tramite il sistema TINN di gestione della contabilità regionale, relativamente al capitolo di spesa interessato (142330). Verifica, ai fini della liquidazione, della correttezza dell'IBAN.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento unico (sovvenzione diretta in denaro).

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
L'Amministrazione regionale, comunica che i termini per il pagamento sono stati ampiamente rispettati. Al riguardo precisa che tra l'ultimazione delle istruttorie (determinazione n. DPD027/79 del 01.12.2016) e l'adozione della determinazione di che dispone la liquidazione e il pagamento alle imprese beneficiarie (d.d. n. DPD027/84 del 15.12.2016) sono trascorsi 14 giorni. La Regione Abruzzo rileva, altresì, che con i richiamati provvedimenti è stato disposto il pagamento di venti beneficiari. Il pagamento in esame, ad opera della Tesoreria regionale, è stato effettuato, con bonifico bancario, il 30.01.2017.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con legge regionale n. 22 del 05.08.2004 allo scopo di ottimizzare l'utilizzo delle risorse regionali e statali finalizzate al finanziamento di politiche di sostegno all'economia ittica ad attuazione regionale, è istituito il "*Fondo unico delle politiche della pesca*" (articolo 1).
- Ai sensi dell'articolo 3, comma 3, del regolamento (CE) n. 171/2014 *"l'importo cumulativo degli aiuti "de minimis" concessi da uno Stato membro alle imprese che operano nel settore della pesca e dell'acquacoltura nell'arco di tre esercizi finanziari non può superare il limite nazionale stabilito nell'allegato"*. Per l'Italia tale importo è pari a € 96.310.000,00.
- Con nota del 26.09.2016, protocollo n. 0015626 il Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali – Direzione generale della Pesca marittima e dell'acquacoltura, ha autorizzato la Regione Abruzzo, in conformità a quanto stabilito dall'articolo 3, comma 3, del regolamento (CE) n. 171/2014, ad erogare, in regime *de minimis* e in base alle disposizioni comunitarie vigenti, l'importo di € 471.000,00, necessario ad attivare la

concessione degli aiuti alle imprese di pesca che esercitano la pesca dei molluschi bivalvi nei Compartimenti marittimi abruzzesi.

- Con deliberazione di Giunta regionale n. 664 del 20.10.2016, tra l'altro:
  - è stato istituito e approvato un regime *de minimis* a favore delle imprese che esercitano il prelievo di molluschi bivalvi con il sistema di "draga idraulica" nel Compartimenti di Pescara e Ortona, denominato *"Aiuto De Minimis 2016"*;
  - è stata stabilita una dotazione complessiva di € 471.000,00 a valere dalle risorse disponibili sui capitoli 142330 (€ 366.000,00) e 102499 (€ 105.000,00) del Bilancio regionale 2016 ripartendo la somma di euro 252.000,00 alle imprese operanti nel Compartimento marittimo di Ortona, e la somma totale di euro 219.000,00 alle imprese operanti nel Compartimento marittimo di Pescara;
  - è stato approvato lo schema di Avviso pubblico per l'attuazione del regime d'aiuto in questione.
- Con determinazione dirigenziale n. DPD027/77 del 02.11.2016 è stata disposta la pubblicazione, nel sito internet *www.regione.abruzzo.it/pesca* tra le News e nella specifica sezione "*Aiuti di Stato / Aiuti in regime di de minimis*", nel portale regionale (tra le News) e nella specifica sezione della c.d. "*Amministrazione Trasparente*" di detto portale, dell'Avviso per l'attuazione dell'Aiuto *de minimis* 2016.
- Con determinazione dirigenziale n. DPD027/79 del 01.12.2016 è stato disposto:
  - di approvare gli esiti delle valutazioni istruttorie delle istanze pervenute in esito all'Avviso pubblico per l'attuazione dell'Aiuto *de minimis* 2016 – Abruzzo/ Compartimento Marittimo di Ortona, e di quantificare l'aiuto spettante a ciascuna Impresa, distintamente per unità da pesca, in conformità alla Tabella 1 unita al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;
  - di procedere all'inserimento dei dati relativi ai beneficiari del presente provvedimento nello specifico registro informatizzato centralizzato nazionale degli aiuti di stato – aiuti *de minimis*;
  - di precisare che i predetti adempimenti costituiscono condizioni propedeutiche alla conferma dei contributi come sopra quantificati in favore delle relative Imprese ed all'emanazione dei provvedimenti di erogazione degli aiuti in loro favore;
  - di disporre la pubblicazione integrale del presente atto nel sito internet *www.regione.abruzzo.it/pesca*;
  - di disporre la pubblicazione nella Sezione *"Amministrazione trasparente - Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici"* del sito istituzionale del presente provvedimento;
  - di dare atto che la pubblicazione dei dati sopra indicati costituisce condizione legale di efficacia del presente provvedimento, nonché notifica agli interessati;
  - di rinviare a successivi provvedimenti l'impegno, nonché la liquidazione ed il pagamento dei contributi in favore dei beneficiari.
- Nella Tabella 1, allegata alla determinazione dirigenziale n. DPD027/79 del 01.12.2016, sono riportate le 21 istanze ammesse ai benefici, per un importo complessivo di € 245.209,44. Fra i beneficiari dell'Aiuto *de minimis* 2016 è inclusa la ditta individuale Di Biase Dario, ammessa a finanziamento per un contributo lordo spettante per unità di pesca pari a € 11.676,64.
- Con determinazione dirigenziale n. DPD027/81 del 14.12.2016 è stato disposto l'impegno di € 245.209,44 sul capitolo 142330, denominato *"Fondo unico delle politiche di sostegno all'economia ittica – fondi regionali – l.r. 5.8.2004 n. 22"*, del Bilancio regionale 2016.

- Con determinazione dirigenziale n. DPD027/84 del 15.12.2016 è stato disposto di liquidare l'importo di € 233.532,80, a valere sull'impegno assunto con determinazione dirigenziale n. DPD027/81 del 14.12.2016, capitolo di spesa 142330 del bilancio 2016, e di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad effettuare il pagamento delle spettanze dovute ai diversi beneficiari indicati nella Tabella 1 allegata alla determinazione.
- Le domande ammesse ai benefici, come già detto, sono 21, ma la liquidazione e il pagamento disposti con la determinazione soprariportata si riferiscono a n. 20 istanze poiché, per una di esse, alla data di adozione della determinazione, la verifica ai fini DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva) non risulta regolare.
- Con mandato n. 1578 del 25.01.2017, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 11.676,64 di cui € 11.209,57 a favore della ditta individuale Di Biase Dario ed € 467,07 quale ritenuta Irpef al 4% da versare all'Erario.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 2205

Categoria: 03 (*Trasferimenti correnti a imprese*)
Codice Gestionale: 1.04.03.99.999 (*Trasferimenti correnti a altre imprese*)
Data pagamento: 2 febbraio 2017
Anno impegno: 2013
Numero impegno: 2476
Importo pagato: € 24.233,46
Causale: Saldo 2^ annualità del percorso triennale *"Operatore abbigliamento"* finalizzato all'assolvimento dell'obbligo scolastico – L. n. 144/99 art. 68 – Fatt. n. 2 del 24.11.2016
Capitolo: 51637
Articolo: 1
Beneficiario: Associazione Formoda

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Il mandato si riferisce alla liquidazione del saldo in seguito ad approvazione del rendiconto dell'attività affidata all'Organismo di formazione *"Fondazione Formoda"* a seguito di avviso pubblico e conseguente approvazione della graduatoria, come risulta dalla determinazione di liquidazione n. 124/DPG010 del 15 dicembre 2016.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 144 del 17.05.*1999 "Misure in materia di investimenti, delega al Governo per il riordino degli incentivi all'occupazione e della normativa che disciplina l'INAIL, nonché disposizioni per il riordino degli enti previdenziali ed, in particolare, l'obbligo di frequenza di attività formative"*;
- legge n. 53 del 28.03.2003 *"Delega al Governo per la definizione delle norme generali sull'istruzione e dei livelli essenziali delle prestazioni in materia di istruzione e formazione professionale"*;
- d.lgs. n. 76 del 15.04.2005 *"Definizione delle norme generali sul diritto-dovere all'istruzione e alla formazione, a norma dell'articolo 2, comma 1, lettera c), della L. 28 marzo 2003, n. 53"*;
- d.lgs. n. 226 del 17.10.2005 *"Norme generali e livelli essenziali delle prestazioni relativi al secondo ciclo del sistema educativo di istruzione e formazione, a norma dell'articolo 2 della L. 28 marzo 2003, n. 53"*;
- legge n. 296 del 27.12.2006, articolo 1, comma 622, come modificato dall'articolo 64, comma 4-*bis* del d.l. n. 112 del 25.06.2008, convertito con modificazioni in legge n. 133 del 06.08.2008;
- decreto del Ministero del lavoro, della Salute e delle Politiche sociali n. 871/Segr.DG/2012 del 05.11.2012;
- determinazione dirigenziale n. 35/DL32 del 14.03.2013 *"Avviso pubblico per la presentazione di progetti formativi per l'affidamento dei "Percorsi triennali finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere nell'istruzione e formazione" – Annualità 2012"*;
- determinazione dirigenziale n. 101/DL32 dell'11.06.2013 *"Avviso pubblico per la presentazione di progetti formativi per l'affidamento dei "Percorsi triennali finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere nell'istruzione e formazione - Annualità 2012 – Approvazione risultanze"*;

- determinazione dirigenziale n. 127/DL32 del 26.06.2013 *"Avviso pubblico per la presentazione di progetti formativi per l'affidamento dei "Percorsi triennali finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere nell'istruzione e formazione - Annualità 2012. Impegno di spesa"*;
- determinazione dirigenziale n. 124/DPG10 del 15.12.2016 *"Liquidazione ed erogazione della spesa di € 47.904,86 all'Organismo di formazione "Fondazione Formoda" di Penne quale saldo del finanziamento relativo alla 2^ annualità del percorso triennale finalizzato all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione "Operatore dell'abbigliamento", programmato con D.D. 14.03.2013*
  n. 35/DL32 e autorizzato con D.D. 11.06.2013 n. 101/DL32".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Saldo e liquidazione finale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Rispetto delle procedure del Manuale delle procedure dell'Autorità di Gestione P.O. 2007/2013 e attualmente delle *"Linee guida sui percorsi di istruzione e formazione professionale nella Regione Abruzzo"*, approvate con deliberazione di Giunta regionale n. 782 del 16 ottobre 2018. Non risulta l'applicazione di sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con decreto direttoriale n. 871/Segr.D.G./2012 del 05.11.2012 il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (MLPS) ha ripartito, tra le Regioni e le Province autonome, le risorse finanziarie dell'annualità 2012, per il finanziamento dei percorsi finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e alla formazione professionale, assegnando alla Regione Abruzzo la somma complessiva di € 1.043.610,00.
- Con determinazione dirigenziale n. 35/DL32 del 14.03.2013, pubblicata sul BURA speciale n. 37 del 05.04.2013, è stato approvato l'Avviso pubblico per l'affidamento di n. 8 percorsi triennali d'istruzione e formazione, rivolti a giovani che hanno terminato il primo ciclo d'istruzione, privi di qualifica o di altro titolo secondario e di età inferiore a 18 anni al fine di assicurare loro il conseguimento di una qualifica professionale, nonché la possibilità di proseguire il proprio percorso formativo nel sistema scolastico, per un costo complessivo di € 1.844.415,12.
- Le spese relative a ciasun percorso triennale sono finanziate per la prima e seconda annualità con risorse assegnate dal MLPS e per la terza annualità con risorse a valere sul P.O. FSE 2007/2013, come risulta dalla tabella di seguito riportata:

Annualità	Fonte finanziamento	Costo annuale	Numero corsi attivabili	Totale costo per n. 8 corsi
Prima	Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (capitolo 51637)	€ 6.850,63	8	€ 14.805,04
Seconda	Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (capitolo 51637)	€ 6.850,63	8	€ 614.805,04
Terza	P.O. FSE 2007/2013	€ 6.850,63	8	€ 614.805,04
TOTALE				**€ 1.844.415,12**

Nello specifico, la determinazione n. 35/DL32 del 14.03.2013, richiamando la deliberazione di Giunta regionale n. 65 del 04.02.2013, dispone:

- € 1.229.610,00 per il finanziamento delle prime due annualità e costituenti risorse a valere sui seguenti fondi statali: € 1.043.610,00 assegnati alla Regione Abruzzo dal MLPS con d.m. n. 871/Segr.D.G./2012 del 05.11.2012 - Capitolo 51637; € 186.000,00 derivanti da economie a valere su precedenti assegnazioni da parte del MLPS - Capitolo 51637;
- € 614.805,12 per il finanziamento delle terze annualità e costituenti risorse a valere sul P.O. FSE 2007/2013 - Capitolo 52002 FSE (40,35%) € 248.073,87 - Capitolo 52003 FdR (59,65%) € 366.731,25.

- L'articolo 12 del ciato avviso pubblico disciplina le modalità di erogazione del finanziamento e prevede:
  - *"anticipo/prefinanziamento pari al 35% del finanziamento pubblico assegnato o, in alternativa primo pagamento a rimborso per una % pari ad almeno il 35% e, comunque, nel limite dell'80% del finanziamento pubblico assegnato;*
  - *i pagamenti intermedi in corrispondenza di spese ammissibili effettivamente sostenute per importi, almeno pari al 15% del finanziamento pubblico assegnato, e fino a concorrenza dell'80% del finanziamento pubblico assegnato;*
  - *saldo finale pari al cofinanziamento pubblico spettante a saldo in corrispondenza di spese ammissibili effettivamente sostenute nel limite dell'importo totale ammissibile*".
- Con determinazione dirigenziale n. 101/DL32 dell'11.06.2013 sono state approvate le graduatorie provinciali delle proposte progettuali ammissibili a finanziamento.
- Con determinazione dirigenziale n. 127/DL del 26.06.2013 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 1.043.610,00 sul capitolo di spesa 51637, per assicurare la copertura finanziaria della prima e della seconda annualità degli 8 percorsi triennali – annualità 2012, relativamente all'avviso pubblico approvato con determinazione n. 35/DL32 del 14.03.2013 e di rimandare a successivo atto l'impegno della restante somma necessaria per assicurare la copertura finanziaria di parte delle seconde annualità a valere su risorse derivanti da precedenti economie e delle terze annualità degli 8 percorsi, a valere sul P.O. FSE 2007-2013, come stabilito con delibera di Giunta n. 65 del 04.02.2013.
- Tra gli affidatari degli interventi finanziabili è compreso l'Organismo di formazione "*Fondazione Formoda*" di Penne autorizzato alla realizzazione del percorso triennale per l'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione "*Operatore dell'abbigliamento*", con un finanziamento annuale di € 76.850,63 (€ 230.551,89 complessivi per le tre annualità), da erogare secondo le modalità previste dal Manuale delle procedure dell'Autorità di gestione P.O. 2007/2013.
- Con determinazione dirigenziale n. 37/DL32 del 06.03.2015, è stato corrisposto a favore della Fondazione il prefinanziamento di € 26.897,72, equivalente al 35% dell'importo annuale assegnato per l'attuazione del 2° anno del corso di "*Operatore dell'abbigliamento*".
- Con determinazione dirigenziale n. 298/DPG12 del 10.11.2016 il Dirigente del Servizio Vigilanza e controllo ha approvato in € 74.802,58 il rendiconto delle spese sostenute dall'Organismo di formazione "*Fondazione Formoda*" per la 2° annualità del percorso triennale di istruzione e formazione "*Operatore dell'abbigliamento*" ed ha accertato un credito da erogare a favore dello stesso pari a € 47.904,86 (dato dalla differenza tra € 74.802,58 - € 26.897,72).
- Con determinazione dirigenziale n. 124/DPG10 del 15.12.2016 è stata disposta la liquidazione della somma complessiva di € 47.904,86 (di cui € 24.233,46 sul capitolo 51637,

impegno di spesa n. 2476, assunto con determinazione n. 127/DL32 del 26.06.2013 e € 23.671,40 sul capitolo 51637, impegno di spesa n. 2735, assunto con determinazione n. 36/DPG10 del 24.11.2015), a favore dall'Organismo di formazione *"Fondazione Formoda"* di Penne, quale saldo del finanziamento della 2° annualità del percorso triennale di istruzione e formazione *"Operatore dell'abbigliamento"*.

- Con mandato n. 2205 del 02.02.2017, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 24.233,46.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 2354

Categoria: 01 (*Acquisto di beni*)
Codice Gestionale: 1.03.01.02.008 (*Strumenti tecnico-specialistici non sanitari*)
Data pagamento: 6 febbraio 2017
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 3305
Importo pagato: € 23.324,77
Causale: Contratto con Telespazio S.P.A. realizzazione rete di comunicazione satellitare a banda larga – Fatt. n. 2016870023 del 15.02.2016
Capitolo: 151303
Articolo: 1
Beneficiario: Telespazio S.P.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. 52/DPC029 del 12.12.2016 sono stati disposti l'impegno, la liquidazione e il pagamento di n. 5 fatture emesse dalla società Telespazio S.P.A., tra cui la fattura n. 2016870023 del 15.02.2016, per la fornitura di servizi di rete, monitoraggio, controllo, supporto alla gestione tecnico-operativa sulla base delle condizioni stabilite dal Secondo Atto Contrattuale Aggiuntivo sottoscritto in data 08.03.2012.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 225 del 24.02.1992 *"Istituzione del Servizio nazionale della protezione civile"*;
- legge regionale n. 72 del 14.12.1993 *"Disciplina delle attività regionali di protezione civile"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 757 del 12.08.2008 "*DGRA 13.11.2006 n. 1257 - Contratto n. 121 stipulato in data 28.12.2006 con la Soc. TELESPAZIO S.p.A. per l'acquisizione di servizi e tecnologia satellitare basata sullo standard SkyplexNet e connessi servizi di Osservazione della Terra a supporto delle attività di protezione civile: Integrazione ed allineamento al Contratto-Quadro n. 633 di rep. del Dipartimento della Protezione Civile per la realizzazione del Sistema Nazionale Satellitare*".
- Secondo Atto contrattuale Aggiuntivo stipulato tra le Regione Abruzzo e Telespazio S.P.A., in data 08.03.2012, per la realizzazione di una rete di comunicazione satellitare a banda larga per l'emergenza e relativi servizi di rete e applicativi a supporto delle attività di prevenzione e gestione del territorio in caso di eventi di protezione civile e di calamità naturali (repertorio
  n. 1306, serie 3, del 05.04.2012).
- deliberazione di Giunta regionale n. 794 del 30.11.2016 "*Variazione Bilancio di previsione finanziario 2016-2018 ex L.R. 24.11.2016, n. 38 - artt. 14, 15, 16, 17 e 18. Variazione Documento Tecnico di Accompagnamento e Bilancio finanziario gestionale 2016-2018*".
- determinazione dirigenziale n. DPC029/52 del 12.12.2016 "*Contratto stipulato dalla Regione Abruzzo con Telespazio SPA per la realizzazione di una rete di comunicazione satellitare a banda larga per l'emergenza e relativi servizi di rete e applicativi a supporto delle attività di prevenzione e gestione del territorio in caso di eventi di protezione civile e di calamità naturali. Fornitura servizi di*

rete, monitoraggio, controllo, supporto alla gestione tecnico operativa, manutenzione e gestione operativa della rete SkyplexNet, capacità satellitare. Periodo 15 dicembre 2015 - 14 ottobre 2016. Impegno e liquidazione".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione e pagamento a saldo.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
-

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con legge n. 225 del 24.02.1992 è stato istituito il Servizio nazionale della protezione civile che *"assicura la più ampia partecipazione dei cittadini, delle organizzazioni di volontariato di protezione civile all'attività di previsione, prevenzione e soccorso, in vista o in occasione di calamità naturali, catastrofi o eventi di cui alla presente legge"* (articolo 18, comma 1).
- L'articolo 1 della legge regionale n. 72/1993, di recepimento della l. n. 225/1992, recita *"La Regione Abruzzo partecipa al Servizio nazionale di protezione civile istituito dalla legge 24 febbraio 1992, n. 225 assicurando, nei limiti delle competenze proprie o delegate ed in armonia con i principi della legislazione statale vigente in materia, lo svolgimento delle attività di protezione civile indicate nel successivo art. 3 al fine di tutelare l'integrità della vita, i beni, gli insediamenti e l'ambiente dai danni o dal pericolo di danni derivanti da calamità naturali, da catastrofi e da altri eventi calamitosi"*.
- La Regione Abruzzo, per lo svolgimento delle operazioni di Protezione Civile, ha ravvisato la necessità di dotarsi di un sistema di telecomunicazione che consenta di integrare e garantire, in ogni fase delle attività, l'informazione e il coordinamento delle forze in campo al fine di un'azione incisiva e tempestiva delle strutture impegnate a fronteggiare e gestire situazioni di rischio e di emergenza.
- In data 28.12.2016 l'Amministrazione regionale ha sottoscritto con la società Telespazio S.P.A. il contratto biennale (repertorio n. 121, serie 3, del 17.01.2007), per l'acquisizione di un sistema regionale di servizi in telecomunicazione satellitare nello standard *SkyplexNet* con relativi servizi di osservazione integrati.
- La Telespazio S.P.A. è l'unica società sul mercato a commercializzare la suddetta tecnologia.
- In data 23.02.2007, riconosciuta l'esigenza di dotare il Sistema Nazionale di Protezione Civile di una dorsale satellitare e di un sistema integrato di telecomunicazioni funzionale alla gestione di situazioni di emergenza connesse ad eventi calamitosi, in sede di Conferenza Unificata Stato-Regioni è stato approvato il progetto di una rete integrata di telecomunicazioni, identificando nella soluzione *SkyplexNet* della Telespazio S.p.A. l'unica tecnologia rispondente alle finalità ed ai requisiti da garantire (continuità del servizio in condizioni critiche, interoperabilità con reti già operative, sicurezza e riservatezza del traffico veicolato).
- In data 11.04.2007, pertanto, la Presidenza del Consiglio dei ministri – Dipartimento della Protezione Civile e la società Telespazio S.P.A. hanno stipulato il *Contratto-quadro per la fornitura dell'infrastruttura di rete nazionale, componente satellitare, servizi applicativi e*

connettività satellitare (repertorio n. 633 dell'11.04.2007) della durata di cinque anni (11.04.2007-11.04.2012), la cui data di inizio è stata successivamente prorogata al 28.02.2008.

- A seguito del contratto-quadro sopracitato ed in adempimento agli impegni assunti in data 23.02.2007 in sede di intesa Stato-Regioni, è stata ravvisata la necessità di procedere ad una integrazione del contratto biennale in essere tra la Regione Abruzzo e la Telespazio S.P.A. per la realizzazione di un sistema regionale di comunicazione satellitare nello standard *SkyplexNet* con relativi servizi di osservazione integrati, al fine di consentire il riallineamento temporale, tecnico ed organizzativo della rete regionale satellitare con il sistema nazionale di telecomunicazione satellitare e relativi servizi applicativi previsti dal contratto-quadro stipulato dalla suddetta società con la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Protezione Civile.
- Con deliberazione n. 757 del 12.08.2008 la Giunta regionale ha, tra l'altro, approvato lo schema di atto aggiuntivo al contratto biennale, repertorio n. 121 del 17.01.2007, in essere tra la Regione Abruzzo e la Telespazio S.P.A..
- Conseguentemente, in data 12.12.2008, è stato sottoscritto il Primo Atto Aggiuntivo, di durata quinquennale, tra la Regione Abruzzo e la Telespazio S.P.A. (repertorio n. 737, serie 3, del 02.03.2009).
- A seguito degli eventi sismici del 06.04.2009 si è resa necessaria la sottoscrizione di un Secondo Atto Aggiuntivo (repertorio n. 1306, serie3, del 05.04.2012) con il quale si è provveduto a rimodulare i servizi, le attività e la tempistica precedentemente pattuiti, mantenendo invariato l'importo contrattuale complessivo.
- Con deliberazione n. 794 del 30.11.2016 la Giunta regionale ha provveduto ad iscrivere nel bilancio 2016: € 129.288,45 sul capitolo di spesa n. 151303.1 ed € 10.660,17 sul capitolo di spesa
  n. 151300.7
- Con determinazione dirigenziale n. DPC029/52 del 12.12.2016, tra l'altro, è stato disposto di:
  - di impegnare a favore della Telespazio S.P.A. € 139.948,62 di cui € 129.288,45 sul capitolo n. 151303.1 ed € 10.660,17 sul capitolo n. 151300.7;
  - di liquidare, ed autorizzare il Servizio Ragioneria Generale al pagamento, l'importo complessivo di € 116.623,85, di cui € 105.963,68 a valere sul capitolo n. 151303.1 ed € 10.660,17 a valere sul capitolo n. 151300.7, come di seguito specificato:
    - € 95.593,30 in favore della Telespazio S.P.A.;
    - € 21.030,55 per IVA da versare all'Erario.
- Con mandato n. 2354 del 06.02.2017, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 23.324,77 (netto a pagare € 19.118,66) a saldo della fattura n. 2016870023 del 15.02.2016 emessa dalla società Telespazio S.P.A..

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 2359

Categoria: 01 (*Acquisto di beni*)
Codice Gestionale: 1.03.01.01.001 (*Giornali e riviste*)
Data pagamento: 6 febbraio 2017
Anno impegno: 2013
Numero impegno: 5183
Importo pagato: € 1.054,00
Causale: Attività organizzazioni di volontariato anno 2013
Capitolo: 151300
Articolo: 1
Beneficiario: Comune di Carunchio

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. 162/DPC030 del 15.12.2016, sulla base della determinazione di impegno n. 181/DC33 del 25.11.2013, è stata liquidata la somma di € 1.054,00 all'organizzazione di volontariato Gruppo comunale volontari di Protezione civile di Carunchio (CH) per le attività di volontariato prestate, in regime di convenzione, nell'esercizio 2013.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 58 del 20.07.1989 *"Volontariato, associazionismo ed Albo regionale per la Protezione Civile"*;
- legge n. 225 del 24.02.1992 *"Istituzione del Servizio nazionale della protezione civile"*;
- legge regionale n. 72 del 14.12.1993 *"Disciplina delle attività regionali di protezione civile"*;
- decreto del Presidente della Repubblica n. 194 dell'08.02.2001 *"Regolamento recante nuova disciplina della partecipazione delle organizzazioni di volontariato alle attività di protezione civile"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 527 del 22.05.2006 *"Convenzioni con Organizzazioni di Volontariato di Protezione Civile - Approvazione schema. Revisione elenco delle Associazioni di Volontariato di Protezione Civile iscritte all'Albo Regionale"*;
- Convenzione stipulata tra la Regione Abruzzo e il Gruppo comunale volontari Protezione civile di Carunchio in data 21.06.2006;
- deliberazione di Giunta regionale n. 516 del 15.07.2013 *"L.R. del 20.07.1989 n. 58 e s.m.i. "Volontariato, associazionismo ed Albo regionale per la Protezione Civile" – Proroga Convenzione"*;
- determinazione dirigenziale n. DC33/181 del 25.11.2013 *"Attività delle Organizzazioni di Volontariato - Anno 2013. Deliberazioni Giunta regionale n. 527 del 22 maggio 2006 e n. 266 del 15 aprile 2013. Rimborsi, Contributi ed Art. 9 DPR 194/2001. Impegno di spesa"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC030/162 del 15.12.2016 *"D.G.R. n. 527 del 22 maggio 2006. D.G.R. n. 516 del 15 luglio 2013. Erogazione rimborsi per le attività alle Organizzazioni di Volontariato di Protezione Civile convenzionate con la Regione Abruzzo. Liquidazione e pagamento spettanze saldo annualità 2013 attività di Protezione Civile Gruppo Comunale di Carunchio. Provincia di Chieti"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione e pagamento a saldo.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Sulla base della convenzione di cui sopra l'erogazione dei rimborsi è effettuata dietro presentazione, da parte delle organizzazioni di volontariato, della documentazione giustificativa per le quali non è prevista la scadenza. Non si tratta di contributi.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con legge regionale n. 58 del 20.07.1989 è stato istituito l'Albo regionale delle associazioni di volontariato di Protezione Civile, con il duplice fine di individuare quelle organizzazioni con le quali instaurare rapporti di convenzione e valorizzare le specifiche competenze e capacità possedute dalle stesse associazioni nei settori di interesse per la protezione civile.
- Con legge n. 225 del 24.02.1992 è stato istituito il Servizio nazionale della protezione civile che "*assicura la più ampia partecipazione dei cittadini, delle organizzazioni di volontariato di protezione civile all'attività di previsione, prevenzione e soccorso, in vista o in occasione di calamità naturali, catastrofi o eventi di cui alla presente legge*" (articolo 18, comma 1).
- L'articolo 1 della legge regionale n. 72/1993, di recepimento della l. n. 225/1992, recita "*La Regione Abruzzo partecipa al Servizio nazionale di protezione civile istituito dalla legge 24 febbraio 1992, n. 225 assicurando, nei limiti delle competenze proprie o delegate ed in armonia con i principi della legislazione statale vigente in materia, lo svolgimento delle attività di protezione civile indicate nel successivo art. 3 al fine di tutelare l'integrità della vita, i beni, gli insediamenti e l'ambiente dai danni o dal pericolo di danni derivanti da calamità naturali, da catastrofi e da altri eventi calamitosi*".
- Con deliberazione di Giunta regionale n. 527 del 22.05.2006 è stato approvato, tra l'altro, lo schema tipo di convenzione regolante i rapporti tra le Organizzazioni di Volontariato di Protezione Civile, inscritte allo specifico Albo regionale, e la Regione Abruzzo per le attività generali, di lotta agli incendi boschivi, di informazione e formazione e di addestramento specifico, con decorrenza 01.01.2006 e durata triennale (2006-2008).
- Conseguentemente, in data 21.06.2006, la Regione Abruzzo ha stipulato apposita Convenzione con il Gruppo comunale volontari Protezione civile di Carunchio, con decorrenza dall'01.01.2006 al 31.12.2008.
- La Giunta regionale, nelle more dell'approvazione del nuovo schema di convenzione, con atti successivi, ha deliberato di prorogare la convenzione tra la Regione Abruzzo e le Organizzazioni di Volontariato di Protezione Civile, iscritte all'albo regionale ai sensi della l.r. n. 58/1989. Da ultimo, con deliberazione n. 516 del 15.07.2013, ha, tra l'altro, deliberato di prorogare la suddetta convenzione non oltre il 31.12.2013.
- Con determinazione dirigenziale n. DC33/181 del 25.11.2013, tra l'altro, è stato disposto l'impegno di € 400.000,00, sul capitolo di spesa n. 151300 del bilancio di previsione 2013, a favore delle Organizzazioni di volontariato per le attività relative all'esercizio 2013.
- L'articolo 3 dello schema di convenzione stabilisce che l'Organizzazione di Volontariato si impegna a trasmettere al competente Servizio regionale la documentazione necessaria alla quantificazione dei rimborsi di cui all'articolo 2, punto 1).

- Sulla base della documentazione prodotta dal Gruppo comunale volontari Protezione civile di Carunchio, il Servizio Emergenza di Protezione Civile ha quantificato gli oneri a carico della Regione Abruzzo, riferiti ai rimborsi delle spese sostenute per l'annualità 2013, in € 1.054,00.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC030/162 del 15.12.2016 è stato disposto di liquidare, in favore del Gruppo comunale volontari Protezione civile di Carunchio, l'importo di € 1.054,00, a valere sull'impegno assunto con determinazione dirigenziale n. DC33/181 del 25.11.2013, capitolo di spesa 151300 del bilancio 2013, e di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad effettuare il pagamento sul conto di Tesoreria unica del Comune di Carunchio (CH).
- Con mandato n. 2359 del 06.02.2017, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 1.054,00 a favore del Comune di Carunchio (CH).

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 5978

Categoria: 03 (*Trasferimenti correnti a imprese*)
Codice Gestionale: 1.04.03.01.001 (*Trasferimenti correnti a imprese controllate*)
Data pagamento: 28 febbraio 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 165
Importo pagato: € 16.290.484,91
Causale: L.R. 62/83 – contributi di esercizio titolari di T.P.L. 1° quadrimestre 2017. Erogazione risorse
Capitolo: 181512
Articolo: 2
Beneficiario: Società Unica di Trasporto abruzzese T.U.A., Codice ben.: 308

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento effettuato a titolo di contribuzione del servizio di trasporto pubblico locale nel primo quadrimestre dell'esercizio 2017, ai sensi di quanto disposto dalla L.R. n. 62/83. Rispetto al maggior impegno (€ 16.511.326,16), assunto con Determinazione Dirigenziale n. DPE001/06 del 15.02.2017, il mandato è di importo inferiore in quanto non è stato autorizzato il pagamento in favore del beneficiario con riferimento ai servizi urbani eserciti nei Comuni di Penne, Francavilla, Ateleta, S. Vito, S. Eusanio del Sangro e Altino a causa della mancata proroga, a quella data, delle necessarie concessioni. Detta differenza è stata successivamente pagata alla Società TUA P.A. con mandati nn. 6025 del 01.03.2017, 13969 del 11.05.2017 e 26999 del 06.09.2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale 09.09.1983, n. 62 "*Disciplina generale ed organica in materia di trasporti pubblici locali*";
- legge regionale 10.01.2011, n. 1 "*Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio annuale 2011 e pluriennale 2011 - 2013 della Regione Abruzzo (Legge Finanziaria Regionale 2011)*";
- legge regionale 19 luglio 2011, n. 21 "*Modifiche all'art. 56 e al Capo VI (Interventi urgenti e indifferibili in materia di trasporto pubblico regionale e locale) della L.R. 10 gennaio 2011, n. 1 "Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio annuale 2011 e pluriennale 2011-2013 della Regione Abruzzo (Legge Finanziaria regionale 2011)*";
- d.l. 13 agosto 2011, n. 138 "*Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo*";
- delibera di giunta regionale D.G.R. n. 641/P del 19.09.2011 "*Servizi di Trasporto Pubblico Locale. Regime degli affidamenti diretti*";
- legge regionale del 21 dicembre 2016, n. 40 "*Riconoscimento dei debiti fuori bilancio derivanti da sentenze esecutive ai sensi dell'articolo 73, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 118/2011 (N. 1/2016 DPF) e ulteriori disposizioni finanziarie*";
- determinazione dirigenziale n. DPE001/06 del 15.02.2017 "*Contributi di esercizio, di cui alla L.R. n. 62/83 e s.m.i. erogazione, in favore delle aziende concessionarie e dei Comuni titolari di servizi*

di trasporto pubblico locale, delle risorse dovute a titolo di primo quadrimestre 2017. Impegno, liquidazione e pagamento. Elenco n.1";

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e sulla corrispondenza della tipologia di spesa con il Codice del Piano dei conti attribuito al Capitolo.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo costituisce acconto sulla rata quadrimestrale di contribuzione annuale riconosciuta alla Società TUA P.A. ai sensi della L.R. n. 62/83 per la produzione di servizi di trasporto pubblico locale non compresi tra quelli regolarizzati con apposito Contratto di Servizio stipulato ai sensi dell'art. del d.lgs. n. 422/97.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Ai sensi della tempistica prevista dalla L.R. n. 09/12, i contributi relativi al primo quadrimestre di contribuzione del servizio di TPI vanno erogati entro il mese di febbraio di ciascun esercizio. Il provvedimento di impegno, liquidazione ed autorizzazione al pagamento è stato adottato il 15.02.2017 e pertanto non troverebbero ragione sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- con delibera D.G.R. n. 641/P del 19.09.2011 "Servizi di Trasporto Pubblico Locale. Regime degli affidamenti diretti", in attuazione dell'art. 63, comma 1 bis della legge regionale 10 gennaio 2011, n. 1, introdotto dall'art. 1 della legge regionale 19 luglio 2011, n. 21 a seguito della normativa statale di cui al d.l. 13 agosto 2011, n. 138 si è stabilito:
  - la proroga di concessioni regionali avente ad oggetto i servizi di trasporto pubblico così come riprogrammati ai sensi dell'art. 60 e ss. della l.r. n. 1/11;
  - la cessazione, senza ulteriore delibera, al 31.12.2012 degli affidamenti in essere alla data del 30.09.2011;
  - la potestà dei comuni, enti affidanti il servizio di trasporto comunale finanziati con risorse regionali, nell'ambito delle proprie competenze e ove necessario al fine di assicurare lo svolgimento dei servizi di trasporto così come riprogrammati ai sensi degli artt. 60 e ss. della l.r. n.1/11, di valutare di dar corso alla proroga degli affidamenti esistenti alla data del 30.09.2011 purché il periodo di tempo non superiore alla data del 31.12.2012 in conformità con quanto disposto dell'art. 4, comma 32 lett.a), del d.l. n. 138/2011.
- Con l'art. 3, della legge regionale del 21 dicembre 2016, n. 40 si prevede che: "la Regione e gli Enti locali titolari delle concessioni e dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale su gomma e su ferro in scadenza al 31 dicembre 2016 provvedono a garantire la continuità del servizio in applicazione dell'articolo 5, paragrafo 5, del regolamento (CE) n. 1370/2007, tramite imposizione dell'obbligo di continuità del servizio pubblico fino all'affidamento dei servizi ai sensi del presente comma e comunque per una durata non superiore ad un anno".
- Con la determinazione n. DPE001/06 del 15.02.2017 si è disposto, in favore di 38 aziende concessionarie e n. 5 comuni, secondo quanto riportato nell'elenco, allegato 1, alla

determinazione, l'impegno e la liquidazione a titolo di primo quadrimestre 2017 per complessivi € 23.624.158,76, salvo conguaglio.

- Inoltre, con la stessa determinazione, si è provveduto ad autorizzare il Servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 22.162.436,40, in favore di 31 aziende concessionarie e n. 2 comuni (in regola con la documentazione presentata per l'accesso agli acconti, con il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali e con gli adempimenti di cui alla normativa antimafia) a titolo di primo quadrimestre 2017 con le modalità e gli importi indicati nei prospetti allegati nn. 2, 3 e 4 alla determinazione:
    - € 36.378,28 trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali;
    - € 16.290.484,91 trasferimenti correnti in favore di imprese controllate;
    - € 5.835.573,21 trasferimenti correnti altre imprese.
- Con mandato n. 5978 del 28.02.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 16.290.484,91.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 9920

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.13.003 (*Trasporti, trslochi e facchinaggio*)
Data pagamento: 30 marzo 2017
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 323
Importo pagato: € 22.459,69
Causale: Servizio traslochi e facchinaggio - Impegno di spesa 2016 – Fatt. n. 11/0006374 del 31.12.2016
Capitolo: 11409
Articolo: 1
Beneficiario: Guerrato Spa
Creditore effettivo: C.I.C.L.A.T. Soc. cooperativa

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
La spesa è stata eseguita a fronte dell'Ordinativo Principale di Fornitura (OPF), prot. n. 235739 del 09 settembre 2014, quale contratto discendente dall'adesione alla convenzione Consip FM3 (determinazione di adesione alla convenzione n. DD27/198 del 06.11.2013). La spesa ha riguardato attività di facchinaggio e traslochi nella città di Pescara (sede Genio Civile, sede dell'archivio denominato ex Napolplast, sede di via Conte di Ruvo), nella città di Chieti (spostamento archivi) e nella città di Teramo (spostamento mobilio tra sedi diverse).

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge 23 dicembre 1999, n. 488 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato. (Legge finanziaria 2000)";*
- legge 23 dicembre 2000, n. 388 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)";*
- determinazione dirigenziale n. DD27/198 del 06.11.2013 *"Consip Spa – Adesione convenzione per la fornitura di servizi di Facility Management per immobili delle pubbliche amministrazioni adibiti prevalentemente ad uso ufficio";*
- determinazione dirigenziale n. DPB003/83 del 26.02.2016 *"Servizio traslochi e facchinaggio Impegno di spesa somme esercizio 2016";*
- determinazione dirigenziale n. DPB004/41 del 22.02.2017 *"Consip Spa per l'affidamento dei "facility management FM3" per gli immobili della Giunta regionale d'Abruzzo adibiti prevalentemente ad uso uffici. Liquidazione e pagamento spettanze per servizi di trasloco e facchinaggio".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
La spesa si inserisce nell'ambito di validità settennale della Convenzione ed è relativa al pagamento di una fattura per servizi di traslochi di facchinaggio ricompresi nelle attività extra canone previsti dalla Convenzione FM3 per l'anno di riferimento; servizi regolarmente eseguiti e pagati.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Pagamento della fattura n. 11/0006374 del 31.12.2016, inserita sul sistema di fatturazione elettronica in data 10.01.2017, accettata dal Servizio Gestione Beni Mobili per decorrenza termini. Atto di liquidazione e pagamento eseguito dal Servizio su indicato con determinazione
n. DPB004/41 del 22.02.2017.

Descrizione del procedimento di spesa:
- L'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488 e s.m.i., prevede: "*Il Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, nel rispetto della vigente normativa in materia di scelta del contraente, stipula, anche avvalendosi di società di consulenza specializzate, selezionate anche in deroga alla normativa di contabilità pubblica, con procedure competitive tra primarie società nazionali ed estere, convenzioni con le quali l'impresa prescelta si impegna ad accettare, sino a concorrenza della quantità massima complessiva stabilita dalla convenzione ed ai prezzi e condizioni ivi previsti, ordinativi di fornitura di beni e servizi deliberati dalle amministrazioni dello Stato anche con il ricorso alla locazione finanziaria. I contratti conclusi con l'accettazione di tali ordinativi non sono sottoposti al parere di congruità economica. Ove previsto nel bando di gara, le convenzioni possono essere stipulate con una o più imprese alle stesse condizioni contrattuali proposte dal miglior offerente*".
- L'articolo 58, comma 1, della legge 23 dicembre 2000, n. 288 dispone: "*Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 26, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488, per pubbliche amministrazioni si intendono quelle definite dall'articolo 1 del decreto legislativo 3 febbraio 1993, n. 29. Le convenzioni di cui al citato articolo 26 sono stipulate dalla Concessionaria servizi informatici pubblici (CONSIP) Spa, per conto del Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, ovvero di altre pubbliche amministrazioni di cui al presente comma, e devono indicare, anche al fine di tutelare il principio della libera concorrenza e dell'apertura dei mercati, i limiti massimi dei beni e dei servizi espressi in termini di quantità. Le predette convenzioni indicano altresì il loro periodo di efficacia*".
- In data 13.12.2012 è stata stipulata una convenzione tra Consip Spa e Guerrato Spa, in qualità di mandataria del Raggruppamento Temporaneo di Imprese (RTI) costituito con Ciclat Soc. Coop, C.M. Service Srl, Copma Soc. Coop. Arl, per l'affidamento dei "*Servizi di Facility management per immobili adibiti prevalentemente ad uso ufficio, in uso a qualsiasi titolo alle Pubbliche Amministrazioni*", Lotto 6, ai sensi dell'articolo 26 della legge n. 488/1999 e dell'articolo 58 della legge n. 388/2000.
- Ai sensi dell'articolo 9, comma 9, della convenzione Consip "*nel caso in cui risulta aggiudicatario un RTI (raggruppamento temporaneo di imprese) (omissis), con riguardo all'obbligatorietà dei pagamenti da effettuarsi esclusivamente in favore della società mandataria, (omissis), le singole imprese mandanti costituenti il raggruppamento (omissis), potranno provvedere alla fatturazione pro quota delle attività effettivamente prestate*".
- Con determinazione dirigenziale n. DD27/198 del 06.11.2013 la Regione Abruzzo ha aderito alla suddetta convenzione per le seguenti tipologie di servizi: pulizia e igiene ambientale,

servizio reception/portierato, servizio derattizzazione e disinfestazione ambiente, traslochi e facchinaggio, manutenzione impianti di raffrescamento e riscaldamento, manutenzione impianti elettrici, impianti idrico sanitario e impianti elevatori.

- Con l'emissione dell'Ordinativo Principale di Fornitura (OPF), protocollo n. 235739 del 09.09.2014, è stata attivata la convenzione, con decorrenza dei servizi dal 01.10.2014, per una durata settennale.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/83 del 26.02.2016 è stato disposto l'impegno di € 120.000,00 sul capitolo 11409, denominato "*Spese per traslochi e facchinaggi*", per il pagamento delle operazioni di trasloco e facchinaggio da espletarsi nel 2016 (impegno n. 323/2016).
- In data 31.12.2016 la Ciclat Soc. Coop, in qualità di mandante del RTI, ha emesso la fattura n. 11/0006374, per un importo complessivo di € 22.459,69, di cui quota imponibile pari a € 18.409,58 e quota IVA pari a € 4.050,11 (Iva in regime di scissione pagamenti, art. 17-*ter* d.p.r. n. 633/1972), relativa alle attività di facchinaggio svolte mei mesi di novembre e dicembre 2016. In data 10.01.2017 tale fattura e stata inserita sul sistema di fatturazione elettronica e riporta come data di scadenza del pagamento il 09.02.2017.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/41 del 22.02.2017 è stata disposta la liquidazione della somma complessiva di € 22.459,69, sul capitolo 11409, a valere sull'impegno 323/2016, per il pagamento della fattura n. 11/0006374 del 31.12.2016, emessa dalla Ciclat Soc. Coop. Contestualmente con la stessa determinazione è stato autorizzato il Servizio Ragioneria generale ad effettuare il pagamento a favore della Società Guerrato Spa, quale mandataria del RTI.
- Con mandato n. 9920 del 30.03.2017 è stato effettuato il pagamento di € 22.459,69 a favore della Società Guerrato Spa.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 10116

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.09.008 (*Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili*)
Data pagamento: 6 aprile 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 313
Importo pagato: € 4.402,21
Causale: Fondi a disposizione dei Responsabili della spesa dei Dipartimenti regionali – 1° semestre 2017
Capitolo: 11406
Articolo: 1
Beneficiario: Responsabile spesa Dipartimento Turismo, Cultura e Paesaggio
Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 e s.m.i. *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della regione Abruzzo"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 1608 del 07.12.2000 *"Atto di organizzazione concernente la gestione delle spese affidate alle Direzioni ed alle Strutture Speciali di Supporto"*;
- determinazione dirigenziale n. 29/ORG/DIR del 23.02.2001 *"Disciplina adempimenti della Direzione per la gestione della spesa affidata alle Direzioni ed alle Strutture Speciali di Supporto. Ripartizione fondi"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 11 del 14.01.2002 *"Atto di organizzazione concernente la gestione delle spese affidate alle Direzioni ed alle Strutture Speciali di Supporto"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB003/83 del 13.03.2017 *"Capitolo 11406 – Gestione delle spese affidate ai Dipartimenti della Giunta regionale – Anno 2017 (I semestre)"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
-

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con deliberazione n. 1608 del 07.12.2000 la Giunta regionale ha disciplinato le modalità di gestione delle spese di funzionamento e di quelle aventi carattere istituzionale affidate alle Direzioni ed alle Strutture speciali di supporto. Nell'allegato "B" della deliberazione è stato individuato per le spese di funzionamento il capitolo 11406 *"Manutenzione locali e relativi impianti"*. Le spese ad esso afferenti interessano le attività di minuta manutenzione dei locali

e dei relativi impianti, intendendo per minuta manutenzione l'insieme di quegli interventi manutentivi caratterizzati da una limitata difficoltà tecnica di realizzazione e da un esiguo impatto economico, nonché dalle piccole riparazioni che non richiedono l'impiego di professionalità specializzate o di attrezzature complesse.

- Con ordinanza n. 29/ORG/DIR del 23.02.2001 è stato disposto, tra l'altro, di assegnare al Servizio Tecnico le funzioni connesse alla ripartizione dei fondi per le Direzioni e le Strutture speciali di supporto relativamente alle spese per la *"manutenzione e relativi impianti"* (capitolo 11406).
- Con deliberazione n. 11 del 14 gennaio 2002 la Giunta regionale ha modificato la deliberazione n. 1608 del 07.12.2000, prevedendo che la gestione delle spese di funzionamento e di quelle aventi carattere istituzionale avvenga secondo le seguenti modalità:
  a) *"i Direttori ed i Dirigenti responsabili delle Strutture speciali di supporto, nell'ambito della loro autonomia e potere organizzatorio, individuano all'interno delle proprie strutture, un responsabile della gestione della spesa di funzionamento – funzionario delegato - conferendo il relativo incarico. Ai responsabili della gestione della spesa delle Direzioni, compete anche la gestione della spesa afferente alle attività istituzionali correlate ai capitoli indicati per ciascuno di essi nell'allegato "B" della deliberazione;*
  b) *la Giunta regionale su proposta della Direzione "Programmazione, Risorse umane, Finanziarie e Strumentali" attribuisce annualmente le risorse alle singole Direzioni e alle Strutture speciali di supporto per le loro spese di funzionamento con riferimento alle tipologie di spesa di cui all'allegato "A" della deliberazione;*
  c) *le risorse di cui alla lettera b) assegnate dalla Giunta regionale vengono messe a disposizione delle Direzioni, delle Strutture speciali di supporto e dei rispettivi responsabili della spesa. I mandati tratti sui suddetti conti dovranno recare la firma del responsabile della gestione della spesa e il visto del Direttore;*
  d) *le risorse afferenti le attività istituzionali, per le quali è prevista la gestione tramite i responsabili individuati, relative ai pertinenti capitoli così come elencati nell'allegato "B", vengono utilizzate mediante l'adozione di provvedimenti di assegnazione della Giunta regionale o delle strutture competenti;*
  e) *la relativa messa a disposizione delle risorse di cui alle lettere c) e d) deve essere disposta di norma con periodicità trimestrale (gennaio, aprile, luglio e ottobre);*
  f) *sulle somme a disposizione, i responsabili della spesa devono emettere mandati di pagamento con numerazione progressiva generale, a prescindere dal capitolo di riferimento. Gli ordinativi di pagamento sono emessi in originale e due copie conformi su appositi modelli. Gli stessi ordinativi e gli eventuali allegati sono firmati dal responsabile della spesa e vistati dal Direttore regionale nell'ultima copia …"*
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/83 del 13.03.2017 è stato disposto di impegnare e di liquidare la somma complessiva di € 38.200,00 sul capitolo 11406, denominato *"Spese per la manutenzione degli immobili e per servizi tecnici connessi"*, per il pagamento degli interventi di piccola manutenzione edilizia ed impiantistica sugli immobili sedi di uffici regionali, relativi al primo semestre 2017. Contestualmente è stato dato mandato alla Ragioneria generale di emettere ordini di accreditamento ai Dipartimenti della Giunta regionale, ai sensi della deliberazione n. 11/2002 sopra richiamata, per gli importi di seguito riportati:

Dipartimenti	Fondi assegnati 1° semestre 2017
DRG – Direzione Generale	€ 200,00
DPA – Dipartimento della Presidenza e rapporti con l'Europa	€ 3.000,00
DPB – Dipartimento Risorse e Organizzazione	€ 0,00
DPC- Dipartimento Opere pubbliche, Governo del territorio e Politiche ambientali	€ 3.000,00
DPD - Dipartimento Politiche dello sviluppo rurale e della Pesca	€ 7.500,00
DPE - Dipartimento Infrastrutture, Trasporti, Mobilità, Reti e Logistica	€ 5.000,00
DPF - Dipartimento per la Salute e il Welfare	€ 10.000,00
DPG - Dipartimento Sviluppo Economico, Politiche del lavoro, dell'Istruzione, della Ricerca e dell'Università	€ 2.000,00
DPH – Dipartimento Turismo, Cultura e Paesaggio	€ 7.500,00
TOTALE	**€ 38.200,00**

- Con mandato n. 10116 del 06.04.2017 la Ragioneria generale ha richiesto al Tesoriere regionale di mettere a disposizione del Responsabile della spesa del Dipartimento Turismo, Cultura e Paesaggio (Ordine di accreditamento) la somma di € 7.500,00, per il pagamento degli interventi di piccola manutenzione edilizia ed impiantistica sugli immobili sedi di uffici regionali, relativi al primo semestre 2017. Si tratta, pertanto, non di un mandato *"in senso tecnico"* ma di una richiesta di messa a disposizione di fondi.
- Nell'esercizio 2017 il Responsabile della spesa del Dipartimento Turismo, Cultura e Paesaggio ha trasmesso al Tesoriere i seguenti ordinativi di pagamento, per una somma complessiva di € 4.402,21:
  - **Ordinativo n. 52**: pagamento di **€ 40,00**, imponibile della fattura n. 36 del 02.03.2017 (soggetta a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emessa da VERROCCHIO MARCO per *"riparazione porta presso sede APC di Pescara"*;
  - **Ordinativo n. 58**: pagamento di **€ 175,50**, imponibile della fattura n. 118 del 19.05.2017 (soggetta a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emessa dalla società IDEASTAMPA S.R.L. per *"fornitura targa ufficio IAT Vasto"* (determinazione dirigenziale n. DH002/158 del 25.05.2017 *"Impegno e liquidazione fattura n. 118 del 19.05.2017 della ditta Idea Stampa di Vasto per la fornitura di una Targa in Dibond con la scritta "IAT" al nuovo ufficio informazioni turistiche di Vasto per l'importo di € 214,11"*);
  - **Ordinativo n. 59**: pagamento di **€ 47,41** (rif. fatture n. 36 del 02.03.2017 per € 8,80 e n. 118 del 19.05.2017 per € 38,61), per *"pagamento IVA maggio 2017, scissione di pagamenti art. 17-ter d.p.r. n. 633/732"*;
  - **Ordinativo n. 75**: pagamento di **€ 156,69**, imponibile della fattura n. 145 del 31.05.2017 (soggetta a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emessa da DIR IMPIANTI S.R.L. per *"fornitura lampade via passolanciano"*;
  - **Ordinativo n. 88**: pagamento di **€ 34,47** (rif. n. 145 del 31.05.2017), per *"pagamento IVA giugno 2017, scissione di pagamenti art. 17-ter d.p.r. n. 633/732"*;
  - **Ordinativo n. 100**: pagamento di **€ 827,53**, imponibile delle fatture n. 192 del 30.06.2017 per € 391,78 e n. 179 del 27.06.2017 per € 435,75 (soggette a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emesse da DIR IMPIANTI S.R.L. per *"fornitura lampade sostituzione blocco maniglia antipanico presso corso Vittorio Emanuele Pescara"*;
  - **Ordinativo n. 101**: pagamento di **€ 60,00**, imponibile della fattura n. 5A del 04.05.2017 (soggetta a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emessa da RANALLI EVALDO per *"fornitura e posa in opera vetro termico APC Sulmona"*;

- **Ordinativo n. 119**: pagamento di **€ 195,26** (rif. fatture n. 192 del 30.06.2017 per € 86,19, n. 179 del 27.06.2017 per € 95,87 e n. 5A del 04.05.2017 per € 13,20), per *"pagamento IVA luglio 2017, scissione di pagamenti art. 17-ter d.p.r. n. 633/732"*;
- **Ordinativo n. 143**: pagamento di **€ 350,00**, imponibile della fattura n. 6 del 25.07.2017 (soggetta a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emessa da DE ANGELIS ERMINIO per *"interventi di manutenzione scivolo varo e approdo Lido Saraceni di Ortona"* (determinazione dirigenziale n. DH002/158 del 25.05.2017 *"D.G.R. n. 884/2013 – Approdo Nautico "Lido Saraceni" bene demaniale marittimo in ambito portuale di Ortona – CH - Impegno e liquidazione della spesa di pulizia straordinaria scivolo di varo ed alaggio. Ditta Erminio De Angelis"*);
- **Ordinativo n. 144**: pagamento di **€ 77,00** (rif. n. 6 del 25.07.2017), per *"pagamento IVA settembre 2017, scissione di pagamenti art. 17-ter d.p.r. n. 633/732"*;
- **Ordinativo n. 164**: pagamento di **€ 497,87**, imponibile della fattura n. 288 del 30.09.2017 (soggetta a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emessa da DIR IMPIANTI S.R.L. per *"fornitura lampade e manutenzione straordinaria impianto illuminazione biblioteca ex provincia Pescara"*;
- **Ordinativo n. 165**: pagamento di **€ 109,53** (rif. n. 288 del 30.09.2017), per *"pagamento IVA ottobre 2017, scissione di pagamenti art. 17-ter d.p.r. n. 633/732"*;
- **Ordinativo n. 199**: pagamento di **€ 278,64**, imponibile della fattura n. 341 del 27.11.2017 (soggetta a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emessa da DIR IMPIANTI S.R.L. per *"fornitura lampade e manutenzione impianto illuminazione APC Pescara"*;
- **Ordinativo n. 200**: pagamento di **€ 20,00** effettuato a favore del dipendente regionale Enrico Giangrande quale rimborso di somme anticipate per *"acquisto di serratura per APC Lanciano"* (scontrino fiscale n. 3 del 30.11.2017 di € 4,00, emesso da Melchioni Nuova Elettronica Abruzzo S.n.c. e n. 49 del 01.12.2017 di € 16,00 emesso da Ferramenta Iezzi S.n.c.);
- **Ordinativo n. 201**: pagamento di **€ 283,50**, imponibile della fattura n. 352 del 30.11.2017 (soggetta a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emessa da DIR IMPIANTI S.R.L. per *"manutenzione tapparelle biblioteca Pescara"*;
- **Ordinativo n. 202**: pagamento di **€ 7,00** effettuato a favore del dipendente regionale Enrico Giangrande quale rimborso di somme anticipate per *"acquisto serratura per APC Lanciano"* (scontrino fiscale n. 82 del 04.12.2017 emesso da Ferramenta Iezzi S.n.c.);
- **Ordinativo n. 203**: pagamento di **€ 887,00**, imponibile della fattura n. 3-E-PA del 05.12.2017 (soggetta a scissione di pagamento ai sensi dell'art. 17-ter del d.p.r. n. 633/732), emessa da F.LLI MARINELLI & C. S.N.C. per *"sistemazione servizi igienici sede APC di Avezzano"* (determinazione dirigenziale n. DH003/217 del 05.12.2017 *"Affidamento diretto ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i. per l'intervento di sistemazione dei servizi igienici dell'immobile sede dell'Agenzia di Avezzano e Rocca di Mezzo"*);
- **Ordinativo n. 223**: pagamento di **€ 318,81** (rif. fatture n. 341 del 27.11.2017 per € 61,30, n. 352 del 30.11.2017 per € 62,37 e n. 3-E-PA del 05.12.2017 per € 95,14), per *"pagamento IVA dicembre 2017, scissione di pagamenti art. 17-ter d.p.r. n. 633/732"*;
- **Ordinativo n. 224**: pagamento di **€ 36,00** effettuato a favore della dipendente regionale Nadia Guardiano quale rimborso di somme anticipate per *"lavaggio tappeti per sala bimbi*

biblioteca Pescara" (ricevuta fiscale n. 1051 del 14.12.2017 emesso da Lavanderia Mirella Sciocchetti).

- A fine esercizio 2017 la Ragioneria generale ha provveduto alla modifica del mandato n. 10116 del 06.04.2017, nello specifico ha effettuato la rettifica della somma di € 7.500,00 – fondi iniziali messi a disposizione del Responsabile della spesa - in € 4.402,21 - somme effettivamente spese nel corso dell'esercizio 2017 per il pagamento degli interventi di piccola manutenzione edilizia ed impiantistica sugli immobili sedi di uffici regionali.

Osservazioni:
Il procedimento di spesa seguito dalla Regione risulta illegittimo.
L'art. 57 del d.lgs. n. 118/2011 prevede che "*La liquidazione costituisce la fase del procedimento di spesa con la quale, in base ai documenti ed ai titoli atti a comprovare il diritto del creditore, si determina la somma da pagare nei limiti dell'ammontare dell'impegno definitivo assunto. 2. La liquidazione è una registrazione contabile effettuata quando l'obbligazione diviene effettivamente esigibile, a seguito della acquisizione completa della documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore e a seguito del riscontro operato sulla regolarità della fornitura o della prestazione e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite*".
Nella fattispecie, con la determina n. DPB003/083 del 13.03.2017, contestualmente all'impegno è stata disposta la liquidazione, in misura corrispondente all'intero importo impegnato, in favore dei vari Dipartimenti della Giunta regionale, anticipando così, ingiustificatamente, il contenuto tipico della fase di spesa in commento, costituito dall'individuazione del creditore e della somma da pagare, ad un momento in cui tali elementi essenziali non si erano ancora realizzati. Circostanze queste che invece si sono attualizzate solo successivamente, in occasione della emissione, da parte dei cosiddetti "Responsabili della spesa" dei cosiddetti "ordinativi" di spesa.
In data 27 febbraio 2020 sono stata trasmesse le memorie di cui all'ordinanza n. 4/2020 del 10 febbraio 2020, con le quali, in riscontro alle osservazioni relative al mandato n. 10116, sono state fornite le seguenti spiegazioni: "*si rappresenta che la procedura inerente ai "Responsabili della Spesa" ha seguito, fino all'esercizio 2017, le disposizioni regolamentari interne della Giunta regionale, prevedendo le contestuali operazioni di impegno e liquidazione a favore dei Soggetti Responsabili per icscun Dipartmento. A partire dall'annualità 2018, a seguito delle indicazioni pervenute da parte del dirigente del Servizio regionale Ragioneria generale, giusta circolare prot. n. RA/65137 del 6 marzo 2018, si è proceduto ad una modifica della gestione della spesa attraverso i funzionari delegati, secondo cui lo scrivente Servizio adotta esclusivamente gli atti realtivi all'impegno di spesa a favore dei singoli Responsabili, i quali a loro volta, adottano i successibi provvedimenti di liquidazione e pagamento*".
L'amministrazione in altri termini si è limitata a comunicare l'avvenuta modifica del procedimento di spesa seguito a decorre dall'esercizio successivo a quello esaminato. Conseguetemente, in disparte ogni ogni valutazione circa la compatibilità del nuovo modus operandi indicato nella richiamata Circolare con il vigente quadro normativo di riferimento, in relazione a cui la Sezione si riserva, occorre rimarcare come il procedimento seguito sembri piuttosto evocare quello delle anticipazioni agli agenti contabili; ma anche a voler prescindere dalla scorretta qualificazione formale utilizzata, non pare possano considerarsi rispettati gli adempimenti procedurali tipici di tale procedimento e gli interessi sostanziali che essi mirano a garantire. Manca infatti qualsiasi evidenza contabile delle movimentazioni

in favore dei soggetti che hanno gestito i fondi utilizzati, così come non vi è alcun riferimento ai pertinenti capitoli di bilancio su cui le spese di volta in volta effettuate avrebbero dovuto gravare. Del pari non è stato assicurato alcun tipo di controllo, previsto di contro per gli agenti contabili, assimilabile alle verifiche trimestrali di cassa cui sono sottoposti gli agenti contabili, o la resa del conto, o, per concludere, la trasmissione alla Sezione giurisdizionale della Corte dei conti per l'instaurazione del giudizio di conto.
L'Amministrazione invece si è limitata, empiricamente, a rettificare l'importo del mandato originariamente assunto a fine esercizio sulla base delle spese effettivamente sostenute dal "Responsabile di spesa".
Le suesposte considerazioni non consentono di parificare il capitolo su cui grava la corrispondente spesa.

MANDATO n. 10120

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.14.002 (*Servizio mense personale civile*)
Data pagamento: 6 aprile 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 314
Importo pagato: € 53.803,43
Causale: Liquidazione repas per *ticket restaurant* – Mese febbraio 2017, fatt. n. 631/23 – Fatt. n. 631/23 del 16.02.2017
Capitolo: 145
Articolo: 1
Beneficiario: REPAS LUNCH CUPONS S.R.L.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con il modello "C" del capitolato tecnico recante protocollo n. 25823/17 del 07.02.2017 si è provveduto alla richiesta di approvvigionamento della fornitura di buoni pasto nominativi, edizione 7, sostitutivi del servizio mensa per un numero complessivo di 9.189 con valore nominale di € 7,00 per i dipendenti della Giunta Regione Abruzzo.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge 23 dicembre 1999, n. 488 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato. (Legge finanziaria 2000)";*
- legge 23 dicembre 2000, n. 388 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)";*
- determinazione dirigenziale n. DPB002/92 del 14.03.2017 *"Liquidazione competenze spettanti REPAS Lunch Coupon S.r.l. – Ticket restaurant per gestione servizio sostitutivo di mensa mediante buoni pasto in favore dei dipendenti della Regione Abruzzo – Mese Febbraio 2017, numero fattura n. 631/23".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione competenze spettanti alla REPAS LUNCH COUPON S.R.L. con pagamento unico mediante bonifico.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Liquidazione e pagamento unico mediante bonifico disposto con determinazione dirigenziale n. DPB/92 del 14.03.2017 da effettuarsi a cura del Servizio Ragioneria nei termini previsti di 30 gg. dalla data di emissione della fattura (n. 631/23 del 16.02.2017). Il mancato rispetto dei termini genera interessi di mora. Il mandato è effettuato in data 06.04.2017, quindi oltre il termine previsto.

Descrizione del procedimento di spesa:

- L'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488 e s.m.i., prevede: *"Il Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, nel rispetto della vigente normativa in materia di scelta del contraente, stipula, anche avvalendosi di società di consulenza specializzate, selezionate anche in deroga alla normativa di contabilità pubblica, con procedure competitive tra primarie società nazionali ed estere, convenzioni con le quali l'impresa prescelta si impegna ad accettare, sino a concorrenza della quantità massima complessiva stabilita dalla convenzione ed ai prezzi e condizioni ivi previsti, ordinativi di fornitura di beni e servizi deliberati dalle amministrazioni dello Stato anche con il ricorso alla locazione finanziaria. I contratti conclusi con l'accettazione di tali ordinativi non sono sottoposti al parere di congruità economica. Ove previsto nel bando di gara, le convenzioni possono essere stipulate con una o più imprese alle stesse condizioni contrattuali proposte dal miglior offerente"*.
- L'articolo 58, comma 1, della legge 23 dicembre 2000, n. 288 dispone: *"Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 26, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488, per pubbliche amministrazioni si intendono quelle definite dall'articolo 1 del decreto legislativo 3 febbraio 1993, n. 29. Le convenzioni di cui al citato articolo 26 sono stipulate dalla Concessionaria servizi informatici pubblici (CONSIP) Spa, per conto del Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, ovvero di altre pubbliche amministrazioni di cui al presente comma, e devono indicare, anche al fine di tutelare il principio della libera concorrenza e dell'apertura dei mercati, i limiti massimi dei beni e dei servizi espressi in termini di quantità. Le predette convenzioni indicano altresì il loro periodo di efficacia"*.
- In data 24.03.2016 è stata stipulata una convenzione tra CONSIP S.P.A. e REPAS LUNCH COUPON S.R.L. per la fornitura del servizio sostitutivo di mensa mediante buoni pasto cartacei. Secondo quanto previsto dalla convenzione *"i singoli contratti di fornitura vengono conclusi tra le Amministrazioni ed il Fornitore attraverso l'emissione degli Ordini di acquisto secondo le modalità ed i termini indicati nelle condizioni generali; nei predetti Ordini di acquisto saranno indicati l'esatto quantitativo e l'importo della fornitura richiesta ed il luogo di esecuzione"*.
- Ai sensi dell'articolo 4, punto 5, della convenzione *"gli Ordini di acquisto saranno inviati dalle Amministrazioni contraenti con documenti elettronici attraverso il sistema di e-Procurement della Pubblica Amministrazione"*.
- In data 05.04.2016, protocollo n. RA/71099, la Regione Abruzzo ha inviato, secondo le modalità previste dalla convenzione, l'Ordine Diretto di Acquisto (identificativo Ordine n. 2861751) per la fornitura di buoni pasto cartacei per gli uffici della Giunta regionale d'Abruzzo (lotto 4). La durata della fornitura è di 12 mesi.
- In data 07.02.2017, protocollo n. 25823/17, con il modello "C" del capitolato tecnico, è stata inviata la richiesta di approvvigionamento per la fornitura di n. 9.189 buoni pasto nominativi, del valore nominale di € 7,00, sostitutivi del servizio mensa per i dipendenti della Giunta della Regione Abruzzo.
- In data 16.02.2016 la società REPAS LUNCH COUPON S.R.L. ha emesso la fattura n. 631/023, per un importo complessivo di € 53.803,43, di cui quota imponibile pari a € 51.734,07 (€ 5,63 costo unitario x 9.189) e quota IVA pari a € 2.069,36, relativa alla richiesta di approvvigionamento del 07.02.2017 (prot. n. 25823/17).
- Con determinazione dirigenziale n. DPB002/92 del 14.03.2017 è stata disposto di impegnare e di liquidare, a favore della società REPAS LUNCH COUPON S.R.L., la somma complessiva di € 53.803,43, sul capitolo 145, per il pagamento della fattura n. 631/23 del 16.02.2017. Contestualmente con la stessa determinazione è stato autorizzato il Servizio

Ragioneria generale ad effettuare il pagamento con carattere di urgenza entro e non oltre il 15.03.2017.

- Con mandato n. 10120 del 06.04.2017 è stato effettuato il pagamento di € 53.803,43 a favore della società REPAS LUNCH COUPON S.R.L..

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 10543

Categoria: 02 (Acquisto di servizi)
Codice Gestionale: 1.03.02.11.999 (Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.)
Data pagamento: 14/04/2017
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 2009
Importo pagato: 31.625,70
Causale: Affidamento delle attività di supporto tecnico alla progettazione relativo all'accordo di programma tra ADSU di Chieti-Pescara, la Regione Abruzzo e il Comune di Chieti per partecipazione al IV bando legge 338/2000 - Fatt. n. 2 del 08/03/2017
Capitolo: 41511
Articolo: 2
Beneficiario: BOCCIA ALFONSO

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Compenso per prestazione professionale inerente al Servizio tecnico scientifico alla progettazione esecutiva ex art. 5 lett. a e b dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 13.01.2016 tra ADSU di Chieti-Pescara, la Regione Abruzzo e il Comune di Chieti per la partecipazione al IV Bando *ex lege* n. 338/2000

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- l. n. 338 del 14.11.2000 "*Disposizioni in materia di alloggi e residenze per studenti universitari*"
- art. 36, co. 2 lett. a e art. 31 co. 8 del d.lgs. 50 del 18.04.2016 e s.m.i. "*Codice dei contratti pubblici*"
- D.M. del Ministero della Giustizia n. 143 del 31 ottobre 2013 "*Regolamento recante determinazione dei corrispettivi da porre a base di gara nelle procedure di affidamento di contratti pubblici dei servizi relativi all'architettura ed all'ingegneria*"
- deliberazione di giunta comunale n. 1132 del 31.12.2015 "*Approvazione schema di Accordo di Programma tra l'Azienda D.S.U. di Chieti-Pescara, la Regione Abruzzo e il Comune di Chieti per la partecipazione al IV Bando ex lege 338/2000 i cui decreti ministeriali sono in fase di pubblicazione per il cofinanziamento dei lavori di manutenzione straordinaria e ristrutturazione edilizia ed urbanistica volti al recupero della Caserma Adelchi Pierantoni e dell'Istituto Santa Maddalena, immobili ubicati nella Città di Chieti, da adibire a residenze per studenti universitari*"
- determinazione dirigenziale n. DPC019/83 del 04.08.2016 "*Determina a contrarre e prenotazione di spesa per l'affidamento delle attività di supporto tecnico scientifico alla progettazione di cui all'art. 31, co. 8 del d.lgs. 50/2016, relativa all'Accordo di Programma sottoscritto in data 13/01/2016 tra l'Azienda di Chieti-Pescara, la Regione Abruzzo e il Comune di Chieti per la partecipazione al IV Bando ex lege 338/2000*"
- determinazione dirigenziale n. DPC019/114 del 22.09.2016 "*Determina di affidamento ai sensi dell'art. 36 co. 2 lett. a del d.lgs. n. 50/2016 delle attività di supporto tecnico scientifico alla progettazione di cui all'art. 31, co. 8 del d.lgs. 50/2016, relativa all'Accordo di Programma*

sottoscritto in data 13/01/2016 tra l'Azienda di Chieti-Pescara, la Regione Abruzzo e il Comune di Chieti per la partecipazione al IV Bando ex lege 338/2000 - CIG: Z571AFBC3D"

- determinazione dirigenziale n. DPC019/30 del 23.03.2017 "*Affidamento ai sensi dell'art. 36, co. 2, lett. a del d.lgs. 50/2016 delle attività di supporto tecnico scientifico alla progettazione di cui all'art. 31 co. 8 del d.lgs. 50/2016, relativa all'Accordo di Programma sottoscritto in data 13.01.2016 tra l'Azienda D.S.U. di Chieti -Pescara, la Regione Abruzzo e il Comune di Chieti per la partecipazione al IV Bando ex l. n. 338/2000 -art. 5, lett. a e b.*"

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'articolo 56 del D.Lgs. 118/2011

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento in acconto pari al 65% del compenso complessivo

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura, emessa in data 08.03.2017 e liquidata con atto del 23.03.2017, è stata pagata con mandato del 14.04.2017. Non sono state applicate sanzioni, né interessi moratori

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con deliberazione di giunta comunale n. 1132 del 31 dicembre 2015 viene approvato lo schema di Accordo di Programma tra l'Azienda D.S.U. di Chieti-Pescara, la Regione Abruzzo e il Comune di Chieti per la partecipazione al IV Bando *ex lege* 338/2000 per il cofinanziamento dei lavori di manutenzione straordinaria e ristrutturazione edilizia ed urbanistica volti al recupero della Caserma Adelchi Pierantoni ubicato nel comune di Chieti, da adibire a residenza per studenti universitari, per un importo di € 440.000,00.
- Il predetto Accordo di Programma, sottoscritto in data 13.01.2016, prevede all'art. 5 lett. a, che la Regione, tra l'altro, "si impegna a offrire la disponibilità dei propri uffici […] se del caso anche tramite affidamento esterno di supporto specialistico alla progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi da porre in essere per la riqualificazione degli immobili individuati".
- Con determinazione n. DPC019/83 del 04.08.2016 si stabilisce di procedere all'affidamento dell'incarico di supporto specialistico alla progettazione mediante affidamento diretto a professionista esterno, stabilendo che l'importo a base d'asta, di € 39.945,00 esclusi IVA e contributi Inarcassa, come desunto dall'applicazione delle tariffe stabilite ai sensi del D.M. 143/2013, sarà negoziato tra il RUP e l'operatore economico cui si intende affidare la prestazione; contestualmente si dà atto che la somma complessiva necessaria per l'intervento, comprensiva di contributi e IVA per un totale di € 50.682,22, trova la necessaria copertura finanziaria sul capitolo di spesa 41511/2 esercizio 2016, disponendo la prenotazione di impegno.
- Con determinazione n. DPC019/114/2016, preso atto dell'acquisizione della proposta di disponibilità degli arch. Boccia e Amadio e verificata la congruità dell'offerta e la conformità dei requisiti previsti per legge, si procede all'affidamento diretto del servizio di supporto alla progettazione, ex art. 31 co. 8 e dell'art. 36 co. 2 del d.lgs. n. 50/2016, e all'impegno definitivo per un importo totale di 48.654,93 di cui € 38.347,20 per onorari professionali, € 1.533,89 per Inarcassa e € 8.773,84 per IVA. Il CIG assegnato è Z571AFBC3D.

- Con determinazione n. DPC019/30 del 23.03.2017, vista la fattura elettronica n. 2 dell'08.03.2017 emessa in acconto del 65% da parte dell'arch. Boccia, si procede alla liquidazione e pagamento dell'acconto sull'impegno n. 2009/2016.
- Con mandato n. 10543 del 14.04.2017, emesso in conto residui, viene pagata la somma di € 31.625,70.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 15661

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.99.999 (*Altri servizi diversi n.a.c.*)
Data pagamento: 24 maggio 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 240
Importo pagato: € 13.073,61
Causale: Assistenza tecnica/amministrativa al Dip. DPG per rendicontazione e controllo di primo livello - Fatt. n. 21/01 del 22.03.2017
Capitolo: 231430
Articolo: 1
Beneficiario: Abruzzo Engineering S.P.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Convenzione stipulata, in data 21.03.2017, tra la Regione Abruzzo – Dipartimento DPG e la società Abruzzo Engineering S.P.A. per la fornitura di servizi di assistenza tecnica/amministrativa. Liquidazione e pagamento della fattura n. 21/01 del 22.03.2017 relativa al periodo 23.01.2017 – 28.02.2017 (prima rata).

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- deliberazione di Giunta regionale n. 435 del 29.06.2016 *"Disciplinare per l'efficiente ed efficace modalità di fornitura dei servizi da parte di Abruzzo Engineering S.C.P.A. in house providing a favore della Regione Abruzzo ed a supporto delle attività di ricostruzione del Comune di L'Aquila. Approvazione Contratto di Servizio"*;
- Accordo di cui al Contratto di Servizio, stipulato in data 29.12.2016, per la fornitura di servizi da parte di Abruzzo Engineering S.C.P.A. *in house providing* a favore della Regione Abruzzo
- deliberazione di Giunta regionale n. 36 del 02.02.2017 *"Documento tecnico di accompagnamento 2017-2019 – Bilancio finanziario gestionale 2017-2019 – Approvazione (Art. 3, comma 3, lett. a) e b) Legge Bilancio di previsione finanziario 2017-2019)"*;
- Nota del 06.03.2017, protocollo n. RA/57456/17/DPG, del Direttore del Dipartimento Sviluppo economico, Politiche del Lavoro, dell'Istruzione, della Ricerca e dell'Università (DPG);
- determinazione dirigenziale n. DPG016/01 del 09.03.2017 *"D.G.R. 435/2016 - Assistenza tecnica/amministrativa di Abruzzo Engineering S.C.P.A. al Dipartimento DPG per rendicontazione e controllo di primo livello su progetti finanziati a valere sui fondi strutturali. Impegno di spesa"*;
- convenzione di cui al Contratto di Servizio, stipulata in data 21.03.2017, tra Abruzzo Engineering S.C.P.A. *in house providing* e la Regione Abruzzo;
- determinazione dirigenziale n. DPG016/02 del 18.05.2017 *"D.G.R. 435/2016 - Assistenza tecnica/amministrativa di Abruzzo Engineering S.C.P.A. al Dipartimento DPG per rendicontazione e controllo di primo livello su progetti finanziati a valere sui fondi strutturali - Convenzione del 21.03.2017 - 1^ Anticipazione"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Il Servizio Ragioneria Generale verifica la copertura finanziaria della spesa.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
La fattura in esame riguarda una rata intermedia riferita al periodo gennaio/febbraio 2017, rientrante nel cronoprogramma allegato alla Convenzione, stipulata in data 21.03.2017 e avente durata 23.01.2017 – 31.12.2017, per la fornitura di servizi da parte di Abruzzo Engineering S.P.A.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura elettronica n. 21/01 del 22.03.2017 è stata acquisita al sistema documentale del competente Servizio regionale in data 09.05.2017; con determinazione dirigenziale n. DPG016/02 del 18.05.2017 si è proceduto alla liquidazione e al pagamento della stessa.
Il Servizio non ha riscontrato condizioni per l'eventuale applicazione di sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con deliberazione di Giunta regionale n. 435 del 29.06.2016, tra l'altro, è stato deliberato di approvare il "*Disciplinare per l'efficiente ed efficace modalità di fornitura dei servizi da parte di Abruzzo Engineering S.C.P.A. in house providing a favore della Regione Abruzzo (Contratto di Servizio)*".
- In data 29.12.2016, Abruzzo Engineering S.C.P.A. *in house providing* e la Regione Abruzzo hanno stipulato l'Accordo di cui al Contratto di Servizio approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 435/2016. Detto Accordo "*disciplina le attività che la società Abruzzo Engineering svolgerà per conto della Regione Abruzzo nelle more dell'istituzione del capitolo unico di bilancio riferito alla stessa Società in House, per la piena operatività del contratto di servizio approvato con DGR 435 del 29.06.2016, (…)*".
- Con deliberazione di Giunta regionale n. 36 del 02.02.2017 è stato approvato il Bilancio finanziario gestionale 2017-2019 ed al Dipartimento DPG è stata assegnata la somma di € 150.000,00 sul capitolo di spesa n. 231430, esercizio 2017, denominato "*Spese per supporto tecnico-scientifico al Dipartimento DPG*".
- Con nota del 06.03.2017, protocollo n. RA/57456/17/DPG, il Direttore del Dipartimento DPG ha affidato al Servizio Controllo FESR e FAS/FSC la gestione amministrativa/contabile del capitolo di spesa n. 231430 e l'assunzione del relativo impegno, a copertura dei costi 2017, propedeutico alla sottoscrizione della Convenzione con la società Abruzzo Engineering S.C.P.A. *in house providing.*
- Con determinazione dirigenziale n. DPG016/01 del 09.03.2017 è stato disposto di impegnare la somma complessiva di € 148.950,46, a valere sul capitolo n. 231430.1, esercizio 2017, in favore di Abruzzo Engineering S.C.P.A. per assistenza tecnica/amministrativa al Dipartimento DPG per rendicontazione e controllo di primo livello su progetti finanziati a valere su fondi strutturali, periodo 23.01.2017-31.12.2017.
- In data 21.03.2017, è stata stipulata la Convenzione tra Abruzzo Engineering S.C.P.A. e la Regione Abruzzo *in house providing* – Dipartimento DPG in applicazione del Contratto di Servizio approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 435/2016. Durata della Convenzione 23.01.2017-31.12.2017.

- Con determinazione dirigenziale n. DPG016/02 del 18.05.2017 sono stati disposti, tra l'altro, la liquidazione e il pagamento dell'importo di € 13.073,60 di cui alla fattura elettronica n. 21/01 del 22.03.2017 emessa dalla società Abruzzo Engineering S.C.P.A., con imputazione sul capitolo n. 231430.1, impegno n. 2017/240 assunto con determinazione n. DPG016/01 del 09.03.2017, come di seguito specificato:
  - € 10.716,07 in favore della Abruzzo Engineering S.C.P.A.;
  - € 2.357,54 per IVA da versare all'Erario.
- Con mandato n. 15661 del 24.05.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 13.073,60 (netto a pagare € 10.716,07) a saldo della fattura elettronica n. 21/01 del 22.03.2017 emessa dalla società Abruzzo Engineering S.C.P.A, relativa al periodo 23.01.2017-28.02.2017.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 15924

Categoria: 99 (*Altre spese in conto capitale N.A.C.*)
Codice Gestionale: 2.05.99.99.999 (*Altre spese in conto capitale N.A.C.*)
Data pagamento: 25 maggio 2017
Anno impegno: 2009
Numero impegno: 1168
Importo pagato: € 309.000,00
Causale: Del. CIPE 19/2004 – Accordo di programma quadro in materia di biodiversità – Impegno di spesa – Vedi det. n. DA15/11 del 17.06.2009 e vedi det. n. DA15/6 del 25.05.2009
Capitolo: 292001
Articolo: 1
Beneficiario: Ente Parco regionale Sirente-Velino

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Accordo di programma quadro in materia di biodiversità sottoscritto e finanziato dal Ministero dell'Ambiente, approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 1275 del 13.11.2006

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- delibera CIPE 29 settembre 2004, n. 19;
- deliberazione di Giunta regionale n. 1275 del 13.11.2006 *"Accordo di Programma Quadro in materia di biodiversità"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 1525 del 27.12.2006 *"Delibera di G.R. n. 1275 del 13.11.2006. Integrazione"*;
- determinazione dirigenziale n. 227/DN8 del 17.12.2008 *"Accertamento della somma relativa agli interventi per la realizzazione dell'accordo di programma multimediale per la tutela e la valorizzazione della biodiversità – mezzi statali – Delibera CIPE 19/04"*;
- determinazione dirigenziale n. 63/DN8 del 27.03.2009 *"Delibera CIPE 19 "Accordo di Programma Quadro in materia di biodiversità" – Impegno di spesa"*;
- determinazione dirigenziale n. 16/DA15 del 25.05.2009 *"Accordo di Programma Quadro in materia di biodiversità. Delibera CIPE 29 settembre 2004 n. 19 – Impegno di spesa"*;
- determinazione dirigenziale n. 21/DA del 22.01.2013 *"Delibera CIPE 29.09.2004 n. 19 – Intervento per la tutela della biodiversità – Parco Regionale Sirente-Velino – Messa in sicurezza tratta ferroviaria Comune di Acciano – Anticipazione del 30%"*;
- determinazione dirigenziale n. 35/DPH004 del 07.04.2017 *"Delibera CIPE 29.09.2004 n. 19 – Intervento per la tutela della biodiversità – Parco Regionale Sirente-Velino – Messa in sicurezza della fauna selvatica nella tratta ferroviaria Comune di Acciano – II^ anticipazione (60%)"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione II^ rata (60%) con determinazione n. DPH004/35 del 07.04.2017.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Richiesta con attestazione dello stato avanzamento lavori dell'Ente Parco Sirente-Velino n. 589 del 24.03.2017.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con delibera CIPE 29 settembre 2004, n. 19 sono state ripartite le risorse per interventi per la tutela della biodiversità nelle aree sottoutilizzate per il quadriennio 2004-2007.
- Con deliberazione n. 1275 del 13.11.2006 la Giunta regionale ha approvato l'"*Accordo di Programma in materia di biodiversità*" sottoscritto dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e le Regioni, riguardante la valorizzazione della biodiversità nelle aree naturali protette e nella rete natura 2000. L'accordo prevede per la Regione Abruzzo un finanziamento pari a € 1.500.000,00 e un cofinanziamento pari a € 300.000,00. L'oggetto dell'accordo di programma consiste in interventi in grado di incidere positivamente su *habitat*, ecosistemi e specie floro-faunistiche d'interesse comunitario riportandoli in uno stato di miglioramento della diversità biologica. Nello specifico sono previsti i seguenti interventi: "*Conservazione dei nuclei di Betulla*", "*Incremento della biodiversità forestale nelle faggete*", "*Azioni di conservazione della fauna selvatica e messa in sicurezza della tratta della rete ferroviaria nel Comune di Acciano*", "*Conservazione della batracofauna*".
- Con successiva deliberazione n. 1525 del 27.12.2006 la Giunta regionale ha integrato la precedente deliberazione n. 1275/2006 individuando i soggetti attuatori degli interventi previsti nell'accordo di programma ed ha assegnato, a ciascuno di essi, le risorse relative al cofinanziamento regionale (€ 300.000,00).
- Con determinazione dirigenziale n. 227/DN8 del 17.12.2008 è stata accertata la somma di € 1.500.000,00 sul capitolo 43058.
- Con determinazione dirigenziale n. 63/DN8 del 27.03.2009 è stata impegnata la somma di € 1.500.000,00 sul capitolo 292001.
- Con determinazione dirigenziale n. 6/DA15 del 25.05.2009 si è disposto di:
  - impegnare la somma di € 1.500.000,00 sul capitolo 292001 del bilancio 2009;
  - erogare la predetta somma ai soggetti attuatori: Ente Parco Naturale regionale Sirente-Velino; Comunità Montana "*Valle Roveto*"; Comunità Montana "*Marsica I*";
  - stabilire che per l'attuazione degli interventi previsti sono destinate le seguenti somme: Ente Parco Naturale regionale Sirente-Velino € 375.000,00, come soggetto attuatore dell'intervento "*Conservazione della batracofauna*" per la parte ricadente nel territorio di competenza; Ente Parco Naturale regionale Sirente-Velino € 750.000,00, come soggetto attuatore degli interventi "*Incremento della biodiversità forestale nelle faggete*", "*Azioni di conservazione della fauna selvatica e messa in sicurezza della tratta della rete ferroviaria nel Comune di Acciano*", Comunità Montana "*Valle Roveto*" € 185.500,00, come soggetto attuatore dell'intervento "*Conservazione della batracofauna*" per la parte ricadente nel territorio di competenza; Comunità Montana "*Marsica I*" € 185.500,00, come soggetto attuatore dell'intervento "*Conservazione della batracofauna*" per la parte ricadente nel territorio di competenza;
  - stabilire che: i progetti dovranno essere redatti, a seconda del campo di azione, anche da zoologi, botanici e geologi esperti nelle specifiche discipline; le somme previste saranno

erogate successivamente all'acquisizione del parere favorevole sulla Valutazione d'incidenza emessa dal Comitato regionale di coordinamento per la Valutazione d'impatto ambientale; che i fondi saranno erogati ai soggetti attuatori secondo le seguenti modalità: il 30% della somma a dimostrazione dell'avvio delle procedure d'appalto e a seguito della documentazione formale di rito e l'attestazione che le spese previste rientrano tra le spese d'investimento ai sensi e per gli effetti dell'articolo 3, comma 18, lett. da a) ad i) della legge n. 350 del 24.12.2003; il 60% della somma sulla base degli atti amministrativi appositamente adottati dai competenti organi dell'Ente destinatario, attestanti lo stato di avanzamento dei lavori eseguiti e regolarmente contabilizzati per importi almeno uguali all'80% dei lavori e forniture e a seguito della presentazione della documentazione formale di rito; il 10% quale saldo finale a seguito della presentazione della documentazione formale di rito. Alla domanda di erogazione a saldo deve essere allegata la seguente documentazione: a) provvedimento formale approvativo degli atti di collaudo (o di regolare esecuzione); b) contabilità finale, unitamente all'elenco, sottoscritto dal legale rappresentante dell'Ente, dei mandati di pagamento emessi dal beneficiario finale; c) documentazione prevista dalla determinazione dirigenziale n. 6/DA15 del 25.05.2009 per la quale è in corso la reiscrizione sul bilancio di previsione del corrente anno;

- dare atto che con determinazione dirigenziale n. 1136/DN4 del 30.11.2006 è stata impegnata la somma di € 300.000,00 sul capitolo 272421 destinata, come cofinanziamento regionale, all'attuazione degli interventi previsti in premessa, per la quale si stabiliscono le stesse modalità di erogazione di cui alle precedenti lettere a), b), c).

- Con determinazione dirigenziale n. 21/DA del 22.01.2013 è stato liquidato sul capitolo 272421, a favore l'Ente Parco Naturale regionale Sirente-Velino, l'importo di € 154.500,00, pari al 30% del contributo di € 515.000,00, per l'intervento inerente *"Azioni di conservazione della fauna selvatica e messa in sicurezza della tratta della rete ferroviaria nel Comune di Acciano"*.
- Con nota protocollo n. 589 del 24.03.2017, l'Ente Parco Naturale regionale Sirente-Velino ha richiesto l'erogazione della II^ anticipazione per l'intervento inerente *"Azioni di conservazione della fauna selvatica e messa in sicurezza della tratta della rete ferroviaria nel Comune di Acciano"*.
- Con determinazione dirigenziale n. 35/DPH004 del 07.04.2017 è stato liquidato sul capitolo 292001 (impegno 1168 assunto con determinazione dirigenziale n. 63/DN8 del 27.03.2009), a favore l'Ente Parco Naturale regionale Sirente-Velino, l'importo di € 309.000,00, pari al 60% del contributo di € 515.000,00 (II^ anticipazione), per l'intervento inerente *"Azioni di conservazione della fauna selvatica e messa in sicurezza della tratta della rete ferroviaria nel Comune di Acciano"*.
- Con mandato n. 15924 del 25.05.2017, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 309.000,00.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 15945

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.19.011 (Processi trasversali alle classi di servizio)
Data pagamento: 25 maggio 2017
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 1794
Importo pagato: € 15.354,68
Causale: Servizio di accesso on-line alle banche dati del registro imprese – Servizio Telematico Rif. Interno IC: 97039 891 – Fatt. n. VVA/17002466 del 08.02.2017.
Capitolo: 11413
Articolo: 1
Beneficiario: Società InfoCamere S.c.p.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando di gara (art. 57, comma 2, lettera b D.Lgs. n. 163 del 12.04.2006).

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*;
- d.lgs. n. 33 del 14.03.2013 *"Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*;
- determinazione dirigenziale n. DGR006/164 del 30.08.2016 *"Approvazione offerta e impegno di spesa per il servizio di accesso on-line alle banche dati del Registri Imprese (Telemaco) e del servizio Stock View della Società InfoCamere S.c.p.A. – periodo 01.09.2016 – 31.08.2017, ai sensi del D.lgs. 163/2006 art. 57, comma 2, lett. b – CIG. n. Z5B1AD287B"*;
- determinazione dirigenziale n. DGR006/029 del 20.03.2017 *"Determinazione n. DGR006/164 del 30.08.2016 - Approvazione offerta e impegno di spesa per il servizio di accesso on-line alle banche dati del Registri Imprese (Telemaco) e del servizio Stockview della Società InfoCamere S.c.p.A. – periodo 01.09.2016 – 31.08.2017, ai sensi del D.lgs. 163/2006 art. 57, comma 2, lett. b – CIG. n. Z5B1AD287B – Liquidazione e pagamento della fattura elettronica n. VVA/17002466 del 08.02.2017, progressivo annuo n. 1190/17 protocollo unico regionale n. RA 28831/2017 di € 15.354,68 della soc. InfoCamere S.C.p.A., soggette alla scissione di pagamento, emesse per canoni Slot Operazioni Telemaco e Stock View – fascia A per il periodo 01 settembre 2016 – 31 dicembre 2016"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'art. 56 del d.lgs. n. 118 del 23.06.2011.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento fattura quadrimestrale – periodo 01.09.2016 – 31.12.2016

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Fattura n. VVA/17002466 del 08.02.2017, progressivo anno n. 1190/17 protocollo unico regionale n. RA 28831/17, provvedimento di pagamento n. DGR006/029 del 20.03.2017. Non sono state applicate sanzioni né interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con l'offerta pervenuta dalla Società InfoCamere S.c.p.A. prot. n. 30625/2016 – 30000 codice Amministrazione 149160 – del 25.07.2016, acquisita al protocollo unico regionale con n. 9581/2016 del 26.07.2016, la Società ha indicato i costi di erogazione dei Servizi Telemaco e Stock View.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/164 del 30.08.2016 è stata approvata l'offerta presentata dalla Società InfoCamere S.c.p.A. – Divisione Mercato – Corso Sati Uniti 14 – 35127 Padova, relativa all'abbonamento annuale per il servizio di interrogazione delle banche dati Camerali (servizio "Telemaco" Informazioni sulle imprese via Web) al prezzo di € 37.500+IVA al 22% (€ 45.750,00), per il Servizio Stock View costo annuo per un user € 258+IVA (€ 314,76), per un totale di € 46.064,76, per il periodo di 12 mesi a partire dal 01.09.2016 al 31.08.2017 ed è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 46.094,76 comprensiva di € 30,00 per il contributo ANAC sul capitolo di spesa 11413 del bilancio dell'esercizio finanziario 2016.
- La Società InfoCamere S.c.p.A. ha messo la fattura n. VVA/17002466 del 08.02.2017 pari ad € 15.354,68, progressivo anno n. 1190/17 protocollo unico regionale n. RA 28831/2017, soggetta alla scissione di pagamento, emessa per canoni Slot Operazioni Telemaco e Stock View – fascia A per il periodo 01.09.2016 – 31.12.2016.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/029 del 20.03.2017 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento della somma di € 15.354,68, relativa all'abbonamento annuale per il servizio di interrogazione delle banche dati Camerali e per il servizio Stock View, relativamente al periodo 01.09.2016 – 31.12.2016.
- Con mandato n. 15945 del 25.05.2017, emesso in conto residui 2016, è stato effettuato il pagamento della fattura n. VVA/17002466 del 08.02.2017 pari ad € 15.354,68, di cui € 12.585,80 mediante versamento tramite bonifico bancario a favore della Società InfoCamere S.c.p.A. ed € 2.768,88 in favore dell'Erario a mezzo Mod.F24.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 16011

Categoria: 01 (*Acquisto di beni*)
Codice Gestionale: 1.03.02.19.007 (*Servizi di gestione documentale*)
Data pagamento: 26 maggio 2017
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 1796
Importo pagato: € 47.946,00
Causale: Aggiornamento del Piano regionale per la tutela e la qualità dell'aria - Fatt. n. FATTPA 5_17 del 27.03.2017
Capitolo: 291460
Articolo: 1
Beneficiario: Techne Consulting S.R.L.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Servizio di aggiornamento del Piano Regionale per la Tutela della Qualità dell'Aria. Durata dell'affidamento: 6 mesi. Pagamento effettuato in quota unica a ricezione della documentazione comprovante l'avvenuto servizio e presentazione di fattura.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- decreto legislativo n. 155 del 13.08.2010 *"Attuazione della direttiva 2008/50/CE relativa alla qualità dell'aria ambiente e per un'aria più pulita in Europa"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 1030 del 15.12.2015 *"Zonizzazione del territorio regionale e classificazione di cui all'art. 3 e art. 4 del d.lgs. 155/2010 delle zone e agglomerati ai fini della redazione del programma di valutazione. Aggiornamento"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC025/67 del 13.04.2016 *"Aggiornamento del Piano regionale per la Tutela della Qualità dell'Aria. Disposizioni"*;
- decreto legislativo n. 50 del 18.04.2016 *"Codice dei contratti pubblici"* e s.m.i.;
- determinazione dirigenziale n. DPC025/100 del 13.05.2016 *"Aggiornamento del Piano regionale per la Tutela della Qualità dell'Aria. Approvazione offerta e affidamento incarico"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC025/164 del 19.07.2016 *"Aggiornamento del Piano regionale per la Tutela della Qualità dell'Aria. Impegno somme a favore di Techne Consulting S.R.L."*;
- determinazione dirigenziale n. DPC025/75 del 13.04.2017 *"Aggiornamento del Piano regionale per la Tutela della Qualità dell'Aria. Liquidazione a favore di Techne Consulting S.R.L."*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Il Servizio DPC025 non ha effettuato alcun controllo; eventuali controlli sono stati compiuti dal Servizio Ragioneria Generale DPB008.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento unico, successivo alla trasmissione di idonea documentazione, a saldo della fattura elettronica n. 3630/17 del 27.03.2017, emessa dalla società Techne Consulting S.R.L.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La Techne Consulting S.R.L. ha emesso la fattura n. FATTPA 5_17 il 27.03.2017, il Servizio competente ha adottato la relativa determinazione dirigenziale di liquidazione e pagamento in data 13.04.2017, entro il termine di scadenza della fattura (26.04.2017). Il Servizio Ragioneria generale ha emesso il mandato di pagamento in data 26.05.2017

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con decreto legislativo n. 155 del 13.08.2010 è stata data "*attuazione alla direttiva 2008/50/CE relativa alla qualità dell'aria ambiente e per un'aria più pulita in Europa*".
- L'articolo 3, comma 1, del d.lgs. n. 155/2010 prevede che *"l'intero territorio nazionale è suddiviso in zone e agglomerati da classificare ai fini della valutazione della qualità dell'aria ambiente"*. Il comma 2 recita: *"alla zonizzazione provvedono le regioni e le province autonome sulla base dei criteri indicati nell'appendice I. La zonizzazione è riesaminata in caso di variazione dei presupposti su cui è basata ai sensi dell'appendice I. (…)"*.
- Con deliberazione n. 1030 del 15.12.2015 la Giunta regionale ha deliberato di approvare il documento, allegato alla stessa, denominato *"Zonizzazione e classificazione del territorio"* che aggiorna la proposta di zonizzazione e classificazione del territorio regionale approvata con deliberazione giuntale n. 144/2014.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC025/67 del 13.04.2016 è stato determinato di avviare le procedure di affidamento a terzi per gli interventi di Aggiornamento del Piano Regionale per la Tutela della Qualità dell'Aria.
- L'articolo 36 *"Contratti sotto soglia"* del d.lgs. n.50/2016 al comma 2, lett. a), recita: *"(…) le stazioni appaltanti procedono all'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di cui all'articolo 35, secondo le seguenti modalità: a) per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro, mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta; (…)"*.
- La società Techne Consulting S.R.L. con nota del 12.05.2016, acquisita al protocollo regionale n. RA107967 del 13.05.2016, ha trasmesso l'offerta economica per svolgimento delle attività di Aggiornamento del Piano Regionale per la Tutela della Qualità dell'Aria.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC025/100 del 13.05.2016 è stato determinato di approvare l'offerta presentata dalla Techne Consulting S.R.L. e di affidarle l'incarico per Aggiornamento del Piano Regionale per la Tutela della Qualità dell'Aria. L'incarico ha una durata di sei mesi e un costo pari a € 39.300,00 (IVA esclusa).
- Con determinazione dirigenziale n. DPC025/164 del 19.07.2016 è stato determinato di impegnare a favore della società Techne Consulting S.R.L. la somma di € 47.946,00 (IVA inclusa) sul capitolo n. 291460.1.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC025/75 del 13.04.2017 sono stati disposti la liquidazione e il pagamento dell'importo complessivo di € 47.946,00 di cui alla fattura elettronica n. FATTPA 5_17 del 27.03.2017 emessa dalla società Techne Consulting S.R.L., con imputazione sul capitolo n. 291460.1, come di seguito specificato:
  - € 39.300,00 in favore della Techne Consulting S.R.L.;
  - € 8.646,00 per IVA da versare all'Erario.
- Con mandato n. 16011 del 26.05.2017, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 47.946,00 (netto a pagare € 39.300,00) a saldo della fattura n. FATTPA 5_17 del 27.03.2017 emessa dalla società Techne Consulting S.R.L..

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 19234

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.04.01.01 (Altre spese per servizi amministrativi)
Data pagamento: 23 giugno 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 865
Importo pagato: € 1.633.763,01
Causale: Pagamento compensi convenzione ACI – Servizi Tasse Auto – Fattura n. 0000012445 del 17.05.2017.
Capitolo: 11465
Articolo: 2
Beneficiario: Automobile Club d'Italia.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Servizi a consumo resi da ACI all'interno della convenzione per l'affidamento dei servizi di riscossione e controllo in materia di tassa auto stipulata ai sensi dell'art. 2 della legge regionale n. 6 del 11.02.1999 il cui schema è stato approvato con DGR n. 865 del 25.11.2013. La fattura, in particolare, fa riferimento alle attività di elaborazione, produzione e notifica, nell'anno 2017, degli avvisi di accertamento relativi all'anno di imposta 2014 oltre che al Servizio "Ricorda la scadenza", alla lavorazione degli avvisi bonari, alla gestione delle esenzioni disabili e alla lavorazione della "Sospensione concessionari" come risulta dalla determinazione n. DPB006/249 del 05.06.2017 e dalla fattura ivi allegata nonché dal report trasmesso con la presente scheda.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 449 del 27.12.1997 *"Misure per la stabilizzazione della finanza pubblica"*;
- decreto ministeriale n. 418 del 25.11.1998 *"Regolamento recante norme per il trasferimento alle regioni a statuto ordinario delle funzioni in materia di riscossione, accertamento, recupero, rimborsi e contenzioso relative alle tasse automobilistiche non erariali"*;
- legge regionale n. 6 del 11.02.1999 *"Norme in materia di tasse automobilistiche regionali"*;
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge regionale n. 3 del 25.03.2002 *"Ordinamento contabile della Regione Abruzzo"*;
- decreto ministeriale n. 40 del 18.01.2008 *"Modalità di attuazione dell'articolo 48-bis del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, recante disposizioni in materia di pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni"*;
- legge regionale n. 35 del 26.08.2014 *"Modifiche alla L.R. 77/1999 "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo", alla L.R. 9/2000 "Istituzione dell'Avvocatura regionale", alla L.R. 18/2001 "Consiglio regionale dell'Abruzzo, autonomia e organizzazione", alla L.R. 4/2009 "Principi generali in materia di riordino degli Enti regionali", parziale abrogazione della L.R. 17/2001 "Disposizioni per l'organizzazione ed il funzionamento delle*

strutture amministrative di supporto agli organi elettivi della Giunta regionale" e ulteriori disposizioni urgenti";

- legge n. 190 del 23.12.2014 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)";*
- legge regionale n. 10 del 27.01.2017 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio di previsione finanziario 2017 – 2019 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2017);*
- DGR n. 865 del 25.11.2013 *"L.R. 11.02.1999 n. 6 – Convenzione tra la Regione Abruzzo e l'Automobile Club d'Italia per l'affidamento dei servizi di riscossione e controllo in materia di tassa automobilistica";*
- determinazione dirigenziale n. DPB006/249 del 05.06.2017 *"Convenzione tra la Regione Abruzzo e l'Automobile Club d'Italia per l'affidamento di servizi in materia di tasse automobilistiche. Liquidazione e pagamento dei compensi".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La determinazione di impegno è disposta su capitolo pertinente, dotato di idoneo stanziamento, nell'annualità nel quale i servizi devono essere resi.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Nel caso campionato il mandato di pagamento è emesso dopo l'accettazione della relativa fattura. La prassi del ricevimento di un report antecedente di qualche giorno la fattura consente di verificare la correttezza delle prestazioni ivi esposte.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura del 17.05.2017 ha costituito oggetto di provvedimento di liquidazione e pagamento n. DPB006/249 del 05.06.2017 con emissione del mandato n. 19234 in data 23.06.2017. Non vi è stata applicazione di alcuna sanzione o interesse.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con Convenzione del 19.11.2013 la Regione Abruzzo si avvale dell'ACI per le attività elencate sommariamente nell'articolo 1 di detta Convenzione ed i cui contenuti sono esplicitati nell'allegato tecnico A e cioè: Gestione degli archivi regionali; Organizzazione e gestione dei collegamenti telematici; Riscossione; Supporto operativo alla gestione contabile; Controllo di merito; Gestione delle comunicazioni ai contribuenti in sede di precontenzioso; Organizzazione e gestione dei servizi di assistenza ai contribuenti; Supporto nella gestione delle istanze di rimborso; Gestione delle esenzioni disabili; Gestione delle sospensioni di imposta; Servizi accessori di assistenza e consulenza; Gestione delle attività di contenzioso (avvisi di accertamento) e di supporto al recupero coattivo (ruoli esecutivi); Gestione delle attività ai sensi dell'art. 96 CdS (Radiazioni d'Ufficio); Gestione delle attività inerenti il recupero delle tasse automobilistiche relative a veicoli sottoposti a fermo amministrativo presso il Pubblico Registro Automobilistico; Gestione delle attività di notifica e rendicontazione degli avvisi di accertamento a mezzo atti giudiziari Legge 890/1982.
- Con DGR n. 865 del 25.11.2013 è stato approvato lo schema di Convenzione tra la Regione Abruzzo e l'Automobile Club d'Italia per l'affidamento dei servizi di riscossione e controllo in materia di tassa automobilistica ai sensi della legge regionale n. 6 del 11.02.1999, unitamente allo schema di allegato A (Allegato tecnico), allo schema di allegato B (Proposta

economica) ed allo schema di allegato C (Strutture territoriali di servizio), formanti il tutto parte integrante formale e sostanziale della deliberazione stessa.

- Con fattura n. 0000012445 del 17.05.2017, emessa dall'Automobile Club d'Italia pari ad € 1.633.763,01 è stato richiesto il pagamento dei servizi a consumo effettuati nel corso del I trimestre oltre al costo della spedizione degli avvisi di accertamento anno 2014.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB006/249 del 05.06.2017 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 1.633.763,01 sul capitolo di spesa 11465/2 dell'esercizio finanziario 2017 – P.D.C. U 1.04.01.01, riferita ai servizi a consumo del I trimestre 2017 compresa la spedizione degli avvisi di accertamento 2014 e, contestualmente, sono stati disposti la liquidazione ed il pagamento di suddetta somma.
- Con mandato n. 19234 del 23.06.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento della fattura n. 0000012445 del 17.05.2017 pari ad € 1.633.763,01, di cui € 1.575.222,49 mediante versamento tramite bonifico bancario a favore dell'Automobile Club d'Italia ed € 58.540,52 in favore dell'Erario a mezzo Mod.F24.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 19323

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.05.004 (*Energia elettrica*)
Data pagamento: 26 giugno 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 209
Importo pagato: € 6.429,83
Causale: Impegno di spesa fornitura energia elettrica – Fatt. n. 004800766479 del 07.06.2017
Capitolo: 11410
Articolo: 1
Beneficiario: Enel Energia Spa

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Si tratta di una spesa obbligatoria di funzionamento per il pagamento di utenza elettrica.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*;
- d.lgs. n. 118 del 23.06.2011 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti Locali e dei loro organismi"*;
- legge regionale n. 10 del 27.01.2017 e s.m.i. *"Legge di Stabilità Regionale 2017"*;
- legge regionale n. 11 del 27.01.2017 e s.m.i. *"Bilancio di previsione pluriennale 2017-2019"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/308 del 28.12.2016 *"Adesione alla convenzione CONSIP: Lotto 8 (Abruzzo) e Lotto 6 (Lazio) per la fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni denominata "Energia Elettrica 14" per il periodo 1° Marzo 2017-28 febbraio 2018"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/43 del 22.02.2017 *"Impegno sul capitolo di spesa 102.1.007.11410 del piano dei conti finanziario denominato "Spese per il riscaldamento, l'illuminazione e la fornitura idrica" codice generale U.1.03.02.05.000 – macroarea "Utenze e canoni" – per la spesa relativa agli oneri derivanti dall'utilizzo delle utenze per l'esercizio finanziario 2017"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/169 del 15.06.2017 *"CONSIP EE14 – L8 – Utenze elettriche - Periodo: Maggio 2017 – Fatture in emissione da parte di Enel Energia Spa. Liquidazione e pagamento annualità 2017. Pagamento urgente"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La determinazione dirigenziale n. DPB004/43 del 22.02.2017 con cui si è assunto l'impegno di spesa n. 209 per lo stanziamento dei fondi per tutte le utenze di competenza del Servizio Gestione Beni Mobili, Acquisti e Servizi, nel caso specifico, per l'intero anno 2017, in quanto spese obbligatorie al funzionamento non è stata soggetta a controlli. Ad ogni successivo provvedimento di liquidazione, specifico per singola fattura e per ogni fornitore, vengono,

invece, espletate le verifiche di legge in merito alla regolarità DURC e verifica Equitalia per importi superiori a € 10.000,00 (sino ad intervento della nuova normativa 2018-2019).

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione della fattura relativa al periodo di consumo di Maggio 2017 per l'utenza localizzata in Via Salaria Antica Est, L'Aquila, sede degli uffici amministrativi della Giunta regionale e successiva trasmissione al Servizio Ragioneria generale per le successive procedure di pagamento *"vere e proprie"* tramite il Tesoriere regionale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura n. 4800766479 del 07.06.2017 è pervenuta in data 08.06.2017 tramite S.D.I. del Ministero al sistema documentale di gestione delle fatture elettroniche dell'Amministrazione ed acquisita con progressivo annuo 678/17. Il provvedimento di liquidazione, determinazione n. DPB004/169 del 15.06.2017 è stato inviato in pari data al Servizio Ragioneria generale per la liquidazione, restando nei termini dei 30 gg previsti per la liquidazione. Il Servizio Ragioneria generale ha disposto la liquidazione in data 26.06.2017, con mandato 19323. Considerato che la valuta in conto corrente del fornitore (Enel nel caso) previene mediamente in due giorni lavorativi dall'avallo del Servizio Ragioneria, la fattura è da considerarsi pagata in anticipo rispetto ai tempi di pagamento, è stata, infatti, saldata in 28 giorni (i 30 gg decorrevano dalla data dell'08.06.2017).

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/308 del 28.12.2016 la Regione Abruzzo ha aderito, ai sensi del d.l. n. 95 del 06.07.2012, alla convenzione denominata *"Energia Elettrica 14"*, stipulata da Consip Spa, ai sensi dell'articolo 58, della legge n. 388 del 23.12.2000, con la società aggiudicataria Enel Energia Spa – Lotto 8 per la zona geografica Abruzzo-Molise-Puglia, concernente *"Convenzione per la fornitura di energia elettrica e dei servizi per le Pubbliche Amministrazioni"*. La fornitura, della durata di 12 mesi, è iniziata a far data dal 01.03.2017.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/43 del 22.02.2017 è stato disposto l'impegno di € 450.000,00, sul capitolo 11410, denominato *"Spese per il riscaldamento, l'illuminazione e la fornitura idrica degli uffici regionali"*, per il pagamento degli oneri derivanti dall'utilizzo delle utenze per l'esercizio finanziario 2017 (impegno n. 209).
- In data 08.06.2017, tramite S.D.I. del Ministero al sistema documentale di gestione delle fatture elettroniche dell'Amministrazione, è pervenuta la fattura n. 4800766479 del 07.06.2017 emessa da Enel Energia Spa per un importo complessivo di € 6.429,83, di cui quota imponibile pari a € 5.270,35 e quota IVA pari a € 1.159,48 (Iva in regime di scissione pagamenti, art. 17-*ter* d.p.r. n. 633/1972), relativa al consumo di energia elettrica (periodo di riferimento: Maggio 2017) per l'immobile sito in Via Salaria Antica Est, L'Aquila.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/169 del 15.06.2017 è stata disposta la liquidazione della somma complessiva di € 10.424,29, sul capitolo 11410, a valere sull'impegno n. 209, per il pagamento delle fatture n. 4800766479 del 07.06.2017 (di € 6.429,83, pagamento in esame), n. 4800766464 del 07.06.2017 (€ 2.917,40) e n. 4800766456 del 07.06.2017 (€ 1.077,06), emesse da Enel Energia Spa.
- Con mandato n. 19323 del 26.06.2017 è stato effettuato il pagamento di € 6.429,83 (fattura n. 4800766479 del 07.06.2017) a favore di Enel Energia Spa.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 22614

Categoria: 01 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.01.02.006 (*Materiale informatico*)
Data pagamento: 19 luglio 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 1973
Importo pagato: € 6.831,63
Causale: Fornitura materiale informatico – Magazzino Pescara – Fatt. n. 1151 del 31.05.2017
Capitolo: 11407
Articolo: 1
Beneficiario: Tecnolinea Srl di De Benedict e Tribuiani

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Si tratta di un pagamento nell'ambito di un contratto d'appalto per la fornitura di materiale informatico con contestuale ritiro del materiale obsoleto.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*;
- determinazione dirigenziale n. DD27/405 del 18.11.2014 *"Procedura aperta per l'affidamento del servizio integrato di ritiro e fornitura di materiale di consumo per apparecchiature informatiche. Approvazione atti ed indizione gara"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/07 del 22.07.2015 *"Procedura aperta per l'affidamento del servizio integrato di ritiro e fornitura di materiale di consumo per apparecchiature informatiche. Aggiudicazione"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/176 del 22.06.2017 *"Liquidazione ed emissione mandato di pagamento a favore della Ditta Tecnolinea di Mosciano Sant'Angelo per l'affidamento del servizio integrato consumo per apparecchiature informatiche"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controllo della capienza del capitolo.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento fornitura per buono d'ordine n. 70 del 07.12.2016.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Data fattura 31.05.2017, inserita su SDI 15.06.2017, provvedimento di pagamento n. DPB004/176 del 22.06.2017.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con determinazione dirigenziale n. DD27/405 del 18.11.2014:

- è stata indetta una gara, con procedura aperta e con il criterio di aggiudicazione del prezzo più basso (art. 82, d.lgs. n. 163/2006), per l'affidamento del *"servizio integrato di ritiro e fornitura di materiale di consumo per attrezzature informatiche"* con un importo a base d'asta pari a € 1.100.000,00 IVA esclusa;
- è stata disposta la pubblicazione del *"bando di gara sulla GUUE, sulla GURI, sul sito hhp://gare.regione.abruzzo.it, nonché sui siti informatici di cui al comma 7, dell'articolo 66 del d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i."*;
- è stato individuato il Responsabile del procedimento.

- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/07 del 22.07.2015 è stata disposta l'aggiudicazione della suddetta gara a favore della società Tecnolinea Srl, con sede legale in Mosciano Sant'Angelo (TE), per l'importo di € 233.538,56 annue, IVA esclusa (il costo complessivo per le tre annualità – durata dell'appalto, è pari a € 854.751,12 Iva compresa) ed è stato disposto l'impegno di € 100.000,00 sul capitolo 11407.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/47 del 22.09.2015 è stato autorizzato l'avvio anticipato dell'esecuzione del contratto, stabilendo come termine di decorrenza la data di invio del primo ordine, ovvero la data del 09.10.2015.
- In data 03.12.2015 è stato stipulato il relativo contratto tra la Regione Abruzzo e la Tecnolinea Srl, con decorrenza 09.10.2015.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/236 del 04.10.2016, al fine di assicurare la copertura degli oneri derivanti dalla gestione del contratto di fornitura, è stato disposto l'impegno di € 90.000,00 (IVA compresa) sul capitolo di spesa 11407 (impegno n. 1973).
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/176 del 22.06.2017 è stata disposta la liquidazione della somma complessiva di € 6.831,63, sul capitolo 11407, a valere sull'impegno n. 1973, per il pagamento della fattura elettronica n. 1151 (buono d'ordine n. 70 del 7 dicembre 2016) del 31.05.2017 emessa dalla Tecnolinea Srl.
- Con mandato n. 22614 del 19.07.2017 si è provveduto al pagamento della fattura n. 1151 del 31.05.2017 per un importo complessivo di € 6.831,63.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 23083

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.07.001 (Locazione di beni immobili)
Data pagamento: 24 luglio 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 1271
Importo pagato: € 4.786,13
Causale: Contratto di locazione n. 3/1752 del 30.05.2006, immobile sede della Biblioteca provinciale di Chieti, periodo 10.05.2017 – 09.07.2017 – Regolarizzazione contabile commutazione entrata reversale n. 4784.
Capitolo: 11441
Articolo: 17
Beneficiario: Di Cosmo Luciano ed altri.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento canone di locazione per immobile sede della Biblioteca Provinciale di Chieti, periodo 10.05.2017 – 09.07.2017.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 392 del 27.07.1978 *"Disciplina delle locazioni immobiliare urbane"*;
- legge regionale n. 120 del 04.11.1997 *"Disciplina delle concessioni e delle locazioni dei beni immobili demaniali e patrimoniali della Regione, delle Province e dei Comuni a favore di Enti, Istituzioni, Fondazioni, Associazioni Culturali, Ricreative, Assistenziali, del Volontariato e Religiose, nonché dei Partiti, di Associazioni e Movimenti Politici"*;
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge n. 136 del 13.08.2010 *"Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia"*;
- decreto legge n. 95 del 06.07.2012 *"Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini"*;
- legge n. 56 del 07.04.2014 *"Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni"*;
- legge regionale n. 32 del 20.10.2015 *"Disposizioni per il riordino delle funzioni amministrative delle Province in attuazione della Legge 56/2014"*;
- DGR n. 670 del 20.10.2016 *"Legge Regionale 20 ottobre 2015 n. 32 recante "Disposizioni per il riordino delle funzioni amministrative delle Province in attuazione della Legge 56/2014" – **Recepimento ai sensi dell'articolo 8 comma 3) della L.R. 32/2015 degli Accordi bilaterali Regione-Province per il trasferimento delle funzioni amministrative di cui all'articolo 3 comma 1 lettere b) – e) – h) – i) – l) – m) – n) – o) – q) – r); recepimento dell'Accordo bilaterale, mediante l'istituto dell'avvalimento, del personale appartenente ai Corpi e ai Servizi di Polizia Provinciale** per l'esercizio dell'attività di vigilanza e controllo connesse alle funzioni di cui*

all'art. 3 comma 1, lett. h, l, s (Art. 6 L.R. 32/2015); ***recepimento dello Schema di Accordo*** *per il trasferimento ai Comuni,* ***delle funzioni di cui all'articolo 4 comma 1 lettere c) – d) – e)";***

- determinazione dirigenziale n. DPB/12 del 10.02.2017 *"Accertamento di entrate relative ad anticipazione di somme per la denuncia fiscale dei contratti di locazione ed atti di concessione ai sensi della L.R. n. 120/97 per l'esercizio 2017";*
- determinazione dirigenziale n. DPB003/206 del 23.06.2017 *"Contratto di locazione Registrato a Chieti al n. 3/1752 il 21.06.2016 per l'immobile di proprietà pro-quota del Sig. Di Cosmo Luciano, sede della Biblioteca Provinciale. Pagamento canone di locazione periodo 10.05.2017 – 09.07.2017. Recupero quota denuncia fiscale periodo 10.03.2017 – 09.03.2018".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'art. 56 del d.lgs. n. 118 del 23.06.2011.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento canone di locazione per immobile sede della Biblioteca Provinciale di Chieti, periodo 10.05.2017 – 09.07.2017.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Rata periodo 10.05.2017 – 09.07.2017 avente scadenza il 09.07.2017, pagata con mandato n. 23083 del 24.07.2017.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con il contratto stipulato in data 30.05.2006 i Sigg.ri Di Cosmo Luciano, Di Cosmo Giovanni, Di Cosmo Carmelina e Di Cosmo Paola hanno concesso in locazione alla Provincia di Chieti l'immobile sito in Chieti, Via Speziali, Centro Direzionale "Theate Center", conosciuto anche come "ex Bricofer", superficie pari a mq 1.425, distinta nel N.C.E.U. al foglio 47, particella 676 sub 1, categoria D/1, rendita catastale € 5.567,41, da destinare a sede della Biblioteca Provinciale "A. De Meis".
- Con DGR n. 670 del 20.10.2016 sono stati recepiti, ad eccezione di quanto specificato ai sensi dell'articolo 8 comma 3 della legge regionale n. 32 del 20.10.2015, gli Accordi bilaterali Regioni-Province per il trasferimento delle Funzioni in materia di "Caccia e Pesca nelle acque interne", "Ristoro dei danni provocati alle produzioni agricole ed alla zootecnica dalla fauna selvatica", "Protezione della flora e della fauna", "Valorizzazione dei beni culturali e in materia di Biblioteche di Enti Locali e di interesse locale", "Espropriazione per pubblica utilità", "Vigilanza sull'attività urbanistico-edilizia", "Servizi sociali", "Emigrazione", "Edilizia Residenziale pubblica", "Attività estrattive", "Protezione civile", "Turismo", "Polizia provinciale" mediante l'istituto dell'avvalimento.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB/12 del 10.02.2017 è stato disposto l'accertamento di entrate relative ad anticipazione di somme per la denuncia fiscale dei contratti di locazione ed atti di concessione ai sensi della legge regionale n. 120 del 04.11.1997 per l'esercizio 2017.
- Con nota prot. RA80261 del 27.03.2017 il Servizio Gestione Patrimonio Immobiliare ha invitato i Sigg.ri Di Cosmo a provvedere al versamento della somma di € 1.257,50 relativa all'anticipazione del 50% della denuncia fiscale del contratto di locazione per il periodo 10.03.2017 – 09.03.2018.

- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/206 del 23.06.2017 sono stati disposti l'impegno e la liquidazione della somma complessiva di € 5.100,51 sul capitolo 11441/17 Codice Piano dei Conti 1.03.02.07.001 ed è stato disposto il pagamento della somma di € 4.786,13 a favore del Sig. Di Cosmo Luciano, proprietario pro quota dell'immobile sede della Biblioteca Provinciale, per il periodo 10.05.2017 – 09.07.2017. La differenza tra la somma impegnata e liquidata (€ 5.100,51) e la somma pagata (€ 4.786,13) è rappresentata dalla quota da recuperare (€ 314,38) sull'anticipazione del 50% della denuncia fiscale del contratto di locazione per il periodo 10.03.2017 – 09.03.2018.
- Con mandato n. 23083 del 24.07.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento pari ad € 4.786,13 mediante versamento tramite bonifico bancario intestato al Sig. Di Cosmo Luciano ed altri.

Osservazioni:
All'esito dell'istruttoria condotta sono apparse emergere possibili criticità in ordine all'*iter* amministrativo a monte del mandato esaminato. La vicenda contrattuale in cui si colloca il pagamento analizzato concerne la locazione dell'immobile in cui è stata collocata la Biblioteca Provinciale "A. de Meis" di Chieti. L'originario contratto tra la parte privata locatrice e la Provincia di Chieti risulta essere stato sottoscritto nel 2006, con durata di 6 anni, senza alcuna previsione di proroga o rinnovo, prevedendosi anche l'opzione di acquisto da parte del conduttore da esercitarsi entro i primi 5 anni del contratto di locazione. La Regione risulta essere subentrata nel contratto nel 2016, a seguito del trasferimento delle relative funzioni da parte della Provincia. Dalla documentazione in atti e a seguito delle risultanze dell'attività istruttoria condotta non è risultato:
- nessun atto di proroga o di rinnovo del contratto in forza del quale è stato disposto il pagamento in esame;
- nessuna valutazione in ordine all'economicità della scelta di protrarre il contratto in essere, ovvero di prendere in considerazione la percorribilità dell'opzione di acquisto originariamente prevista;
- alcuna originaria procedura comparativa di individuazione del predetto immobile da parte della Provincia;
- la non completezza della documentazione a disposizione della Regione, che, a seguito dell'istruttoria condotta, ha ritenuto sufficiente a giustificare la legittimità del pagamento in esame, la circostanza dell'avvenuto subentro *ope legis* nel contratto originariamente stipulato dalla Provincia, senza alcun ulteriore approfondimento sulla durata dello stesso e su eventuali soluzioni alternative.

In data 27 febbraio 2020 sono stata trasmesse le memorie di cui all'ordinanza n. 4/2020 del 10 febbraio 2020, con le quali, in riscontro alla prima osservazione relativa al mandato n. 23083, sono state fornite le seguenti spiegazioni: *"Si allega la documentazione della Provincia di Chieti dalla quale si evince la proroga del rapporto locativo a suo tempo stipulato dalla Provincia di Chieti, per ulteriori sei anni e dunque, il pagamento oggetto di esame è stato effettuato in costanza di rapporto contrattuale ".*
In riscontro alla seconda osservazione, sono state fornite le seguenti spiegazioni: *"La Regione Abruzzo ha ritenuto di dover proseguire il rapporto contrattuale e, dunque, permanere nell'immobile di che trattasi per le seguenti ragioni:*
a. *L'immobile ospitava, e ospita tutt'ora, il materiale librario della storica Biblioteca "De Meis", costituito da circa* ***285.000 (duecentottantacinquemila) volumi.*** *Lo stesso è stato assunto in locazione*

dalla Provincia di Chieti dopo il crollo della stabile che ospitava la biblioteca al centro della città di Chieti, avvenuto nel 2005. AI momento del passaggio della funzione "biblioteche" in capo alla Regione Abruzzo, in sede di primo sopralluogo lo stabile presentava, e presenta tutt'ora, ***un locale adibito a fondo antico per la conservazione di salteri, pergamene, etc;*** *detto prezioso e raro materiale librario viene mantenuto nella sua integrità grazie* ***ad un impianto di climatizzazione appositamente realizzato, e con specifiche caratteristiche, che mantengono la temperatura interna al fondaco entro certi valori e in assenza di umidità, nonché porte d'acciaio a custodia dello stesso. Erano, e sono tutt'ora presenti, 67 compattatori in acciaio pieno posizionati su rotaie per lo scorrimento degli stessi e dal peso di centinaia di quintali.*** *(Foto All.2). L'immobile inoltre risultava, e risulta tutt'ora, conforme alla normativa sull'abbattimento delle barriere architettoniche, provvisto di impianto antincendio a spegnimento a polvere e un sistema di climatizzazione adeguato alla conservazione del materiale librario. Preso atto della complessa e importante attrezzatura presente nell'immobile, degli impianti di cui era dotato (idrico, elettrico e di sicurezza sui luoghi di lavoro) che rispondevano a tutte le prescrizioni di legge, la presenza di tutte le certificazioni, impianto di allarme, scale ed uscite di sicurezza, oltreché strutture idonee a sopportare il peso delle scaffalature, non occorreva tornare sul mercato a ricercare immobili che avessero le stesse caratteristiche, essendo l'immobile in questione idoneo all'uso, tenuto conto anche di quanto esposto al punto che segue.*

b. *Non è stata presa in considerazione la possibilità di esercitare l'opzione di acquisto in quanto tra gli interventi finanziati con il Masterplan Abruzzo è prevista la realizzazione di un Polo Culturale integrato nell'ex Caserma Bucciante di Chieti con riallocazione della Biblioteca provinciale De Meis. L'obiettivo è finalizzato a far nascere una cittadella della cultura nel centro cittadino di Chieti, in spazi di proprietà demaniale, grazie ad un finanziamento indirizzato alla Provincia di Chieti, pari a 4 milioni di euro. Questo intervento dunque escludeva qualsivoglia valutazione in ordine a un possibile acquisto dell 'immobile detenuto in locazione, essendo quest' ultimo destinato al rilascio trovando nel prossimo futuro la Biblioteca idonea collocazione in un immobile di proprietà pubblica."*

In riscontro alla terza osservazione, è stata inviata la Determinazione dirigenziale della Provincia di Chieti dalla quale si possono evincere le ragioni della scelta dell'immobile da assumere in locazione.In riscontro alla quarta osservazione, *"Valgono tutte le considerazioni riportate nelle risposte precedenti".*

Tenuto conto degli ulteriori elementi rappresentati in sede di controdeduzioni, si ritengono superati i rilievi precedentemente evidenziati, non permanendo ulteriori osservazioni.

MANDATO n. 26328

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.13.001 (*Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza*)
Data pagamento: 29 settembre 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 516
Importo pagato: € 23.952,18
Causale: Convenzione Consip per affidamento servizi *facility management* fm3- contratto per servizio vigilanza Palazzo Silone e Palazzo ex Tar - Fatt. n. 265/02 del 03.07.2017
Capitolo: 11403
Articolo: 1
Beneficiario: Aquila Srl

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento fattura mensile per Servizio di vigilanza armata con Guardie particolari giurate, scaturente da contratto d'appalto.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*;
- determinazione dirigenziale n. DD27/120 del 10.04.2014 *"Indizione procedura ad evidenza pubblica in ambito comunitario per l'affidamento del servizio di vigilanza armata – piantonamento fisso a mezzo di Guardie particolari giurate – da eseguire presso la sede della Giunta regionale d'Abruzzo sita in L'Aquila – Via Leonardo da Vinci n, 6. Approvazione atti"*;
- determinazione dirigenziale n. DD27/15 del 21.01.2015 *"Procedura ad evidenza pubblica comunitario per l'affidamento del servizio di vigilanza armata – piantonamento fisso a mezzo G.P.G. in H24 – da eseguire presso la sede della Giunta regionale d'Abruzzo sita in L'Aquila – Via Leonardo da Vinci n, 6. Aggiudicazione dell'appalto a favore dell'Istituto di vigilanza Aquila Srl – Via Civiltà del lavoro – Ortona (CH)"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/215 del 07.08.2017 *"Liquidazione ed emissione mandato di pagamento Istituto di vigilanza Aquila Srl Ortona (CH). Fattura n. 265/02 del 03.07.2017 di € 24.072,55. Vigilanza fissa armata Palazzo Silone - Via Leonardo da Vinci n, 6, L'Aquila – mese di giugno 2017"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controllo della pertinenza e capienza del capitolo.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento mensilità di giugno 2017.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Data fattura 03.07.2017, inserita su SDI 04.08.2017, provvedimento di pagamento n. DPB004/215 del 07.08.2017.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con determinazione dirigenziale n. DD27/120 del 10.04.2014:
  - è stata indetta una procedura ad evidenza pubblica, ai sensi dell'articolo 55 del d.lgs. n. 163/2006, per un importo triennale di € 816.000,00 oltre IVA ed oneri stimati per la sicurezza pari a € 600,00 triennali, da aggiudicare con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa (art. 83, d.lgs. n. 163/2006), per l'affidamento del *"servizio di vigilanza armata – piantonamento fisso a mezzo di Guardie particolari giurate"* da eseguire presso la sede della Giunta regionale d'Abruzzo sita in L'Aquila, Via Leonardo da Vinci, 6;
  - è stata disposta la pubblicazione del bando di gara sulla Gazzetta Ufficiale Europea, sulla Gazzetta Ufficiale Italiana, sul sito *internet* della Regione Abruzzo, sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e sul sito dell'Osservatorio regionale;
  - è stato individuato il Responsabile Unico del Procedimento.
- Con determinazione dirigenziale n. DD27/15 del 21.01.2015 è stata disposta l'aggiudicazione della suddetta gara a favore dell'Istituto di vigilanza Aquila Srl, Via Civiltà del lavoro, Ortona (CH), per l'importo triennale di € 710.337,60 oltre IVA ed oneri per la sicurezza.
- Il contratto, stipulato con firma elettronica, ai sensi dell'articolo 21 del d.lgs. 82/2005, ha durata triennale con decorrenza 02.03.2015.
- Ai sensi dell'articolo 7 *"Pagamento"* del contratto: *"sul singolo pagamento deve essere operaata, ai sensi dell'art. 4, comma 3, del DPR 207/2010 e s.m.i., una ritenuta dello 0,50%. Alla scadenza del contratto le somme trattenute a titolo di ritenuta saranno svincolate e pagate previa acquisizione del Documento Unico di regolarità contributiva"*.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/48 del 02.03.2007 è stato disposto l'impegno complessivo di € 700.000,00, sul capitolo di spesa 11403, denominato *"Spese per il servizio di custodie e vigilanza degli immobili destinati a sedi di uffici regionali"*, a favore di diverse ditte tra cui dell'Istituto di vigilanza Aquila Srl (impegno n. 516).
- In data 04.08.2017 è stata acquisita al protocollo della Regione (n. RA0209130/2017) la fattura
  n. 265/02 del 03.07.2017, dell'importo di € 24.072,55, emessa dall'Istituto di vigilanza Aquila Srl, relativa al servizio di vigilanza fissa armata prestato nel mese di giugno 2017 presso la sede della Giunta regionale d'Abruzzo, Palazzo Ignazio Silone, L'Aquila.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/215 del 07.08.2017 è stata disposta la liquidazione della somma complessiva di € 24.072,55, sul capitolo 11403, a valere sull'impegno n. 516, per il pagamento della fattura elettronica n. 265/02 del 03.07.2017 emessa dall'Istituto di vigilanza Aquila Srl. Contestualmente, è stato autorizzato il Servizio Ragioneria ad emettere mandato di pagamento della fattura, soggetta alla scissione di pagamento.
- Con mandato n. 26328 del 29.08.2017 si è provveduto al pagamento della fattura n. 265/02 del 03.07.2017 per un importo complessivo di € 23.952,18 (€ 24.072,55 – ritenuta dello 0,50% pari a € 98,66 Iva esclusa, cfr. art. 7 del contratto).

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 26866

Categoria: 01 (*Acquisto di beni*)
Codice Gestionale: 1.03.01.01.002 (*Pubblicazioni*)
Data pagamento: 15 settembre 2017
Anno impegno: 2015
Numero impegno: 3230
Importo pagato: € 30.000,00
Causale: D.G.R. n. 390/2014 e D.G.R. n. 425/2015. Attività delle organizzazioni di volontariato. Liquidazione spettanze anno 2015.
Capitolo: 151300
Articolo: 1
Beneficiario: Associazione Val Trigno Protezione Civile ONLUS

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. 73/DPC030 del 05.09.2017, sulla base della determinazione di impegno n. 100/DPC030 del 30.12.2015, è stata liquidata la somma di € 30.000,00 all'Associazione Val Trigno Protezione Civile ONLUS per le attività di volontariato prestate, in regime di convenzione, nell'esercizio 2015.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 58 del 20.07.1989 *"Volontariato, associazionismo ed Albo regionale per la Protezione Civile"*;
- legge n. 225 del 24.02.1992 *"Istituzione del Servizio nazionale della protezione civile"*;
- legge regionale n. 72 del 14.12.1993 *"Disciplina delle attività regionali di protezione civile"*;
- decreto del Presidente della Repubblica n. 194 dell'08.02.2001 *"Regolamento recante nuova disciplina della partecipazione delle organizzazioni di volontariato alle attività di protezione civile"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 527 del 22.05.2006 *"Convenzioni con Organizzazioni di Volontariato di Protezione Civile - Approvazione schema. Revisione elenco delle Associazioni di Volontariato di Protezione Civile iscritte all'Albo Regionale"*;
- convenzione stipulata tra la Regione Abruzzo e l'Associazione Val Trigno Protezione Civile ONLUS in data 14.06.2006;
- deliberazione di Giunta regionale n. 183 del 15.03.2015 *"L.R. del 20.07.1989 n. 58 e s.m.i. "Volontariato, associazionismo ed Albo regionale per la Protezione Civile" – Proroga Convenzione"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC030/100 del 30.12.2015 *"Attività delle Organizzazioni di Volontariato - Anno 2015. Deliberazioni Giunta regionale n. 527 del 22 maggio 2006, n. 390 del 19 maggio 2015 e n. 425 del 29 maggio 2015. Rimborsi, Contributi ed Artt. 9 e 10 DPR 194/2001. L.R. 42 del 28.12.2015. Impegno di spesa"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 270 del 03.05.2016 *"L.R. 20 luglio 1989, n. 58 e s.m.i. "Volontariato, Associazionismo ed Albo Regionale per la Protezione Civile"; L.R. 11 novembre 1998, n. 127 "Interventi in materia di protezione civile e riconoscimento dell'attività dell'Associazione Nazionale Alpini - Sezione Abruzzi." Proroga convenzione con le Associazioni di Volontariato di*

Protezione Civile e proroga convenzione per rinnovo intesa tra Regione Abruzzo e l'Associazione Nazionale Alpini - Sezione Abruzzi";

- determinazione dirigenziale n. DPC030/73 del 05.09.2017 *"D.G.R. N. 527 del 22 maggio 2006. D.G.R. n. 183 del 13 marzo 2015 e n. 270 del 3 maggio 2016. Erogazione rimborsi per le attività alle Organizzazioni di Volontariato di Protezione Civile convenzionate con la Regione Abruzzo. Liquidazione e pagamento spettanze saldo annualità 2015 attività di Protezione Civile alla Val Trigno Associazione di Volontariato di Protezione Civile Onlus San Salvo Chieti"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione e pagamento a saldo.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Sulla base della convenzione di cui sopra l'erogazione dei rimborsi è effettuata dietro presentazione, da parte delle organizzazioni di volontariato, della documentazione giustificativa per le quali non è prevista la scadenza. Non si tratta di contributi.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con legge regionale n. 58 del 20.07.1989 è stato istituito l'Albo regionale delle associazioni di volontariato di Protezione Civile, con il duplice fine di individuare quelle organizzazioni con le quali instaurare rapporti di convenzione e valorizzare le specifiche competenze e capacità possedute dalle stesse associazioni nei settori di interesse per la protezione civile.
- Con legge n. 225 del 24.02.1992 è stato istituito il Servizio nazionale della protezione civile che *"assicura la più ampia partecipazione dei cittadini, delle organizzazioni di volontariato di protezione civile all'attività di previsione, prevenzione e soccorso, in vista o in occasione di calamità naturali, catastrofi o eventi di cui alla presente legge"* (articolo 18, comma 1).
- L'articolo 1 della legge regionale n. 72/1993, di recepimento della l. n. 225/1992, recita *"La Regione Abruzzo partecipa al Servizio nazionale di protezione civile istituito dalla legge 24 febbraio 1992, n. 225 assicurando, nei limiti delle competenze proprie o delegate ed in armonia con i principi della legislazione statale vigente in materia, lo svolgimento delle attività di protezione civile indicate nel successivo art. 3 al fine di tutelare l'integrità della vita, i beni, gli insediamenti e l'ambiente dai danni o dal pericolo di danni derivanti da calamità naturali, da catastrofi e da altri eventi calamitosi"*.
- Con deliberazione di Giunta regionale n. 527 del 22.05.2006 è stato approvato, tra l'altro, lo schema tipo di convenzione regolante i rapporti tra le Organizzazioni di Volontariato di Protezione Civile, inscritte allo specifico Albo regionale, e la Regione Abruzzo per le attività generali, di lotta agli incendi boschivi, di informazione e formazione e di addestramento specifico, con decorrenza 01.01.2006 e durata triennale (2006-2008).
- Conseguentemente, in data 14.06.2006, la Regione Abruzzo ha stipulato apposita Convenzione con l'Associazione Val Trigno Protezione Civile ONLUS, con decorrenza dall'01.01.2006 al 31.12.2008.
- La Giunta regionale, nelle more dell'approvazione del nuovo schema di convenzione, con atti successivi, ha deliberato di prorogare la convenzione tra la Regione Abruzzo e le Organizzazioni di Volontariato di Protezione Civile, iscritte all'albo regionale ai sensi della

l.r. n. 58/1989. Con deliberazione n. 183 del 13.03.2015, ha, tra l'altro, deliberato di prorogare la suddetta convenzione non oltre il 30.06.2015.

- Con determinazione dirigenziale n. DPC030/100 del 30.12.2015, tra l'altro, è stato disposto l'impegno di € 500.000,00, sul capitolo di spesa n. 151300 del bilancio di previsione 2015, a favore delle Organizzazioni di volontariato per le attività relative all'esercizio 2015.
- Con deliberazione n. 270 del 03.05.2016 la Giunta regionale ha, tra l'altro, deliberato di:
  - prorogare la convenzione tra la Regione Abruzzo e le Associazioni di Volontariato di Protezione Civile al 30 giugno 2016, nelle more dell'approvazione del nuovo schema di convenzione;
  - dare atto che agli oneri derivanti da tale proroga si farà fronte, per il 2015, mediante l'impegno di spesa n. 3230/2015 di € 500.000,00 disposto sul capitolo n. 151300 con determinazione dirigenziale n. DPC030/100 del 30.12.2015.
- L'articolo 3 dello schema di convenzione stabilisce che l'Organizzazione di Volontariato si impegna a trasmettere al competente Servizio regionale la documentazione necessaria alla quantificazione dei rimborsi di cui all'articolo 2, punto 1).
- Sulla base della documentazione prodotta dall'Associazione Val Trigno Protezione Civile ONLUS, il Servizio Emergenza di Protezione Civile ha quantificato gli oneri a carico della Regione Abruzzo, riferiti ai rimborsi delle spese sostenute per l'annualità 2015, in € 30.000,00.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC030/73 del 05.09.2017 è stato, tra l'altro, disposto di liquidare, in favore dell'Associazione Val Trigno Protezione Civile ONLUS, l'importo di € 30.000,00, a valere sull'impegno assunto con determinazione dirigenziale n. DPC030/100 del 30.12.2015, capitolo di spesa 151300 del bilancio 2015, e di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere il relativo mandato di pagamento.
- Con mandato n. 26866 del 15.09.2017, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 30.000,00 a favore dell'Associazione Val Trigno Protezione Civile ONLUS.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 28342

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.15.001 (*Contratti di servizio di trasporto pubblico*)
Data pagamento: 19 settembre 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 1749
Importo pagato: € 13.517.222,95
Causale: Corrispettivo per servizi effettuati nel secondo trimestre 2017. Liquidazione pagamento fattura.
Capitolo: 181510
Articolo: 4
Beneficiario: Trenitalia S.p.A., Codice ben.: 78128

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento di che trattasi è stato disposto a titolo di corrispettivo per i servizi di trasporto pubblico ferroviario prodotti dalla Società Trenitalia S.P.A. nel secondo trimestre dell'esercizio 2017, come da vigente Contratto di Servizio, stipulato ai sensi dell'art. 9 del Decreto Legislativo n. 422/97.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.l. dello 06.07.2012, n. 95 "*Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini*";
- contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2015 al 2023, sottoscritto in data 27.10.2016;
- deliberazione D.G.R. n. 675 in data 20.10.2016 "*Approvazione dello schema di Contratto di Servizio 2015-2023 per l'affidamento dei servizi ferroviari di interesse regionale già in concessione a F.S. s.p.a.*";
- legge regionale 21 dicembre 2016, n. 40 "*Riconoscimento dei debiti fuori bilancio derivanti da sentenze esecutive ai sensi dell'articolo 73, comma 1, lett. a) del d.lgs. 118/2011 (N. 1/2016 DPF) e ulteriori disposizioni finanziarie*";
- determinazione dirigenziale n. DPE001/16 del 30.05.2017;
- determinazione dirigenziale n. DPE001/26 del 13.09.2017 "*Artt. 6 e 7 Contratto di servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2015 al 2023. Erogazione corrispettivo per servizi effettuati nel secondo trimestre 2017*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e, trattandosi di risorsa trasferita dallo Stato a valere sul Fondo Unico di cui all'art. 16 bis del D.L. n. 95/2012, si è preventivamente verificata la adozione degli atti di accertamento della medesima sul correlato capitolo di entrata.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo costituisce una rata trimestrale a titolo di corrispettivo annuale riconosciuto a Trenitalia S.p.A. con apposito Contratto per le annualità 2015-2023, di regolazione degli obblighi tra le parti per la produzione di servizi di trasporto pubblico ferroviario nel territorio regionale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Ai sensi dell'art. 6, comma 5, del Contratto di Servizio, il corrispettivo trimestrale deve essere liquidato, dietro presentazione di apposita fattura, entro 60 gg. dall'acquisizione del documento al protocollo regionale. Ciò posto, si rappresenta che la fattura è stata trasmessa al Servizio competente in data 07.09.2017 e liquidata in data 13.09.2017, nel rispetto quindi dei tempi previsti dal contratto in argomento. Non troverebbero pertanto ragione sa ioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Il contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2015 al 2023, è stato sottoscritto in data 27.10.2016, a seguito della approvazione del medesimo, in schema, dalla Giunta Regionale con deliberazione D.G.R. n. 675 in data 20.10.2016, ed in particolare gli artt. 6 (Corrispettivi e modalità di pagamento), 7 (Canone di accesso all'infrastruttura), 8 (Variazioni del corrispettivo e rimo- dulazione del PEF) e 9 (Sopravvenuta incapienza dei fondi stanziati a copertura del contratto e minimo garantito).
- L'art. 3 della legge regionale 21 dicembre 2016, n. 40 "Disposizioni in materia di trasporto pubblico" prevede la proroga delle concessioni e dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale su gomma e su ferro in scadenza al 31 dicembre 2016 fino all'affidamento dei servizi ai sensi del presente comma e comunque per una durata non superiore ad un anno.
- L'art. 16 – bis del d.l. del 6 luglio 2012, n. 95 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1 comma 1, legge del 7 agosto 2012, n. 135 istituisce, a decorrere dall'anno 2013, Il Fondo nazionale per il concorso finanziario dello stato, agli oneri del trasporto pubblico locale, anche ferroviario, nelle regioni a statuto ordinario, alimentato da una compartecipazione al gettito derivante dalle accise sul gasolio per autotrazione e sulla benzina.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/16 in 30.05.2017 si è disposto l'accertamento di € 77.275.573,63 con imputazione dell'entrata al capitolo 22510 del Fondo Unico Regionale per il trasporto pubblico locale.
- Trenitalia con fattura elettronica n. 8101004444 del 06.07.2017 dell'importo di € 12.288.384,50 più IVA per complessivi € 13.517.222,95 ha richiesto il corrispettivo per i servizi esercitati nel 2° trimestre 2017.
- Considerata la circolare del Ministero dell'Economia e finanze n. 22 del 29.07.2008 che definisce "non necessario" l'espletamento della verifica di cui all'art. 2 del Decreto MEF 18 gennaio 2008, n. 40 nei casi di pagamenti e trasferimenti a vario titolo di somme a favore di società a totale partecipazione pubblica diretta.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/26 del 13.09.2017si è disposto l'impegno, la liquidazione ed il pagamento in favore di Trenitalia S.p.A., della somma di € 13.517.222,95 a titolo di corrispettivo per servizi effettuati nel secondo trimestre 2017, come da Contratto di Servizio vigente, a vale re sullo stanziamento iscritto al Capitolo 181510,4 (Codice Piano

dei Conti 1.03.02.15.000) del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2017. Si autorizza, inoltre, il servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 12.288.384,50 a Trenitalia S.p.A. e di € 1.288.838,45 all'Erario a mezzo F24EP.

- Con mandato n. 28342 del 19.09.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 13.517.222,95.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 28470

Categoria: 03 (Beni immateriali)
Codice Gestionale: 2.02.03.99.001 (Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.)
Data pagamento: 22/09/2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 1792
Importo pagato: 189.788,45
Causale: PO FSE realizzazione intervento n. 9 "Cruscotto lavoro"
Capitolo: 52100
Articolo: 7
Beneficiario: AGENZIA REGIONALE DI INFORMATICA E COMMITTENZA A.R.I.C

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
POR FSE Abruzzo – 2014-2020 – ASSE IV – Realizzazione Intervento n. 9 Cruscotto Lavoro

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- decisione C (2014) 100099 della Commissione Europea del 17.12.2014 che approva determinati elementi del programma operativo "Regione Abruzzo - Programma Operativo Fondo Sociale Europeo 2014-2020" per il sostegno del Fondo sociale europeo nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" per la regione Abruzzo in Italia CCI 2014IT05SFOP009
- l.r. n. 25 del 14.03.2000 "*Organizzazione del comparto sistemi informativi e telematici*" e s.m.i.
- deliberazione di giunta regionale n. 528 dell'11.08.2016 "*POR FSE Abruzzo 2014-2020 - Obiettivo -Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione - Approvazione Piano Operativo FSE 2016-2018*".
- determinazione n. DPA012/2140 del 28.11.2016 "*PO 2016-2018 – Affidamento all'Agenzia Regionale di Informatica e Committenza (ARIC) Espletamento gara per la realizzazione dell'intervento n. 9 Cruscotto Lavoro*"
- Convenzione per la realizzazione dell'Intervento 9 "Cruscotto Lavoro" come previsto dal Piano Operativo FSE Abruzzo 2016-2018 tra Regione Abruzzo – Dipartimento Presidenza e Rapporti con l'Europa DPA012 – Servizio Programmazione e Coordinamento Unitario e L'Agenzia Regionale di Informatica e Committenza (ARIC) del 09.01.2017
- determinazione n. DPA012/10 dell'08.09.2017 "*PO 2016-2018 – Intervento n. 9 Cruscotto Lavoro. Liquidazione anticipazione all'Agenzia Regionale di Informatica e Committenza (ARIC)*" e relativi allegati
- nota prot. n. 260 del 14.02.2017 dell'ARIC "*PO 2016-2018 – Affidamento all'Agenzia Regionale di Informatica e Committenza (ARIC) Espletamento gara per la realizzazione dell'intervento n. 9 Cruscotto Lavoro DET. DPA 012/2140 del 28.11.2016/Richiesta somme acconto*"

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'articolo 56 del D.Lgs. 118/2011 e checklist di controllo eseguita dall'Ufficio Controlli di I Livello.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione ed erogazione dell'anticipazione ai sensi dell'art 9 della Convenzione stipulata tra Regione Abruzzo e ARIC - quota FSE.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
N.D.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Nel quadro della programmazione POR FESR 2014/2020 approvata con decisione C (2014) 100099 della Commissione Europea del 17.12.2014, la giunta regionale, con deliberazione n. 528/2016, approva il Piano Operativo FSE 2016-2018.
- Con determinazione n. DPA012/2140/2016 si ritiene di affidare all'ente strumentale Agenzia Regionale di Informatica e Committenza (ARIC), istituita con l.r. n. 25/2000, le attività di attuazione della scheda intervento n. 9 e dunque di approvare lo schema di convenzione tra la Regione Abruzzo – Servizio Programmazione e Coordinamento Unitario DPA012 e ARIC per regolare le modalità di attuazione dell'intervento 9 "Cruscotto Lavoro", come previsto dal Piano Operativo FSE Abruzzo 2016-2018. Con medesima determinazione si dà atto che l'importo delle risorse destinate alla realizzazione dell'intervento è pari a € 1.600.000,00.
- Lo schema di convenzione è sottoscritto in data 09.01.2017. All'art. 9 'Modalità di trasferimento delle somme' è stabilito che la Regione dispone in favore di ARIC un'anticipazione del 35% dell'importo della convenzione entro sessanta giorni dalla stipula, su richiesta dell'ente strumentale, e che il trasferimento delle somme è subordinato al rispetto delle procedure di monitoraggio e rendicontazione di cui all'art. 10 della convenzione stessa.
- Con nota prot. n. 260 del 14.02.2017 l'ARIC richiede l'erogazione delle somme in anticipazione, per un importo di € 560.000,00.
- Con nota prot. n. 166095 del 20.06.2017 il Dipartimento chiede l'attivazione del controllo di I livello sull'erogazione dell'anticipo.
- Con nota prot. n. 211607 dell'08.08.2017 il Servizio Vigilanza e Controllo trasmette il verbale del 07.08.2017 nel quale non si rinvengono cause ostative all'erogazione dell'anticipazione.
- Con determinazione n. DPA012/10/2017 si procede all'impegno di € 379.576,91, di cui € 189.788,45, pari al 50% rappresentante la quota FSE, sul capitolo 52100/7- impegno 1792/2017 e si è confermato l'impegno complessivo di 180.423,09, registrato con determinazione n. DPA012/2140 del 28.11.2016; contestualmente si è autorizzata la liquidazione e il pagamento del totale di € 560.000,00.
- Con mandato n. 28470 del 22.09.2017, emesso in conto competenza, viene versato l'importo di € 189.788,45 quale quota dell'anticipazione a carico del FSE pari al 50% dell'importo totale erogabile.

Osservazioni:
Con nota prot. n. 3481 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere documentazione integrativa al Dipartimento Sviluppo Economico che ha risposto con nota prot. in entrata n. 3564 del 24.09.2019.

MANDATO n. 28482

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.17.001 (Commissioni per servizi finanziari)
Data pagamento: 25 settembre 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 1801
Importo pagato: € 53.500,00
Causale: Corrispettivi di servizio Società di *raiting* canone annuo 2017 – Fatt. n. UK 17000086 del 10.03.2017.
Capitolo: 11459
Articolo: 1
Beneficiario: Moody's Investors Service Emea Limited

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Trattasi di pagamento effettuato in favore della Società Moody's Investors Service Emea Limited. Nella fattispecie, concerne il pagamento del canone annuo 2017, come previsto dal contratto stipulato in data 02.03.2000 e del corrispettivo relativo al IV trimestre 2016 (dicembre 2016 – febbraio 2017) come da revisione del citato contratto comunicata da Moody's al Servizio con mail del 02.08.2017 a seguito della nota del Servizio Bilancio n. 183628 del 10.07.2017, con la quale si chiedeva di conoscere il nuovo tariffario in considerazione dell'estinzione di alcune posizioni debitorie.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- dpr n. 633 del 26.10.1972 *"Istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto"*;
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- d.lgs. n. 18 del 11.02.2010 *"Attuazione delle direttive 2008/8/CE e 2008/117/CE che modificano la direttiva 2006/112/CE per quanto riguarda il luogo delle prestazioni di servizi, il rimborso dell'imposta sul valore aggiunto ai soggetti passivi stabiliti in altro Stato membro, nonché il sistema comune dell'IVA per combattere la frode fiscale connessa alle operazioni intracomunitarie"*;
- d.lgs. n. 118 del 23.06.2011 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*;
- legge regionale n. 11 del 19.01.2017 *"Bilancio di previsione pluriennale 2017 – 2019"*;
- DGR n. 36 del 02.02.2017 *"Documento tecnico di accompagnamento 2017-2019 – Bilancio finanziario gestionale 2017-2019 – APPROVAZIONE (Art. 3, comma 3, lett. a) e b) Legge Bilancio di previsione finanziario 2017-2019)"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB007/106 del 07.09.2017 *"Pagamento corrispettivi di servizio società di rating Moodys – FT. UK17000086 10.03.2017 – Canone annuo 2017 – periodo dicembre 2016 – febbraio 2017 (IV trimestre 2016)"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
L'adozione dell'atto di impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e sulla corrispondenza della tipologia di spesa con il Codice del Piano dei Conti attribuito al capitolo.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo di pagamento è inerente al canone annuale 2017 pari ad € 45.200,00 ed alla IV rata 2016 pari ad € 8.300,00.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura oggetto di pagamento riguarda corrispettivi relativi anche all'intera annualità 2017. Contrattualmente è previsto che i canoni annuali vengano preventivamente comunicati da parte della società creditrice. In assenza di tale comunicazione il debito fatturato non è stato considerato esigibile. La comunicazione in questione è stata trasmessa dalla Società Moody's Investors Service Emea Limited in data 02.08.2017 ed il provvedimento di impegno, liquidazione e pagamento è stato disposto in data 07.09.2017 cui è seguita l'emissione del mandato di pagamento in data 25.09.2017. Non sono state applicate sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con il contratto stipulato in data 02.03.2000 tra la Regione Abruzzo e Moody's Investors Service, sussiste, a carico della Regione Abruzzo, un'obbligazione finanziaria consistente nella corresponsione di un corrispettivo trimestrale relativo all'EMTN Program e annuale (Annual FEE) la cui quantificazione è aggiornata e comunicata annualmente.
- Con DGR n. 36 del 02.02.2017 sono stati approvati il Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2017-2019, il Bilancio finanziario gestionale 2017-2019 ed il prospetto riepilogativo riguardante le previsioni di competenza e di cassa dei capitoli di entrata e di spesa della gestione sanitaria accentrata.
- La Società Moody's Investors Service Emea Limited ha messo la fattura n. UK 17000086 del 10.03.2017 pari ad € 53.500,00, concernente il pagamento del canone annuo 2017 e del corrispettivo relativo al IV trimestre 2016 (dicembre 2016 – febbraio 2017).
- Con nota del Servizio Bilancio prot. n. 183682 del 10.07.2017 è stato richiesto, alla Società Moody's Investors Service Emea Limited, di conoscere il nuovo tariffario in considerazione dell'estinzione di alcune posizioni debitorie della Regione Abruzzo.
- Con mail del 02.08.2017 la Società Moody's Investors Service Emea Limited, in risposta alla nota del Servizio Bilancio prot. n. 183628 del 10.07.2017, ha comunicato alla Regione Abruzzo la revisione del contratto stipulato in data 02.03.2000.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB007/106 del 07.09.2017 è stato disposto l'impegno sul capitolo di spesa 11459/1 del bilancio relativo all'esercizio 2017 dell'importo complessivo di € 53.500,00 a favore della società Moody's Investors Service Emea Limited, quale debito certo liquido ed esigibile di cui alla fattura n. UK 17000086 del 10.03.2017 e sono stati disposti la liquidazione ed il pagamento, sullo stesso impegno, dell'importo di € 53.500,00 a favore di Moody's Investors Service Emea Limited, giusta fattura n. UK 17000086 del 10.03.2017.

- Con mandato n. 28482 del 25.09.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento della fattura n. UK 17000086 del 10.03.2017 pari ad € 53.500,00 a favore della Società Moody's Investors Service Emea Limited.

Osservazioni:
L'impegno si riferisce a fattispecie contrattuale in essere dal 2 marzo 2000, come da contratto in atti intercorso con la società Moody's Investors Service relativo al servizio di rating dei titoli emessi da Regione Abruzzo. In merito alle previsioni contrattuali in essere, si evidenzia, in particolare, che la Società si riserva il potere di modificare in qualsiasi momento i compensi spettanti, a fronte del riconoscimento in capo alla Regione di un diritto di recedere con effetti alla fine del trimestre di riferimento. Il compenso è determinato da una quota di base, parametrata sul totale del debito in essere dotato di rating, e da una quota trimestrale di accesso al mercato. I corrispettivi 2017 e 2018 sono stati oggetto di rinegoziazione nel corso del 2017. Al riguardo, tenuto conto dell'ampio lasso temporale intercorso dalla sottoscrizione del primo contratto e dalle caratteristiche sostanzialmente a durata indefinita dello stesso, si sono segnalati, nel corso dell'istruttoria, possibili profili di compatibilità con la disciplina recata dal D. Lgs. n. 50/2016, trattandosi di servizio per il quale è possibile un confronto concorrenziale tra più operatori del mercato (aventi il riconoscimento della Banca d'Italia per tutti i comparti come ECAI [External Credit Assessment Institution ovvero agenzie esterne di valutazione del merito di credito], ai sensi della circolare della Banca d'Italia n.263/2006).
In data 27 febbraio 2020 sono stata trasmesse le memorie di cui all'ordinanza n. 4/2020 del 10 febbraio 2020, con le quali, in riscontro alle osservazioni relative al mandato n. 28482, sono state fornite le seguenti spiegazioni: *"La Regione Abruzzo nel corso dei primi anni 2000 ha emesso e poi rinegoziato titoli obbligazionari per centinaia di milioni di euro. Tali titoli sono stati collocati sui mercati internazionali e sugli stessi vengono ancora oggi negoziati sul mercato secondario. Come ben noto alla Corte negoziazione e "valore reale" dei titoli sono influenzati dalla solidità economica-finanziaria dell'emittente (Regione Abruzzo) certificata da agenzie di rating che, essendo in numero ristrettissimo, (di fatto oltre all'affidataria potremmo annoverare Standard & Poor's e Fitch) operano in campo mondiale in regime di sostanziale monopolio, imponendo, di fatto, tariffe, condizioni, termini e modalità della prestazione. Tale situazione è rafforzata dal fatto che tali soggetti, in effetti, svolgono l'attività di monitoraggio economico-finanziario in condizioni di terzietà (a garanzia della imparzialità di giudizio), per cui i tradizionali schemi di raffronto tra committente e appaltatore appaiono, in parte, falsati dall'origine poiché la prestazione deve essere svolta secondo standard che non possono essere esclusivi della stazione appaltante (nel caso specifico della Regione Abruzzo), poiché ciò impedirebbe la comparabilità delle valutazioni effettuate da rendere, non nell'interesse del committente, ma degli operatori economici (quindi di soggetti terzi). La premessa si ritiene utile anche per evidenziare come la forza contrattuale del committente (Regione Abruzzo, come qualsiasi altro ente che chiede di essere sottoposto a rating) sia particolarmente debole. Ciò dipende, oltre che dalla menzionata posizione di monopolio (rectius, oligopolio) anche dal fatto che l'eventuale abbandono, rinuncia, o più semplicemente cambio dell'agenzia preposta al rating di un ente potrebbe essere interpretato come un segnale negativo dell'affidabilità dell'emittente con rischi enormi in termine di valutazione e negoziabilità dei titoli di mercato.*
A quanto sopra riportato si aggiungono i dubbi di questo scrivente servizio sulla natura del rapporto contrattuale. La tipicità dello stesso rende difficile la sua collocazione nell'ambito degli appalti di servizi (art. 1677 c.c.) o tra quelli di contratto d'opera intellettuale (art. 2330 c.c.) con le conseguenze procedurali del caso. A ciò si aggiunge che nel caso di appalto di servizio sembrerebbero applicarsi le disposizioni di esclusione previste dall'articolo 17 comma 1 lettera e) che fa riferimento a servizi " e)

concernenti servizi finanziari relativi all'emissione, all'acquisto, alla vendita e al trasferimento di titoli o di altri strumenti finanziari ai sensi del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, e successive modificazioni, sen,'izi forniti da banche centrali e operazioni concluse con il Fondo europeo di stabilità finanziaria e il meccanismo europeo di stabilità".
ln ogni caso, anche al fine di superare perplessità come quelle poi evidenziate dalla Corte nel giudizio di parifica in corso, nel corso dell'anno 2019 si è proceduto ad una rinegoziazione del contratto e fermo restando la scelta di confermare, anche al fine di una uniformità di valutazione sul mercato, l'Agenzia di rating, si è proceduto, con determinazione a contrattare n. 66/2019 all'affidamento del servizio, rimodulando l'originario contratto (escludendo alcuni servizi) e procedendo all'affidamento per un valore inferiore a 40 mila euro, attraverso le procedure di cui all'art. 36, comma 2, lett. a) del D.lgs. 50/2016."

Nel prendere atto delle valutazioni da ultimo rappresentate nella proprie controdeduzioni e tenendo conto dell'assoluta peculiarità della fattispecie contrattuale in esame, nonché delle misure correttive già poste in essere, si ritiene di superare i rilievi formulati.

MANDATO n. 28533

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)

Codice Gestionale: 1.03.02.04.002 (Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.)

Data pagamento: 26 settembre 2017

Anno impegno: 2017

Numero impegno: 1275

Importo pagato: € 2.800,00

Causale: Adesione al Programma *Network* Conti&Controlli nelle Amministrazioni pubbliche – Fattura n. 0000005815 del 13.07.2017.

Capitolo: 11450

Articolo: 2

Beneficiario: Università Commerciale Luigi Bocconi.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Formazione del personale regionale – Adesione al Programma Netcap – XII Edizione - Network Conti&Controlli nelle Amministrazioni Pubbliche dell'Università Luigi Bocconi.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:

- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- d.lgs. n. 165 del 30.03.2001 *"Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";*
- DGR n. 735 del 27.09.2010 *"Riformulazione parziale dell'assetto organizzativo della Direzione Risorse Umane e Strumentali";*
- DGR n. 934 del 28.12.2012 *"Approvazione Linee di Indirizzo per la Formazione Interna 2012/2014 e Piano Annuale della formazione del personale della Giunta Regionale 2012";*
- determinazione dirigenziale n. 344/DPB002 del 17.07.2017 *"Processi formativi di tipo corsuale e laboratoriale per la formazione dei dipendenti della Regione Abruzzo. Impegno di spesa annualità 2017. Cap 11450.";*
- determinazione dirigenziale n. 407/DPB002 del 30.08.2017 *"Adesione della Regione Abruzzo al programma "Network Netcap". Liquidazione e pagamento fattura".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli operati dal Servizio Ragioneria Generale.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione e pagamento fattura n. 0000005815 del 13.07.2017.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Regolare. Nessuna applicazione di penali o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con DGR n. 735 del 27.09.2010 è stato riformulato, parzialmente, l'assetto organizzativo della Direzione Risorse Umane e Strumentali e, di conseguenza, ridefinite le competenze dei Servizi della Direzione stessa così come riformulati.
- Con DGR n. 934 del 28.12.2012 sono state approvate le Linee di Indirizzo per la Formazione Interna 2012/2014 e il Piano Annuale della Formazione del personale della Giunta Regionale 2012 da attuare nel rispetto dell'accordo sottoscritto tra la Parte pubblica, la RSU e le OO.SS., per un importo massimo complessivo di € 236.272,50, spesa sostenuta utilizzando i fondi inscritti sul pertinente capitolo di bilancio 11450.
- Con determinazione dirigenziale n. 344/DPB002 del 17.07.2017 è stato disposto l'impegno della somma di € 2.800,00 sul capitolo di spesa 11450 art. 2, Piano dei Conti 1.03.02.04.002 del Bilancio Regionale relativamente all'esercizio finanziario 2017, per la partecipazione di alcuni dipendenti del Dipartimento "Risorse e Organizzazione" al Programma "Network Conti&Controlli nelle Amministrazioni Pubbliche", a favore della SDA Bocconi School of Management.
- Con fattura n. 0000005815 del 13.07.2017, presentata dalla SDA Bocconi School of Management, per un importo pari ad € 2.800,00, è stato chiesto il corrispettivo per l'adesione della Regione Abruzzo al Programma Network Netcap.
- Con determinazione dirigenziale n. 407/DPB002 del 30.08.2017 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento dell'importo complessivo di € 2.800,00 in favore dell'Università Commerciale Luigi Bocconi.
- Con mandato n. 28533 del 26.09.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento della fattura n. 0000005815 del 13.07.2017 pari ad € 2.800,00 in favore dell'Università Commerciale Luigi Bocconi.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 28690

Categoria: 01 (*Beni Materiali*)
Codice Gestionale: 2.02.01.09.014 (*Opere per la sistemazione del suolo*)
Data pagamento: 2 ottobre 2017
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 3844
Importo pagato: € 232.949,37
Causale: PAR FAS 2007/2013. Completamento interventi nella zona tra il fosso Acquachiara e il fiume Sinello. Comune di Casalbordino. Fatt.n. FatPAM7 del 01.09.2017
Capitolo: 152100
Articolo: 3
Beneficiario: Pavone Costruzioni s.c., Codice ben.:78128

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
L'ordinativo di spesa è a valere su PAR FAS 2007/2013 – Fondi Ex Pain – lavori completamento interventi nella zona tra il Fosso Acquachiara e il fiume Sinello a salvaguardia delle infrastrutture esistenti.- Comune di Casalbordino. liquidazione della fattura Fatt. n. FatPAM 7 del 01/09/2017 relativa al I° Sal.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- delibera del Comitato Interministeriale della Programmazione Economica (CIPE) dell'11 luglio 2012, n. 78 *"Fondo per lo sviluppo e la coesione. Riprogrammazione delle risorse regionali residue 2007-2013 (Mezzogiorno)"*;
- delibera di giunta regionale DGR n. 307 del 29.04.2014 *"Quadro strategico Nazionale 2007 – 2013. Proposta di programmazione delle risorse regionali residue 2007 – 2013 originariamente assegnate al PAIn – quota mezzogiorno. Inserimento linee di azione nel PAR FSC"*;
- determinazione dirigenziale n. DC23/80 del 14.07.2015;
- determinazione dirigenziale n. DC23/81 del 14.07.2015
- determinazione dirigenziale n. DC23/88 del 16.07.2015;
- determinazione dirigenziale n. DPC028/142 del 25.10.2016 ""*Linea di azione IV .2.I.a – Riduzione del rischio derivante da fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio regionale (montagna interna, pedemontana e costiera). Fondi ex PaIn – Comune di Casalbordino (CH). Lavori di completamento interventi nella zona tra il fosso Acquachiara e il fiume Sinello a salvaguardia delle infrastrutture esistenti. Importo complessivo € 350.000,00. Approvazione del progetto definitivo/esecutivo, approvazione documenti di invito e indizione gara"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC028/179 del 19.12.2016 "*Linea di azione IV .2.I.a – Riduzione del rischio derivante da fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio regionale (montagna interna, pedemontana e costiera). Fondi ex PaIn – Comune di Casalbordino (CH). Lavori di completamento interventi nella zona tra il fosso Acquachiara e il fiume Sinello a salvaguardia delle infrastrutture esistenti. Importo complessivo € 350.000,00. Impegno somme e aggiudicazione provvisoria"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC028/21 del 05.05.2017;
- determinazione dirigenziale n. DPC028/70 del 10.07.2017;

- determinazione dirigenziale n. DPC028/82 del 28.08.2017;
- determinazione dirigenziale n. DPC028/85 del 05.09.2017 "*Linea di azione IV .2.I.a – Riduzione del rischio derivante da fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio regionale (montagna interna, pedemontana e costiera). Fondi ex PaIn – Comune di Casalbordino (CH). Lavori di completamento interventi nella zona tra il fosso Acquachiara e il fiume Sinello a salvaguardia delle infrastrutture esistenti. Importo complessivo € 350.000,00. Pagamento 1° SAL e impegno somme*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Progetto soggetto al controllo di I° livello previsto dal Programma Far FSC 2007/2013.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione I° SAL e I° certificato di pagamento.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Non risultano pagamenti per sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con la delibera del Comitato Interministeriale della Programmazione Economica (CIPE) dell'11 luglio 2012, n. 78 "Fondo per lo sviluppo e la coesione. Riprogrammazione delle risorse regionali residue 2007-2013 (Mezzogiorno)", si è attribuito, alla regione Abruzzo circa € 48 milioni.
- Con DGR n. 307 del 29.04.2014 "Quadro strategico Nazionale 2007 – 2013. Proposta di programmazione delle risorse regionali residue 2007 – 2013 originariamente assegnate al PAln – quota mezzogiorno. Inserimento linee di azione nel PAR FSC", la Giunta regionale ha approvato, tra l'altro, il nuovo piano di riparto delle risorse assegnate alla Regione Abruzzo con deliberazione CIPE n. 78/2012 (ex PAln), per un ammontare pari a € 31.9950.000,00, di cui, € 2.800.000,00 per la Linea di azione IV.2.1.a. – Riduzione del rischio derivante da fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio regionale. Con l'indicazione, per il comune di Casalbordino, di € 350.000,00.
- Con determinazione DC23/80 del 14.07.2015 il Dirigente del servizio Opere Marittime e Acque Marine ha nominato per i progetti relativi a: PAR – FSC 2007/2013 – Linea di azione IV 2.1.a il RUP Arch. Valetr Varani, e, con determinazione DC23/81 del 14.07.2015 ha nominato il gruppo di lavoro a supporto del RUP.
- Con successiva determinazione DC23/88 del 16.07.2015 il Dirigente del servizio Opere Marittime e Acque Marine ha approvato il progetto preliminare per un ammontare di € 350.000,00.
- Con determinazione DPC028/142 del 25.10.2016 il Dirigente del servizio Opere Marittime e Acque Marine ha approvato in linea tecnica il progetto definitivo/esecutivo: "Comune di Casalbordino (CH) – Lavori di completamento interventi nella zona tra il fosso Acquachiara e il fiume Snello a salvaguardia delle strutture esistenti" per un importo di € 350.000,00 e, ha stabilito che la gara per i lavori venga indetta con procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. C) del D.lgs. n. 50/2016, con il criterio del prezzo più basso ai sensi dell'art. 95 comma 4 dello stesso decreto legislativo.
- Inoltre, con determinazione DPC028/179 del 19.12.2016 il Dirigente del servizio Opere Marittime e Acque Marine ha aggiudicato, con un ribasso del 21,415%, in via provvisoria, i

lavori di completamento alla Ditta Pavone Costruzioni Soc. coop., e ha impegnato sul Capitolo 152100 la somma complessiva di € 232.949,375 compresa di IVA.

- Con determinazione DPC028/21 del 05.05.2017, lo stesso Dirigente, ha aggiudicato definitivamente i lavori alla succitata ditta.
- Con determinazione DPC028/70 del 10.07.2017, successivamente rettificata con determinazione DPC028/82 del 28.08.2017, si è approvata la Perizia di variante in corso d'opera per i lavori aggiuntivi aventi un importo complessivo di € 35.909,48.
- La Pavone Costruzioni Soc. coop. ha rilasciato fattura elettronica documento n. FatPAM 7 del 01.09.2017 di € 267.410,00, corredata dal certificato di pagamento datato 30.08.2017, e, accertata da parte del Servizio Opere Marittime e Acque Marine, la regolarità contributiva, il Dirigente, con determinazione DPC028/85 del 05.09.2017, ha autorizzato il Servizio Ragioneria a procedere alla liquidazione e al pagamento della somma di € 232.942,38 a favore dell'impresa Pavone Costruzioni Soc. Coop. , nonché all'impegno della somma di € 35.909,48 ed alla liquidazione e al pagamento della somma di € 34.460,62, sempre alla stessa impresa.
- Con mandato n. 28690 del 02.10.2017, emesso in conto residui è stata pagata la somma di € 232.949,37 in favore della Pavone Costruzioni Soc. Coop.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 31588

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.15.001 (*Contratti di servizio di trasporto pubblico*)
Data pagamento: 9 novembre 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 2206
Importo pagato: € 13.517.222,95
Causale: Servizio trasporto pubblico ferroviario. Erogazione corrispettivo terzo trimestre 2017
Capitolo: 181510
Articolo: 4
Beneficiario: Trenitalia S.p.A., Codice ben.: 78128

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento è stato disposto a titolo di corrispettivo per i servizi di trasporto pubblico ferroviario prodotti dalla Società Trenitalia S.p.A. nel terzo trimestre dell'esercizio 2017, come da vigente Contratto di Servizio, stipulato ai sensi dell'art. 9 del Decreto Legislativo n. 422/97.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs del 19.11.1997, n. 422 *"Conferimento alle regioni ed agli enti locali di funzioni e compiti in materia di trasporto pubblico locale, a norma dell'articolo 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997, n. 59"*;
- d.l. del 6.07.2012, n. 95 "*Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini "*;
- deliberazione D.G.R. n. 675 in data 20.10.2016 *"Approvazione dello schema di Contratto di Servizio 2015-2023 per l'affidamento dei servizi ferroviari di interesse regionale già in concessione a F.S. s.p.a."*;
- contratto di servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2015 al 2023, sottoscritto in data 27.10.2016;
- legge regionale 21 dicembre 2016, n. 40 "*Riconoscimento dei debiti fuori bilancio derivanti da sentenze esecutive ai sensi dell'articolo 73, comma 1, lett. a) del d.lgs. 118/2011 (N. 1/2016 DPF) e ulteriori disposizioni finanziarie*";
- determinazione dirigenziale n. DPE001/09 del 20.03.2017;
- determinazione dirigenziale n. DPE001/16 del 30.05.2017;
- determinazione dirigenziale n. DPE001/28 del 20.10.2017;
- determinazione dirigenziale n. DPE001/33 del 03.11.2017 *"Artt. 6 e 7 Contratto di servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2015 al 2023. Erogazione corrispettivo per servizi effettuati nel terzo trimestre 2017"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e, trattandosi di

risorsa trasferita dallo Stato a valere sul Fondo Unico di cui all'art. 16 bis del D.L. n. 95/2012, si è preventivamente verificata la adozione degli atti di accertamento della medesima sul correlato capitolo di entrata.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo costituisce una rata trimestrale a titolo di corrispettivo annuale riconosciuto a Trenitalia S.p.A. con apposito Contratto per le annualità 2015-2023, di regolazione degli obblighi tra le parti per la produzione di servizi di trasporto pubblico ferroviario nel territorio regionale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Ai sensi dell'art. 6, comma 5, del ripetuto Contratto di Servizio, il corrispettivo trimestrale deve essere liquidato, dietro presentazione di apposita fattura, entro 60 gg. dall'acquisizione del documento al protocollo regionale. Ciò posto, si rappresenta che la fattura è stata trasmessa al Servizio competente in data 26.10.2017 e liquidata in data 03.11.2017, nel rispetto quindi dei tempi previsti dal contratto in argomento. Non troverebbero pertanto ragione sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Il contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2015 al 2023, è stato sottoscritto in data 27.10.2016, a seguito della approvazione del medesimo, in schema, dalla Giunta Regionale con deliberazione D.G.R. n. 675 in data 20.10.2016, ed in particolare gli artt. 6 (Corrispettivi e modalità di pagamento), 7 (Canone di accesso all'infrastruttura), 8 (Variazioni del corrispettivo e rimo- dulazione del PEF) e 9 (Sopravvenuta incapienza dei fondi stanziati a copertura del contratto e minimo garantito).
- L'art. 3 della legge regionale 21 dicembre 2016, n. 40 "Disposizioni in materia di trasporto pubblico" prevede la proroga delle concessioni e dei contratti di servizio di trasporto pubblico locale su gomma e su ferro in scadenza al 31 dicembre 2016 fino all'affidamento dei servizi ai sensi del presente comma e comunque per una durata non superiore ad un anno.
- L'art. 16 – bis del D.L. del 6 luglio 2012, n. 95 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1 comma 1, Legge del 7 agosto 2012, n. 135 istituisce, a decorrere dall'anno 2013, Il Fondo nazionale per il concorso finanziario dello stato, agli oneri del trasporto pubblico locale, anche ferroviario, nelle regioni a statuto ordinario, alimentato da una compartecipazione al gettito derivante dalle accise sul gasolio per autotrazione e sulla benzina.
- Con determinazione dirigenziale nn. DPE001/09 del 20.03.2017, DPE001/16 del 30.05.2017 e DPE001/28 del 20.10.2017 si è disposto l'accertamento di € 128.007.339,15 con imputazione dell'entrata al capitolo 22510 del Fondo Unico Regionale per il trasporto pubblico locale.
- Trenitalia con fattura elettronica n. 8101005805 del 30.09.2017 dell'importo di € 12.288.384,50+ IVA per complessivi € 13.517.222,95 ha richiesto il corrispettivo per i servizi esercitati nel 3° trimestre 2017.
- Considerata la circolare del Ministero dell'Economia e finanze n. 22 del 29.07.2008 che definisce "non necessario" l'espletamento della verifica di cui all'art. 2 del Decreto MEF 18 gennaio 2008, n. 40 nei casi di pagamenti e trasferimenti a vario titolo di somme a favore di società a totale partecipazione pubblica diretta.

- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/33 del 03.11.2017si è disposto l'impegno, la liquidazione ed il pagamento in favore di Trenitalia S.p.A., della somma di € 13.517.222,95 a titolo di corrispettivo per servizi effettuati nel terzo trimestre 2017, come da Contratto di Servizio vigente, a valere sullo stanziamento iscritto al Capitolo 181510,4 (Codice Piano dei Conti 1.03.02.15.000) del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2017. Si autorizza, inoltre, il servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 12.288.384,50 a Trenitalia S.p.A. e di € 1.288.838,45 all'Erario a mezzo F24EP.
- Con mandato n. 31588 del 09.11.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 13.517.222,95.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 31798

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)

Codice Gestionale: 1.03.02.05.002 (Servizi di rete per trasmissione dati eVoIP e relativa manutenzione)

Data pagamento: 13 novembre 2017

Anno impegno: 2017

Numero impegno: 735

Importo pagato: € 61.288,53

Causale: Servizi di connettività e sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC) - 0400187189 – Fattura n. 0000017714 del 27.09.2017.

Capitolo: 11458

Articolo:

Beneficiario: Olivetti S.p.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Contratto Quadro OPA n. 6/2006 per l'appalto dei Servizi di Connettività e Sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC) e Contratto Quadro per la Ripetizione dei Servizi Analoghi n. 5/2009.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:

- d.lgs. n. 626 del 19.09.1994 *"Attuazione delle direttive 89/391/CEE, 89/654/CEE, 89/655/CEE, 89/656/CEE, 90/269/CEE, 90/270/CEE, 90/394/CEE, 90/679/CEE, 93/88/CEE, 95/63/CE, 97/42/CE, 98/24/CE, 99/38/CE, 99/92/CE, 2001/45/CE, 2003/10/CE, 2003/18/CE e 2004/40/CE riguardanti il miglioramento della sicurezza e della salute dei lavoratori durante il lavoro";*
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- d.lgs. n. 82 del 07.03.2005 *"Codice dell'amministrazione digitale";*
- Contratto Quadro OPA n. 6 del 25.05.2006 *"Appalto dei Servizi di Connettività e Sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività";*
- Contratto di Fornitura del 06.12.2007 *"Servizi di Connettività e Sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività";*
- legge regionale n. 35 del 26.08.2014 *"Modifiche alla L.R. 77/1999 "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo", alla L.R. 9/2000 "Istituzione dell'Avvocatura regionale", alla L.R. 18/2001 "Consiglio regionale dell'Abruzzo, autonomia e organizzazione", alla L.R. 4/2009 "Principi generali in materia di riordino degli Enti regionali", parziale abrogazione della L.R. 17/2001 "Disposizioni per l'organizzazione ed il funzionamento delle strutture amministrative di supporto agli organi elettivi della Giunta regionale" e ulteriori disposizioni urgenti";*
- DGR n. 69 del 16.02.2016 *"Riformulazione parziale degli assetti organizzativi della Direzione Generale della Regione, del Dipartimento della Presidenza e Rapporti con l'Europa e del Dipartimento Risorse e Organizzazione";*

- determinazione dirigenziale n. DGR006/52 del 02.05.2017 *"Servizi di connettività e sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC) – Società Olivetti S.p.A. – Impegno di spesa 2017 – CIG: 705701837B -."*;
- DGR n. 715 del 23.07.2007 *"Struttura Speciale di Supporto "Sistema Informativo Regionale" – Migrazione dei servizi di telecomunicazione della Rete Unitaria della Pubblica Amministrazione (RUPA) verso il Sistema Pubblico di Connettività (SPC) – Approvazione Progetto."*;
- determinazione dirigenziale n. DGR006/205 del 27.10.2017 *"Servizi di connettività e sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC) – Società Olivetti S.p.A. – liquidazione e pagamento fatture relative al Servizio di "trasporto Always on-Flat – periodi Aprile – maggio – giugno – luglio – agosto – CIG: ZFA1FC2271".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli operati si sensi dell'articolo 56 del d.lgs. n. 118 del 23.06.2011.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione e pagamento fattura n. 0000017714 del 27.09.2017 riferita al mese di agosto.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Fattura del 27.09.2017, provvedimento di pagamento del 27.10.2017, mandato di pagamento del 13.11.2017. Nessuna applicazione di penali o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con Contratto Quadro OPA n. 6 del 25.05.2006 il Centro Nazionale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione (CNIPA) ha stipulato con la Società Telecom Italia S.p.A. un contratto relativo all'affidamento dei servizi di connettività, interoperabilità di base e sicurezza, nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC) di cui al d.lgs. n. 82 del 07.03.2005. In base a questo contratto, alla Telecom S.p.A. sono state assegnate un numero di amministrazioni originanti il 5% del consuntivo RUPA/Pathnet alla data del 31.12.2004.
- Con Contratto di Fornitura del 06.12.2007 la Regione Abruzzo ha stipulato con la Società PAth.Net S.p.A. – Gruppo Telecom Italia – Direzione e coordinamento di Telecom Italia S.p.A. un contratto relativo alla definizione dei termini e delle condizioni che regolano i servizi di connettività e sicurezza, nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC), nel rispetto del d.lgs. n. 626 del 19.09.1994.
- Con DGR n. 69 del 16.02.2016 sono stati riformulati, parzialmente, gli assetti organizzativi della Direzione Generale della Regione, del Dipartimento della Presidenza e Rapporti con l'Europa e del Dipartimento Risorse e Organizzazione e, di conseguenza, sono state riformulate le competenze dei rispettivi Servizi.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/52 del 02.05.2017 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 785.000,00 sul capitolo di spesa 11458 dell'esercizio finanziario 2017 – P.D.C. U 1.03.02.05.002 quale somma stimata necessaria ai pagamenti delle Linee trasmissioni dati della Regione Abruzzo per l'anno 2017.
- Con DGR n. 715 del 23.07.2007 è stata deliberata la migrazione della rete dati della Regione Abruzzo da Rete Unitaria della Pubblica Amministrazione (RUPA) a Sistema Pubblico di Connettività (SPC).
- Con fattura n. 0000017714 del 27.09.2017, emessa dalla Società Olivetti S.p.A., per un importo pari ad € 61.288,53, è stato chiesto il corrispettivo per i Servizi di Trasporto Always on-Flat relativamente al mese di agosto.

- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/205 del 27.10.2017 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento dell'importo complessivo di € 113.881,77 in favore della Società Olivetti S.p.A.
- Con mandato n. 31798 del 13.11.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento della fattura n. 0000017714 del 27.09.2017 pari ad € 61.288,53 in favore della Società Olivetti S.p.A.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 31853

Categoria: 04 (*Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private*)
Codice Gestionale: 1.04.04.01.001 (*Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private*)
Data pagamento: 15 novembre 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 2260
Importo pagato: € 64.000,00
Causale: Contributo 2017 per la protezione e l'assistenza dei sordi
Capitolo: 71602
Articolo: 1
Beneficiario: Ente Nazionale Sordomuti – Consiglio regionale

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. DPF013/100 del 24.10.2017, preso atto della congruità del rendiconto delle spese sostenute nella precedente annualità e della relazione sul servizio erogato rimessa dal Consiglio regionale Ente Nazionale Sordi (ENS) si è proceduto all'impegno, liquidazione e pagamento dello stanziamento iscritto nel corrispondente capitolo di bilancio dell'esercizio finanziario 2017.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 58 del 10.12.2010 e s.m.i. *"Contributo per la prosecuzione del servizio ponte regionale realizzato dall'Ente nazionale per la protezione e l'assistenza dei sordi (ENS) per favorire il superamento delle barriere comunicative ai cittadini della Regione Abruzzo con disabilità uditiva"*;
- legge regionale n. 10 del 27.10.2017 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio di previsione finanziario 2017 - 2019 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2017)"*;
- determinazione dirigenziale n. DPF013/100 del 24.10.2017 *"L.R. 10 dicembre 2010, n. 58, "Contributo per la prosecuzione del servizio ponte regionale realizzato dall'Ente nazionale per la protezione e l'assistenza dei sordi (ENS) per favorire il superamento delle barriere comunicative ai cittadini della Regione Abruzzo con disabilità uditiva" – Consiglio regionale Abruzzo dell'Ente Nazionale per la protezione e l'assistenza dei Sordi (ENS) - Impegno, liquidazione e pagamento contributi anno 2017"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Nella fattispecie non ricorre.

Descrizione del procedimento di spesa:
L'articolo 1, comma 1, della legge regionale n. 58 del 10.12.2010 stabilisce che: *"La Regione Abruzzo, nel rispetto della dignità umana e dei diritti di libertà e di autonomia della persona con disabilità, garantisce il superamento delle barriere immateriali di tipo comunicativo, attraverso un sistema di comunicazione che utilizzi dispositivi telefonici per sordomuti (DTS), e-mail, chat, video chat, piattaforma easy-contact e short message superfluous (SMS) che consentano alle persone non udenti di mettersi in contatto e dialogare con quelle udenti"*.

- Per il raggiungimento di tali finalità la Regione Abruzzo riconosce al Consiglio regionale dell'Ente Nazionale Sordi (ENS) un contributo per la realizzazione del Servizio ponte.
- L'allegato 1 alla l.r. n. 58/2010 individua le caratteristiche del Servizio ponte che *"consisterà nel predisporre una postazione fissa con operatori in grado di ricevere da un utente Sordo una telefonata con DTS e "tradurla" ad un utente udente con telefono a voce e viceversa. È importante precisare che gli ultimi modelli di DTS prevedono l'invio di sms e di fax, ed inoltre colloquiano con i personal computer. Tali caratteristiche tecniche garantiranno un ampliamento dei servizi che sarà possibile offrire ai potenziali utenti. Nella pratica il Sordo si metterà in contatto con il centralino del Servizio Ponte tramite DTS, SMS, FAX, WEBCAM e indicherà all'operatore chi desidera contattare; contemporaneamente l'operatore comporrà il numero telefonico, fornito dall'utente, e contatterà la persona o l'ufficio traducendo in voce quanto il Sordo scriverà sul display del DTS, sul Cellulare, o a mezzo Fax o in diretta comunicando con la Web Cam; allo stesso modo l'udente potrà contattare un Sordo, semplicemente componendo il numero telefonico del centralino"*.
- L'articolo 1 della l.r. n. 10/2017 (Legge di Stabilità Regionale 2017) autorizza il rifinanziamento, per gli esercizi 2017, 2018 e 2019, di leggi regionali di spesa per gli importi indicati nella *"Tabella dei rifinanziamenti delle leggi regionali"* costituente l'allegato 1 della legge in parola.
- Nello specifico, sul capitolo 71602 (in esame) denominato *"Contributo straordinario per l'espletamento dei servizi ed interventi in materia sociale e socio assistenziale - L.R. 10 dicembre 2010,*
  n. 58" sono stanziati € 64.000,00 per ognuno dei tre esercizi.
- Con nota del 28.06.2017, protocollo n. 418, successivamente integrata con nota del 14.09.2017, protocollo n. 542, il Consiglio regionale dell'ENS ha trasmesso la richiesta di erogazione del contributo per l'esercizio 2017 e ha rimesso il rendiconto relativo all'utilizzo del contributo percepito per l'annualità 2016.
- Con determinazione dirigenziale n. DPF013/100 del 24.10.2017, tra l'altro, è stato disposto di:
  - impegnare, liquidare e pagare sul capitolo 71602 del bilancio regionale 2017, l'importo di € 64.000,00 a favore del Consiglio regionale dell'ENS.
  - autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere il relativo mandato di pagamento a favore del Consiglio regionale dell'ENS.
- Con mandato n. 31853 del 15.11.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 64.000,00 a favore del Consiglio regionale dell'ENS.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 36256

Categoria: 03 (*Contributi agli investimenti a imprese*)
Codice Gestionale: 2.03.03.01.001 (*Contributi agli investimenti a imprese controllate*)
Data pagamento: 12 dicembre 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 2732
Importo pagato: € 5.092.000,00
Causale: Erogazione contributo per acquisto di autobus
Capitolo: 182000
Articolo: 3
Beneficiario: Società Unica di Trasporto abruzzese T.U.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento effettuato a titolo di contribuzione del servizio di trasporto pubblico locale nel primo quadrimestre dell'esercizio 2017, ai sensi di quanto disposto dalla L.R. n. 62/83. Rispetto al maggior impegno (€ 16.511.326,16), assunto con Determinazione Dirigenziale n. DPE001/06 del 15.02.2017, il mandato è di importo inferiore in quanto non è stato autorizzato il pagamento in favore del beneficiario con riferimento ai servizi urbani eserciti nei Comuni di Penne, Francavilla, Ateleta, S. Vito, S. Eusanio del Sangro e Altino a causa della mancata proroga, a quella data, delle necessarie concessioni. Detta differenza è stata successivamente pagata alla Società TUA P.A. con mandati nn. 6025 del 01.03.2017, 13969 del 11.05.2017 e 26999 del 06.09.2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- deliberazione CIPE del 21 dicembre 2007, n. 166 *"Attuazione del Quadro Strategico Nazionale (QSN) 2007-2013, programmazione del fondo per le aree sottosviluppate"*;
- determinazione dirigenziale n.112/2014/DE1O del 26.9.2014;
- determinazione dirigenziale n. 133/DE10 del 15.12.2014;
- legge regionale 23.12.2014, n. 47 *"Riordino delle partecipazioni societarie nel settore del trasporto pubblico locale"*;
- deliberazione di giunta D.G.R. n.152 del 26.02.2015 *"PAR FSC Abruzzo 2007-2013: individuazione Strutture regionali coinvolte e Responsabili di Linea d'Azione. Aggiornamento"*;
- atto notarile n.68708 Repertorio n.34501 del 6.08.2015 Registrato a Chieti il 23.06.2015;
- deliberazione di giunta D.G.R. n. 653 del 4.08.2015 *"PAR FSC 2007-2013 - Linea di azione III.2.3.a -Miglioramento dei collegamenti con Roma attraverso la realizzazione di una rete integrata ferro-gomma e potenziamento e specializzazione del parco rotabile destinato al TPL esercitato in ambito regionale. Intervento: Acquisto di autobus ad alimentazione non convenzionale. Programma di Svecchiamento autobus delle aziende di t.p.l. titolari di servizi in concessione regionale e comunale. Importo del contributo euro 15.000.000,00 (euro quindicimilioni). Approvazione dello Strumento di Attuazione Diretta – SAD"*;
- deliberazione di giunta D.G.R. n.929 del 18.11.2015 *"PAR FSC 2007-2013 - Linea di azione III.2.3.a - Miglioramento dei collegamenti con Roma attraverso la realizzazione di una rete integrata ferro-gomma e potenziamento e specializzazione del parco rotabile destinato al TPL esercitato in*

ambito regionale. Intervento: Acquisto di autobus ad alimentazione non convenzionale. Programa di Svecchiamento autobus delle aziende di t.p.l. titolari di servizi in concessione regionale e comunale";

- determinazione dirigenziale n. 97 DPE005 del 21.6.2016;
- deliberazione di giunta D.G.R. n.647 del 14.11.2017 "*Bilancio di previsione finanziario 2017-2019. Variazione per iscrizione di entrate e di spese derivanti da assegnazioni vincolate. Programma PAR FSC 2007/2013. II Integrazione.*";
- determinazione dirigenziale n. 121/2017/DPE005 del 30.11.2017 "*PAR FSC 2007 2013. Linea d'azione Ill.2.3.a. Progetto acquisto autobus. Liquidazione ed erogazione contributi di investimento per l'acquisto di autobus in sostituzione di quelli obsoleti. Piano di Investimenti 2012 - Programma di Svecchiamento servizi in concessione regionale — Società T.U.A. S.p.A. ex A.R.P.A. S.p.A. — Chieti*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli di primo livello.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione del saldo.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Entro 30 giorni dal ripristino della disponibilità di bilancio intervenuta con D.G.R. n.647/2017, a seguito della quale è stato adottato il provvedimento di contestuale impegno e liquidazione delle somme a favore della Società TUA Spa.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con la deliberazione CIPE del 21 dicembre 2007, n. 166 in attuazione del Quadro Strategico Nazionale (QSN), sono state disciplinate le procedure di programmazione delle risorse FAS per il periodo 2007-2013 e con la D.G.R. n.152 del 26.02.2015 sono state individuate le Strutture regionali coinvolte e i Responsabili di Linea d'Azione.
- Tra le linee di azione del PAR - FSC il codice 111.2.3.a — "Miglioramento dei collegamenti con Roma attraverso la realizzazione di una rete integrata ferro — gomma e potenziamento e specializzazione del parco rotabile destinato al t.p.l. esercitato in ambito regionale, finalizzata all'acquisto di autobus ad alimentazione non convenzionale. Programma di Svecchiamento autobus delle aziende di t.p.l. titolari di servizi in concessione regionale e comunale". Con la predetta Linea di Azione è stata programma l'iniziativa inerente l'immissione in servizio di n. 98 autobus nuovi da inserire sui servizi di t.p.l. regionale e comunale della Regione Abruzzo in sostituzione di un numero equivalente di mezzi con vetustà superiore a 15 anni.
- Con la determinazione dirigenziale n. 133/DE10 del 15.12.2014 si individuano i soggetti attuatori nelle n.19 società individuate come assegnatarie nella graduatoria approvata.
- Con determinazione dirigenziale n.112/2014/DE1O del 26.9.2014 è stato assunto dal competente Ufficio Ragioneria l'impegno n.2694/2014 della somma di € 8.260.000,00 sulla misura Ill.2.3.a sul capitolo di spesa 182000 (UPB 06.02.001) denominato "Risorse PAR FAS 2007-2013 spese per la realizzazione di investimenti nel settore dei trasporti pubblici" dello stato di previsione delle Spese del Bilancio 2014, somma interamente spesa per la liquidazione di parte degli autobus finanziati con il PAR FSC.

- Con la deliberazione D.G.R. n. 653 del 4.12.2015, integrata con la D.G.R. n.929 del 18.11.2015 si è approvato lo Strumento di Attuazione Diretta — SAD in relazione alla Linea d'azione III.2.3.a e si è rideterminato il costo di ciascun progetto/intervento dei distinti soggetti attuatori.
- Con la stessa D.G.R. n. 653 del 04.08.2015 si è descritto il meccanismo del finanziamento dei mezzi ovvero:
  - per quanto riguarda il trasporto in concessione comunale il tetto massimo finanziabile è pari a € 160.000,00 (per autobus di lunghezza superiore a 10,30 m. in poi) o € 135.000,00 (per autobus di lunghezza inferiore a 10,30 m.) purché corrispondenti al 75% della spesa fatturata in quanto il 25% è a carico dell'azienda assegnataria del contributo per il mezzo;
  - per quanto riguarda il trasporto in concessione regionale (autobus interurbani e suburbani) il tetto massimo finanziabile è pari a € 150.000 00 (per autobus di lunghezza superiore a 10,30 m. in poi) o € 125.000 00 (per autobus di lunghezza inferiore a 10,30 m.) purché corrispondenti al 75% della spesa fatturata in quanto il 25% è a carico dell'azienda assegnataria del contributo per il mezzo;
- La Regione Abruzzo, nell'ambito del riordino delle partecipazioni societarie regionali ex l.r. 23 dicembre 2014, n. 47, ha inteso realizzare la fusione mediante incorporazione di G. T.M. S.p.A. e F.A.S. S.p. A.R.P.A. S.p.A.;
- Il progetto di fusione, ratificato dal Consiglio Regionale nella seduta del 16.03.2015, è stato approvato dall'Assemblea straordinaria delle suddette Società il 23 marzo 2015 prevedendo lo statuto sociale e la nuova denominazione sociale in Società Trasporto Unico Abruzzese P.A.
- Con atto notarile n. 68708 Repertorio n. 34501 del 6.08.2015 Registrato a Chieti il 23.06.2015 si è concluso l'iter giuridico della fusione e della costituzione della nuova società e per effetto della fusione, la società incorporante A.R.P.A. S.p.A. è subentrata in pieno diritto nel patrimonio attivo e passivo delle società incorporanti ed in tutte le ragioni, azioni e diritti come in tutti gli obblighi, impegni e passività di qualsiasi natura.
- Nel mese di dicembre 2015 si è sottoscritto tra le regioni Abruzzo e la T.U.A. S.p.A. (ex A.R.P.A. S.p.A.) il disciplinare di concessione del contributo inerente il PAR FSC.
- Con la D.G.R. n.929 del 18.11.2015 il progetto di acquisto autobus della T.U.A. S.p.A. (ex A.R.P.A. S.p.A.) risulta di 51 autobus con una spesa complessiva: di € 10.315.200,84, di cui € 7.546.575,00 con il contributo concresco FSC.
- Con determinazione n. 97 DPE005 del 21.6.2016 si è disposta la liquidazione della prima parte del progetto riguardante i primi n. 17 autobus per una somma di € 2.454.375,00 rimanendo così da liquidare i contributi per i restanti 34 mezzi per un importo di € 5.092.200,00.
- La Società Tua Spa ha perciò presentato domanda in data 22.05.2017 di rimborso della quota a carico del PAR-FSC per i 34 autobus acquistati.
- Con nota 159012 del 13.06.2017 il Responsabile di linea ha trasmesso la documentazione al Responsabile del controllo di primo livello che con nota n. 173842 del 29.06.2017 ha ritrasmesso l'esito favorevole delle operazioni di controllo di I livello, con la relativa documentazione, acquisita agli atti, in base alla quale si è proceduto alla determinazione del contributo spettante (come da prospetti di liquidazione e fatture allegate con i nn. da 1 a 34), per cui all'azienda spetta, a titolo di contributo la somma di € 5.092.200,00.

- Con la D.G.R. n.647 del 14.11.2017 l'amministrazione ha provveduto alla variazione per l'iscrizione dello stanziamento di spesa sul cap. 182000/3 per € 5.392.200,00.
- Con determinazione dirigenziale n. 121/2017/DPE005 del 30.11.2017 di procedere all'accertamento di entrata a valere sul cap. 44000 denominato "Assegnazione dello Stato per la programmazione PAR — FSC 2014/2020 dell'importo di € 5.092.200,00 ricompreso nella iscrizione dell'economia vincolata come da D.G.R. n.647 del 14.11.2017.
- Inoltre, con la stessa deliberazione si impegna e liquida, a favore della società T.U.A. s.p.a ex A.R.P.A. s.p.a. la somma di € 5.092.200,00.
- Con mandato n. 36256 del 12.12.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 5.092.000,00.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 37465

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.13.002 (Servizi di pulizia e lavanderia)
Data pagamento: 19 dicembre 2017
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 532
Importo pagato: € 68.340,11
Causale: Adesione CONSIP per fornitura servizi di Facility Management FM3 – Fattura n. 2017 1101/E del 31.10.2017
Capitolo: 11421
Articolo: 1
Beneficiario: C.M. SERVICE S.R.L.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento canone bimestrale per servizi di pulizia svolti da C.M. Service S.r.l. all'interno della convenzione CONSIP FM3 - periodo luglio – agosto 2017.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge n. 488 del 23.12.1999 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato"*;
- legge n. 388 del 23.12.2000 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)"*;
- d.lgs. n. 165 del 30.03.2001 *"Norme generali sull'andamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche"*;
- legge n. 296 del 27.12.2006 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)"*;
- legge regionale n. 10 del 27.01.2017 *"Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio di previsione 2017-2019 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2017)"*;
- determinazione dirigenziale n. DD27/198 del 06.11.2013 *"Consip S.p.A. – Adesione Convenzione per la fornitura di servizi di Facility Management per immobili delle pubbliche amministrazioni adibiti prevalentemente ad uso ufficio"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/63 del 13.03.2017 di impegno della somma di € 800.000,00 sul capitolo 11421 per "Spese per il servizio di pulizia degli immobili destinati a sedi di Uffici Regionali", a favore delle imprese: Guerrato S.p.A., C.I.C.L.A.T. Soc. Coop. e C.M. Service S.r.l.;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/321 del 18.12.2017 *"Convenzione Consip per l'affidamento dei servizi di Facility Management FM3 per gli immobili della Giunta Regionale d'Abruzzo adibiti prevalentemente ad uso uffici. Liquidazione e pagamento spettanze per servizi di pulizia a canone per il bimestre luglio e agosto 2017 – settembre e ottobre 2017 – più pulizie straordinarie, svolte dalla C.M. Service S.r.l."*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Pertinenza e capienza capitolo.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento fattura bimestrale – canone luglio-agosto 2017.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Fattura n. 1101/E del 31.10.2017, inserita in SDI in data 21.11.2017, provvedimento di pagamento n. DPB004/321 del 18.12.2017.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con l'Ordinativo Principale di Fornitura (O.P.F.) prot. n. 235739 del 9.09.2014, quale contratto discendente dall'adesione alla convenzione Consip si è formalizzata la fornitura dei servizi di "Facility Management" con decorrenza dal 1.10.2014 per una durata settennale.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/63 del 13.03.2017 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 800.000,00 sul capitolo di spesa 11421, "Spese per il servizio di pulizia degli immobili destinati a sedi di Uffici Regionali" a favore delle imprese: Guerrato S.p.A., C.I.C.L.A.T. Soc. Coop. e C.M. Service S.r.l.
- Con fattura n. 1101/E del 31.10.2017, riferita al bimestre luglio-agosto, emessa da C.M. Service S.r.l., in qualità di mandante, del R.T.I., per un importo imponibile pari a € 56.016,48 e di € 12.323,63 di importo IVA, sono state presentate le spettanze per il servizio di pulizia relativo al bimestre di luglio-agosto 2017.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/321 del 18.12.2017 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento delle spettanze per servizi di pulizia a canone svolti dalla C.M. Service S.r.l. per il bimestre luglio-agosto 2017.
- Con mandato n. 37465 del 19.12.2017, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento della fattura n. 1101/E del 31 ottobre 2017 pari ad € 68.340,11 a favore della C.M. Service S.r.l.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 37674

Categoria: 05 (*Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi*)
Codice Gestionale: 1.10.05.04.001 (*Oneri da contenzioso*)
Data pagamento: 30 luglio 2018
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 3806
Importo pagato: € 5.375,25
Causale: Regolarizzazione provvisori uscita 2017, n. 14760
Capitolo: 321901
Articolo: 1
Beneficiario: Bernardoni Caterina

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Il mandato è stato emesso a regolarizzazione di pignoramenti sulla Tesoreria regionale eseguiti dall'avvocato Bernardoni Caterina per il pagamento di spese legali (proc. esec. n. 70/17 del Tribunale di L'Aquila). La regolarizzazione è effettuata stata dal Servizio Ragioneria generale nell'ambito della procedura di regolarizzazione dei provvisori di uscita non regolarizzati dalle competenti Strutture amministrative regionali entro il termine del 31 dicembre dell'esercizio nel quale il pagamento è stato effettuato dal Tesoriere regionale.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. n. 118 del 23.06.2011 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB008/36 del 30.07.2018 *"Regolarizzazione dei provvisori di uscita emessi dal Tesoriere nel corso dell'annualità 2017 da regolarizzare alla data del 31.12.2017"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Verifica prevista dal paragrafo 6.3 dell'allegato 4.2 del d.lgs. n. 118/2011.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Il pagamento costituisce un pagamento a saldo rispetto ad una pretesa di pagamento eseguita per intero mediante procedimento pignoratizio a carico della Tesoreria regionale relativa a compensi ed oneri per attività professionale di natura legale, compensi sui quali il Tesoriere regionale ha operato una ritenuta d'acconto IRPEF, in quanto obbligato come sostituto d'imposta, per ulteriori € 600,00, con pagamento regolarizzato dalla Regione con il mandato di pagamento 37675. Trattandosi di spese legali, il mandato è stato regolarizzato a valere sul capitolo 321901.1 con il quale l'Avvocatura regionale, nei procedimenti di spesa ordinari, emette i relativi mandati di pagamento.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Il mandato costituisce regolarizzazione di un pignoramento sul conto di tesoreria regionale.

Descrizione del procedimento di spesa:

- L'allegato 4.2 al decreto legislativo 23 giugno 2018, al paragrafo 6 disciplina *"La liquidazione, l'ordinazione e il pagamento delle spese"* prevedendo, al paragrafo 6.3, le seguenti contabilizzazioni:
  "Il pagamento è imputato contabilmente all'esercizio in cui il tesoriere ha effettuato il pagamento, anche se la comunicazione del tesoriere è pervenuta all'ente nell'esercizio successivo.
  I titoli di pagamento, che regolarizzano incassi e pagamenti effettuati dal cassiere/tesoriere nell'esercizio precedente, sono imputati contabilmente alla competenza finanziaria dell'esercizio precedente, anche se emessi nell'esercizio successivo.
  … Nel rispetto del principio contabile generale della competenza finanziaria, anche i pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive non regolarizzati devono essere imputati all'esercizio in cui sono stati eseguiti.
  … Nel caso in cui non sia stato seguito tale principio, e alla fine di ciascun esercizio, risultino pagamenti effettuati dal tesoriere nel corso dell'anno per azioni esecutive, non regolarizzati, in quanto nel bilancio non sono previsti i relativi stanziamenti e impegni, è necessario, nell'ambito delle operazioni di elaborazione del rendiconto, registrare l'impegno ed emettere il relativo mandato a regolarizzazione del sospeso, anche in assenza del relativo stanziamento. In tal modo, nel conto del bilancio, si rende evidente che la spesa è stata effettuata senza la necessaria autorizzazione.
  Contestualmente all'approvazione del rendiconto, si chiede al Consiglio il riconoscimento del relativo debito fuori bilancio segnalando l'effetto che esso produce sul risultato di amministrazione dell'esercizio e le motivazioni che non hanno consentito la necessaria variazione di bilancio".
- Nell'annualità 2017 il Tesoriere regionale ha effettuato pagamenti in assenza di mandato di pagamento per i quali, alla luce di quanto previsto dalla normativa sopra richiamata, è necessario procedere alla contabilizzazione con imputazione all'esercizio in cui è stato disposto il pagamento.
- Per ciascun provvisorio in uscita da regolarizzare al 31.12.2017 comunicato dal Tesoriere la Regione ha, pertanto, provveduto ad effettuare le indagini e ad acquisire la documentazione necessaria al fine di individuare i creditori, la ragione del debito, la tipologia di spesa da contabilizzare, il capitolo di spesa e lo stanziamento sull'annualità 2017 del bilancio 2017/2019, l'eventuale impegno di spesa già sussistente a cui associare il mandato a regolarizzazione.
- Con determinazione n. DPB008/36 del 30.07.2018 il Dirigente del Servizio Ragioneria generale, Dipartimento Risorse e Organizzazione, ha proceduto alla regolarizzazione dei provvisori di uscita dell'annualità 2017 comunicati dal Tesoriere (di cui al prospetto allegato alla determinazione). Nello specifico per la regolarizzazione dei provvisori inerenti azioni esecutive esperite a carico della gestione tesoreria ordinaria della Regione (spesa in esame) ha disposto l'impegno, la liquidazione ed il pagamento, a favore dei creditori per atti giudiziali esecutivi, sul capitolo 321901.1 *"Oneri derivanti da transazioni, liti passive, procedure esecutive ed interessi passivi connessi a pagamenti incompleti o tradivi"*. Nel dispositivo dell'atto si precisa che *"ciascun Dipartimento/Servizio adotterà le procedure di propria competenza ove ricorrano i presupposti per il riconoscimento dei debiti fuori bilancio, ai sensi dell'articolo 73 del d.lgs. n. 118/2011"*.

- Tra i provvisori in uscita da regolarizzare al 31.12.2017 comunicati dal Tesoriere (allegato alla determinazione n. DPB008/36 del 30.07.2018) è compreso il provvisorio n. 14760 relativo al pagamento di spese legali effettuato a favore dell'avvocato Bernardoni Caterina (Proc. Esecutiva n. 70/2017 del Tribunale di L'Aquila).
- Con mandato n. 37674 del 30.07.2018 si è provveduto alla regolarizzazione del provvisorio di uscita dell'esercizio 2017, n. 1476, di cui all'allegato alla determinazione n. DPB008/36, per l'importo di € 5.375,25 a favore dell'avvocato Bernardoni Caterina.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATI ESERCIZIO 2018

MANDATO n. 2708

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.13.002 (Servizi di pulizia e lavanderia)
Data pagamento: 2 febbraio 2018
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 2893
Importo pagato: € 41.727,67
Causale: Adesione CONSIP impegno di spesa per servizio di pulizia – Fatt. n. 11/0005228 del 23.11.2017
Capitolo: 11421
Articolo: 1
Beneficiario: C.I.C.L.A.T. Soc. Coop.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento canone mensile per servizi di pulizia svolti da C.I.C.L.A.T. Soc. Coop. all'interno della convenzione CONSIP FM3 - periodo luglio ottobre 2017.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge n. 488 del 23.12.1999 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato"*;
- legge n. 388 del 23.12.2000 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)"*;
- d.lgs. n. 165 del 30.03.2001 *"Norme generali sull'andamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";*
- legge n. 296 del 27.12.2006 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)"*;
- legge regionale n. 11 del 27.01.2007 *"Bilancio di previsione pluriennale 2017-2019";*
- determinazione dirigenziale n. DD27/198 del 06.11.2013 *"Consip S.p.A. – Adesione Convenzione per la fornitura di servizi di Facility Management per immobili delle pubbliche amministrazioni adibiti prevalentemente ad uso ufficio";*
- determinazione dirigenziale n. DPB004/63 del 13.03.2017 di impegno della somma di € 800.000,00 sul capitolo 11421 per "Spese per il servizio di pulizia degli immobili destinati a sedi di Uffici Regionali", a favore delle imprese: Guerrato S.p.A., C.I.C.L.A.T. Soc. Coop. e C.M. Service S.r.l.;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/324 del 19.12.2017 *"Convenzione Consip per l'affidamento dei servizi di Facility Management FM3 per gli immobili della Giunta Regionale d'Abruzzo adibiti prevalentemente ad uso uffici. Liquidazione e pagamento spettanze per servizi di pulizia a canone svolti dalla società C.I.C.L.A.T. Soc. Coop. per il periodo maggio-giugno-luglio-agosto-settembre e ottobre 2017".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Pertinenza e capienza capitolo.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento fattura mensile – canone ottobre 2017.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Fattura n. 11/0005228 del 23.11.2017, inserita in SDI in data 6.12.2017, provvedimento di pagamento n. DPB004/324 del 19.12.2017.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con l'Ordinativo Principale di Fornitura (O.P.F.) prot. n. 235739 del 9.09.2014, quale contratto discendente dall'adesione alla convenzione Consip si è formalizzata la fornitura dei servizi di "Facility Management" con decorrenza dal 1.10.2014 per una durata settennale.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/63 del 13.03.2017 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 800.000,00 sul capitolo di spesa 11421, "Spese per il servizio di pulizia degli immobili destinati a sedi di Uffici Regionali" a favore delle imprese: Guerrato S.p.A., C.I.C.L.A.T. Soc. Coop. e C.M. Service S.r.l.
- Con fatture n. 11/0003932 – 11/0003933 – 11/0003934 – 11/0003935 del 31.08.2017, n. 11/0005227 – 11/0005228 del 23.11.2017, emesse da C.I.C.L.A.T. Soc. Coop., in qualità di mandante del R.T.I., per un importo imponibile pari ad € 368.975,33 e di € 81.174,61 di importo IVA, sono state presentate le spettanze per il servizio di pulizia relativo ai mesi di maggio-giugno-luglio-agosto-settembre e ottobre 2017.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/324 del 19.12.2017 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento della somma complessiva di € 450.150,14 per il pagamento delle fatture n. 11/0003932 – 11/0003933 – 11/0003934 – 11/0003935 del 31.08.2017, n. 11/0005227 – 11/0005228 (importo totale fattura € 73.576,37, di cui € 41.727,67 sull'impegno 2893 del capitolo 11421 articolo 1) del 23.11.2017, emesse da C.I.C.L.A.T. Soc. Coop.
- Con mandato n. 2708 del 2.02.2018, emesso in conto residui 2017, è stato effettuato il pagamento parziale della fattura n. 11/0005228 del 23.11.2017 (servizio di pulizia relativo al mese di ottobre 2017) pari ad € 41.727,67 a favore della C.I.C.L.A.T Soc. Coop.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 2806

Categoria: 03 (*Contributi agli investimenti a imprese*)
Codice Gestionale: 2.03.03.03.999 (*Contributi agli investimenti a altre imprese*)
Data pagamento: 5 febbraio 2018
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 3475
Importo pagato: € 540.983,62
Causale: PAR-FSC 2007-2013 – Attività I.2.1.a – Saldo contributo per la realizzazione del programma *"Investimento – R&S e Miglioramento Energetico"*
Capitolo: 282000
Articolo: 2
Beneficiario: FIMECO S.R.L.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Il bando disciplina i criteri, le condizioni e le modalità per la concessione di finanziamenti diretti a favorire le iniziative di localizzazione, ampliamento e ammodernamento di unità industriali, attraverso l'utilizzo di Contratti di Sviluppo Locale finalizzati a promuovere la competitività del sistema produttivo ed occupazionale, in attuazione del programma PAR FSC 2007-2013.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- deliberazione di Giunta regionale n. 458 del 04.07.2011 *"Programma Attuativo Regionale delle risorse FAS 2007-2013; presa d'atto degli adeguamenti resi necessari a seguito delle modifiche al quadro normativo e finanziario di riferimento";*
- deliberazione di Giunta regionale n. 556 del 08.08.2011 *"Deliberazione di G.R. n. 458 del 4 luglio 2011 - Programma Attuativo Regionale delle risorse FAS 2007-2013; presa d'atto degli adeguamenti resi necessari a seguito delle modifiche al quadro normativo e finanziario di riferimento. Correzione di errori materiali";*
- deliberazione CIPE n. 79 del 30.09.2011 *"Presa d'atto del Programma attuativo regionale (PAR) della regione Abruzzo – FAS 2007-2013";*
- deliberazione di Giunta regionale n. 624 del 21.07.2015 *"PAR-FSC 2007-2013. Area I - Compatibilità e RSTI, in assegnazione alla Direzione Sviluppo Economico e del Turismo. Linea di Azione 1.2.1.a – Approvazione Nuovo bando di localizzazione, ampliamento e ammodernamento di unità industriali, attraverso l'utilizzo di Contratti di Sviluppo Locale per promuovere la competitività del sistema produttivo ed occupazionale della Regione Abruzzo";*
- deliberazione di Giunta regionale n. 782 del 19.09.2015 *"PAR-FSC 2007-2013 - Linea di Azione 1.2.1.a – Proroga del termine di presentazione delle domande di ammissione alle agevolazioni del "Nuovo bando di localizzazione, ampliamento e ammodernamento di unità industriali, attraverso l'utilizzo di Contratti di Sviluppo Locale per promuovere la competitività del sistema produttivo ed occupazionale della Regione Abruzzo", approvato dalla Giunta regionale con deliberazione n. 624 del 21.07.2015";*
- deliberazione di Giunta regionale n. 1113 del 29.12.2015 *"Approvazione dello Strumento di Attuazione Diretta (SAD) – codice SF03 – per l'utilizzo parziale delle risorse di cui € 6.196.514,68*

di risorse PAR FSC 1.2.1.a: "Sostenere le imprese operanti nei settori dell'industria, del commercio e dell'artigianato, del sociale, dei servizi e della cooperazione nei processi di nascita, innovazione, diversificazione ed espansione commerciale e produttiva" - "Bando iniziale di localizzazione, ampliamento e ammodernamento di unità industriali, attraverso l'utilizzo di Contratti di Sviluppo Locale per promuovere la competitività del sistema produttivo ed occupazionale della Regione Abruzzo";

- determinazione dirigenziale n. 13/DPG015 del 01.06.2016 "*PAR-FSC 2007-2013 - Area I - Compatibilità e RSTI. Linea di Azione 1.2.1.a. DGR. n. 624 del 21.07.2015 "Nuovo bando di localizzazione, ampliamento e ammodernamento di unità industriali, attraverso l'utilizzo di Contratti di Sviluppo Locale per promuovere la competitività del sistema produttivo ed occupazionale della Regione Abruzzo*". *Approvazione dei progetti ammessi al Contratto di Sviluppo Locale e concessione dei benefici. Approvazione elenchi progetti non ammessi alla successiva fase";*
- determinazione dirigenziale n. 13/DPG015 del 01.06.2016 "*PAR-FSC 2007-2013 - Area I - Compatibilità e RSTI. Linea di Azione 1.2.1.a. DGR. n. 624 del 21.07.2015 "Nuovo bando di localizzazione, ampliamento e ammodernamento di unità industriali, attraverso l'utilizzo di Contratti di Sviluppo Locale per promuovere la competitività del sistema produttivo ed occupazionale della Regione Abruzzo*". *Approvazione dei progetti ammessi al Contratto di Sviluppo Locale e concessione dei benefici. Approvazione elenchi progetti non ammessi alla successiva fase";*
- determinazione dirigenziale n. 45/DPG015 del 21.12.2017 "*PAR-FSC 2007-2013 - Area I - Compatibilità e RSTI. Linea di Azione 1.2.1.a. DGR. n. 624 del 21.07.2015 "Nuovo bando di localizzazione, ampliamento e ammodernamento di unità industriali, attraverso l'utilizzo di Contratti di Sviluppo Locale per promuovere la competitività del sistema produttivo ed occupazionale della Regione Abruzzo*". *Liquidazione a titolo di saldo del contributo concesso per la realizzazione del programma di sviluppo produttivo denominato "Investimento - R&S e Miglioramento energetico", presentato dalla FIMECO S.r.l. - Importo € 540.983,62".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
I provvedimenti di impegno sono soggetti a verifica da parte della Ragioneria generale. Le verifiche amministrative su base documentale sono state svolte sul 100% delle spese rendicontate dal beneficiario. I controlli documentali sono stati svolti dall'addetto al controllo di primo livello, tramite il verbale di controllo di primo livello.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Impegno, liquidazione e pagamento in favore della società FIMECO S.r.l., a titolo di erogazione del contributo finale di spesa, di cui al contratto stipulato in data 16 dicembre 2016, inerente il programma di sviluppo produttivo denominato *"Investimento - R&S e Miglioramento Energetico"* (Contratto di Sviluppo Locale).

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Sono stati rispettati i termini di pagamento.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con deliberazione di Giunta regionale n. 458 del 04.07.2011, rettificata con deliberazione n. 556 dell'8.08.2011, è stato approvato il Programma Attuativo Regionale (PAR) delle risorse FAS per il periodo di programmazione 2007-2013, recepito con deliberazione CIPE n. 79 del 30.09.2011. Tale Programma è stato oggetto di adeguamenti e correzioni, nonché di rimodulazioni che ne hanno in parte modificato i contenuti e le risorse assegnate alle singole

azioni di intervento. Il PAR FAS scaturisce da un lungo processo di programmazione che ha visto il coinvolgimento oltre che dell'Amministrazione regionale, del Partenariato istituzionale e di quello economico-sociale per la definizione di obiettivi condivisi, linee di intervento e modalità di attuazione. Il Programma di Attuazione Regionale del PAR FSC 2007/2013 è articolato in aree di *policy*, al cui interno trovano collocazione le linee di azione, intese quali raggruppamenti omogenei di iniziative aventi medesime finalità operative. Nello specifico l'Area I – Competitività, Ricerca e Sviluppo tecnologico prevede la seguente Linea d'Azione: 1.2.1.a – *Sostenere le imprese operanti nei settori dell'industria, del commercio, dell'artigianato, del sociale, dei servizi e della cooperazione nei processi di nascita, innovazione, diversificazione ed espansione commerciale e produttiva*. Tale linea intende finanziare programmi di investimento da parte delle imprese abruzzesi, intesi come pacchetti integrati di misure in grado di conseguire chiari obiettivi produttivi ed economici. La linea di azione potrà finanziare anche attività di formazione per la qualificazione, l'aggiornamento e la specializzazione del personale dipendente, funzionali alla realizzazione del programma di investimento proposto. La struttura regionale responsabile della linea di azione è la Direzione "*Sviluppo Economico*".

- Con deliberazione n. 624 del 21.07.2015 la Giunta regionale ha approvato il "*Nuovo bando di localizzazione, ampliamento e ammodernamento di unità industriali, attraverso l'utilizzo di Contratti di Sviluppo Locale per promuovere la competitività del sistema produttivo ed occupazionale della Regione Abruzzo*", con una dotazione finanziaria pari a € 5.418.964,68 (successivamente aumentata a € 6.196.514,68 con deliberazione di Giunta regionale n. 1113 del 29 dicembre 2015), a valere sull'assegnazione finanziaria della Linea di Azione 1.2.1.a del PAR-FSC 2007-2013, Area I – Compatibilità e RSTI. Il bando è stato pubblicato sul BURAT n. 72 del 31.07.2015.
- Ai sensi dell'articolo 13 del bando "*la domanda di finanziamento, completa della proposta progettuale, deve essere presentata, a partire dal giorno successivo alla pubblicazione del bando sul BURAT, a pena di esclusione, entro e non oltre il termine perentorio di 60 giorni dalla pubblicazione medesima. Se il termine coincide con un giorno festivo, la scadenza è prorogata al primo giorno feriale successivo*". Il termine ultimo di presentazione delle domande è, pertanto, il 29 settembre 2015, successivamente prorogato al 29.10.2015, con deliberazione n. 782 del 19.09.2015.
- Con determinazione dirigenziale n. 13/DPG015 del 01.06.2016 sono stati approvati i progetti ammessi al Contratto di Sviluppo Locale e concessione dei benefici, di cui al bando approvato con la deliberazione n. 624/2015, sopra richiamata. Le risorse finanziarie pari complessivamente a € 6.196.514,68 sono disponibili sul capitolo di spesa del bilancio regionale 282000, denominato "*Risorse PAR FAS 2007-2013: spese per la realizzazione di interventi a favore del settore produttivo*", a valere sull'assegnazione finanziaria della Linea d'Azione 1.2.1.a del PAR FAS Abruzzo 2007-2013, come rimodulato. Tra i progetti ammissibili a finanziamento (allegato A alla determinazione) è compreso il progetto "*Investimento – R&S e Miglioramento energetico*", presentato dalla ditta FIMECO S.r.l. di Controguerra, con un contributo concesso pari a € 602.037,21.
- In data 16.12.2016 è stato stipulato il Contratto di Sviluppo Locale disciplinante le modalità di trasferimento delle risorse destinate dalla Regione Abruzzo ai soggetti beneficiari, di cui alla determinazione dirigenziale n. 13/DPG015 del 01.06.2016, nonché, ai sensi dell'articolo 15 del bando, gli impegni ed obblighi, le modalità di erogazione delle agevolazioni, le condizioni che possono determinare la revoca delle stesse, gli obblighi connessi al monitoraggio ed alle attività di accertamento finale dell'avvenuta realizzazione dei progetti,

nonché di controllo ed ispezione, e quanto altro necessario ai fini della realizzazione dei progetti e degli investimenti previsti nella proposta progettuale.

- Con nota protocollo n. RA/0324744/17 del 20.12.2017, il Servizio Controllo FESR e FAS FSC, Ufficio Controlli 1° livello in ambito FAS/FAC, ha trasmesso al Dipartimento Sviluppo Economico, Politiche del lavoro, Istruzione, Ricerca e Università – Servizio Imprenditorialità, il verbale di primo livello del 25.10.2017, relativo al progetto *"Investimento – R&S e Miglioramento energetico"* della ditta FIMECO S.r.l. di Controguerra. Le verifiche effettuate hanno avuto esito positivo ed è stato determinato il contributo totale erogabile in € 540.983,62.
- Con determinazione dirigenziale n. 45/DPG015 del 21.12.2017 è stato disposto di impegnare, liquidare e pagare, in favore della ditta FIMECO S.r.l., la somma di € 540.983,62, a titolo di erogazione del contributo finale di spesa, di cui al contratto stipulato in data 16 dicembre 2016, inerente il programma di sviluppo produttivo denominato *"Investimento – R&S e Miglioramento energetico"*, con imputazione della spesa sul capitolo 282000 *"Risorse PAR FAS 2007-2013: spese per la realizzazione di interventi a favore del settore produttivo"*.
- Con mandato n. 2806 del 05.01.2018 è stato effettuato il pagamento di € 540.983,62 a favore della ditta FIMECO S.r.l..

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 2950

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.09.008 (*Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili*)
Data pagamento: 7 febbraio 2018
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 2331
Importo pagato: € 3.843,00
Causale: Lavori di finitura androne uffici UTA Nereto - Fatt. n. 38EL/17 del 14.11.2017
Capitolo: 11406
Articolo: 1
Beneficiario: LUCAS S.r.l.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Lavori edili di manutenzione ordinaria.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale 14 settembre 1999, n. 77 e s.m.i. *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- d.p.r. 5 ottobre 2010, n. 207 e s.m.i. *"Regolamento di esecuzione ed attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, recante «Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE»"*;
- decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i. *"Codice dei contratti pubblici"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB003/309 del 13.10.2017 *"Lavori di finitura presso l'androne della sede UTA di Nereto (TE). Determina a contrarre, approvazione, impegno di spesa"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB003/340 del 22.11.2017 *"Lavori di finitura presso l'androne della sede UTA di Nereto (TE). Liquidazione e pagamento fattura a saldo"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
DURC, *Pantouflage*, Patto di integrità.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento unico e conclusione lavori.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Determinazione di pagamento entro 8 giorni senza sanzioni ed interessi. Mandato n. 2950 del 07.02.2018.

Descrizione del procedimento di spesa:
- L'articolo 36 *(Contratti sotto soglia*), comma 2, lettera a), del decreto legislativo del 18.04.2016, *"Codice dei contratti pubblici"*, dispone: *"Fermo restando quanto previsto dagli articoli 37 e 38 e salva la possibilità di ricorrere alle procedure ordinarie, le stazioni appaltanti procedono all'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di cui all'articolo 35,*

secondo le seguenti modalità: a) per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro, mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta".

- A seguito dei lavori di sistemazione della nuova sede UTA, si è riscontrata la necessità di eseguire lavori nell'androne comune (condiviso tra gli uffici regionali e gli uffici dell'INPS) dello stesso immobile. Per un migliore andamento dei lavori ed in ossequio ai principi di economicità, efficacia, tempestività e proporzionalità, la Regione Abruzzo ha ritenuto opportuno richiedere alla ditta già incaricata dei lavori da parte dell'INPS (LUCAS S.r.l.), un preventivo sulla quota dei lavori a suo carico.
- In data 05.10.2017 è stato assunto al protocollo regionale (n. RA0256498/17) il preventivo presentato dalla Società LUCAS S.r.l., per un importo pari a € 3.150,00 oltre Iva, ritenuto congruo da parte dell'Ufficio *"Interventi di Ricostruzione e Manutenzione"*, Servizio Patrimonio immobiliare, Dipartimento Risorse ed organizzazione.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/309 del 13.10.2017 il Dirigente del Servizio Patrimonio Immobiliare ha:
  - approvato il preventivo presentato dalla società LUCAS S.r.l., per l'importo totale di € 31.50,00 Iva esclusa, regolarmente vistato dall'Ufficio *"Interventi di Ricostruzione e Manutenzione"*, ai fini della congruità dei prezzi;
  - affidato, ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lettera a), del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., l'esecuzione dei lavori di finitura presso l'androne della sede UTA di Nereto (TE) alla società LUCAS S.r.l. di Tocco da Casauria (PE), per l'importo totale di € 31.50,00 Iva esclusa;
  - impegnato la somma complessiva di € 3.843,00, di cui € 3.150,00 per i lavori e € 693,00 per Iva al 22%, sul capitolo 11406, denominato *"Spese per la manutenzione degli immobili e per servizi tecnici connessi"*, del bilancio regionale (impegno n. 2331);
  - approvato il modulo relativo alla Clausola di *Pantouflage*.
- In data 14.11.2017 la società LUCAS S.r.l. ha emesso la fattura n. 38EL/17, per un importo complessivo di € 3.843,00, € 3.1500,00 quale imponibile e € 693,00 al 22%, per *"lavori di finitura presso l'androne della sede UTA di Nereto (TE)"*.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/340 del 22.11.2017 è stata disposta la liquidazione della somma complessiva di € 3.843,0033, sul capitolo 11406, a valere sull'impegno n. 2331, per il pagamento della fattura elettronica n. 38EL/17 del 14.11.2017, emessa dalla società LUCAS S.r.l.. Contestualmente, è stato autorizzato il Servizio Ragioneria generale ad emettere mandato di pagamento della fattura, soggetta a scissione di pagamento.
- Con mandato n. 2950 del 07.02.2018 è stato effettuato il pagamento di € 3.843,00 a favore della società LUCAS S.r.l..

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 5829

Categoria: 02 (*Trasferimenti correnti a famiglie*)
Codice Gestionale: 1.04.02.02.999 (*Altri assegni e sussidi assistenziali*)
Data pagamento: 22 febbraio 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 175
Importo pagato: € 1.567,87
Causale: bimestre gennaio- febbraio
Capitolo: 81545
Articolo: 1
Beneficiario: dati sensibili, Codice ben.: 308

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento dell'indennizzo a favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazioni di emoderivati – legge 25 febbraio 1992 n. 210 e s.m.i. – Bimestre gennaio febbraio 2018 – Liquidazione e Pagamento delle somme dovute ai beneficiari-.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge 25.02.1992, n. 210 "*Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazione di emoderivati*";
- determinazione dirigenziale n. 101/DL32 dell'11.06.2013 "*Avviso pubblico per la presentazione di progetti formativi per l'affidamento dei "Percorsi triennali finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere nell'istruzione e formazione - Annualità 2012 – Approvazione risultanze*";
- determinazione dirigenziale n. DPF003/16 dell'8.02.2018 "*legge 25 febbraio 1992, n.210 – Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati da complicazioni di tipo irreversibile a causa dii vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazioni emoderivati – Autorizzazione al Servizio di ragioneria generale all'impegno della spesa sul Cap.81545 Bilancio regionale anno 2018*";
- determinazione dirigenziale n. DPF003/19 del 12.02.2018 "*Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati da complicazioni di tipo irreversibile a causa dii vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazioni emoderivati – Legge 25 febbraio 1992, n. 210 – bimestre gennaio – febbraio 2018 - Determinazioni da DG/1 a DG/ 1083 e DPF/1 A DPF/51. Liquidazione e pagamento delle somme dovute ai beneficiari*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione e pagamento Bimestre gennaio – febbraio 2018 di cui alla legge 210/92.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
-

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con determinazione dirigenziale n. DPF003/16 dell'8.02.2018 il dirigente del servizio Assistenza Farmaceutica, attività Trasfusionale e trapianti innovazione e appropriatezza ha impegnato la somma di € 5.6000.000,00.
- Successivamente, con determinazione dirigenziale n. DPF003/19 del 12.02.2018, sempre lo stesso dirigente, ha quantificato in complessivi € 885.393,65 le somme dovute agli aventi diritto (specificatamente indicati nell'elenco di cui all'allegato 2 parte integrante della stessa delibera) degli indennizzi relativamente al bimestre gennaio – febbraio 2018 e, inoltre, ha autorizzato il Servizio Ragioneria Generale del Dipartimento Risorse e Organizzazione a liquidare e a pagare.
- Con mandato n. 5829 del 22.02.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 1.567,87.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 6137

Categoria: 03 (*Trasferimenti correnti a imprese*)
Codice Gestionale: 1.04.03.01.001 (*Trasferimenti correnti a imprese controllate*)
Data pagamento: 2 marzo 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 206
Importo pagato: € 16.257.909,69
Causale: Erogazione risorse relative al primo quadrimestre servizi di trasporto pubblico locale
Capitolo: 181512
Articolo: 2
Beneficiario: Società Unica di Trasporto Abruzzese T.U.A., Codice ben.: 308

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento disposto a titolo di contribuzione del servizio di trasporto pubblico locale nel primo quadrimestre dell'esercizio 2018, ai sensi della l.r. n. 62/83. Rispetto al maggior impegno (€ 16.524.663,87), assunto con determinazione dirigenziale n. DPE001/05 del 07.02.2018, il mandato è di importo inferiore in quanto non è stato autorizzato il pagamento in favore del beneficiario con riferimento ai servizi urbani esercitati nei comuni di Penne, Francavilla al Mare, Gissi, Altino, Ateleta, S. Vito e S. Eusanio del Sangro a causa della mancata proroga, a quella data, delle necessarie concessioni. La differenza è stata successivamente pagata alla società TUA S.p.A. con mandati nn. 27007 del 06.09.2018 e 32626 del 18.10.2018

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale 09.09.1983, n. 62 "*Disciplina generale ed organica in materia di trasporti pubblici locali*";
- d.lgs 19.11.1997, n. 442 "*Conferimento alle regioni ed agli enti locali di funzioni e compiti in materia di trasporto pubblico locale, a norma dell'articolo 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997, n. 59*";
- legge regionale 10.01.2011, n.1 "*Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio annuale 2011 e pluriennale 2011 - 2013 della Regione Abruzzo (Legge Finanziaria Regionale 2011)*";
- legge regionale 22.02.2012, n. 9 "*Semplificazione delle procedure in materia di trasporto pubblico locale*";
- d.l. 24 aprile 2017, n. 50 "*Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo*";
- deliberazione di giunta regionale D.G.R. n. 539 del 29.09.2017 "*Affidamento in concessione alla Società Unica Abruzzese di Trasporto (TUA) Spa uninominale di determinati servizi di trasporto automobilistico, urbano ed extraurbano e di servizi di trasporto ferroviario ex art. 8 D.Lgs. n. 422/1997. Approvazione della relazione di cui all'art. 34 comma 20 del D.L. n. 179/2012 e del relativo Schema di Contratto di Concessione.*";
- legge regionale 21 dicembre 2017, n. 64 "*Disposizioni in materia di trasporto pubblico*";
- determinazione dirigenziale n. DPE001/03 del 23.01.2018
- determinazione dirigenziale n. DPE001/05 del 07.02.2018 "*Contributi di esercizio, di cui alla l.r. 62/83 e s.m.i.. erogazione, in favore delle Aziende concessionarie e dei comuni titolari di servizi*

di trasporto pubblico locale, delle risorse dovute a titolo di primo quadrimestre relativamente all'anno 2018. Impegno, liquidazione e pagamento. Elenco n. 1".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
L'adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e sulla corrispondenza della tipologia di spesa con il Codice del Piano dei conti attribuito al Capitolo.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo costituisce acconto sulla rata quadrimestrale di contribuzione annuale riconosciuta alla Società TUA S.p.A. ai sensi della l.r. n. 62/83 per la produzione dei servizi di trasporto pubblico locali non compresi tra quelli regolarizzati con apposito Contratto di Servizio stipulato ai sensi del d.lgs. n. 422/97.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Ai sensi della tempistica prevista dalla l.r. n. 9/12, i contributi relativi al primo quadrimestre di contribuzione del servizio di trasporto pubblico locale vanno erogati entro il mese di febbraio di ciascun esercizio. Il Provvedimento è stato adottato il 07.02.2018 e pertanto non troverebbero pertanto ragione sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- L'art. 1, comma 1 della legge regionale 21 dicembre 2017, n. 64 "Disposizioni in materia di trasporto pubblico" prevede che nell'ambito delle misure previste dall'articolo 27 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50 (Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo), convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96, avviate con la deliberazione della D.G.R. n. 539 del 29.09.2017, e in attesa della compiuta definizione delle procedure di affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale, i servizi automobilistici in concessione, comunale e regionale, posti a carico del Fondo Regionale Trasporti sono prorogati, in applicazione dell'articolo 5, paragrafo 5, del regolamento (CE) n. 1370/2007, fino all'affidamento dei servizi e comunque non oltre il termine di cui all'articolo 8, par. 2 del regolamento (CE) 1370/2007.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/03 del 23.01.2018 si è disposto l'accertamento di € 106.132.782,25 con imputazione dell'entrata al capitolo 22510 del Fondo Unico Regionale per il trasporto pubblico locale.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/05 del 07.02.2018 si è disposto, in favore delle n. 38 Aziende concessionarie e n. 5 Comuni, secondo quanto riportato nell'elenco allegato, l'impegno e la liquidazione delle risorse finanziarie a titolo di primo quadrimestre 2018 (con esclusione delle corse bis e utilizzando le percorrenze dell'anno 2016) in favore di ciascuna di esse, ai sensi di quanto alle ll.rr.. n. 62/83, n. 01/11 e n. 09/12, per complessivi € 23.759.178,34.
- Inoltre, con la stessa determinazione, si è provveduto ad autorizzare il Servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 21.633.313,27, in favore di 26 aziende concessionarie e n. 4 comuni (in regola con la documentazione presentata per l'accesso agli acconti, con il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali e con gli adempimenti

di cui alla normativa antimafia) a titolo di terzo quadrimestre 2018 con le modalità e gli importi indicati nei prospetti allegati nn. 2, 3 e 4 alla determinazione:

- € 262.436,90 trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali;
- € 16.257.909,69 trasferimenti correnti in favore di imprese controllate;
- € 5.112.966,68 trasferimenti correnti altre imprese.

- Con mandato n. 6137 del 02.03.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 16.257.909,69.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 6713

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.19.011 (Processi trasversali alle classi di servizio)
Data pagamento: 8 marzo 2018
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 3219
Importo pagato: € 19.318,70
Causale: Indizione gara d'appalto attraverso procedura negoziata – Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo CIG 6839295CC4 – Fatt. n. 1 del 26.01.2018
Capitolo: 11413
Articolo: 1
Beneficiario: Amfora S.r.l.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Procedura di gara d'appalto per i "Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ITC della Regione Abruzzo finanziati con i programmi nazionali e comunitari" con espletamento di gara attraverso il M.E.P.A.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 241 del 07.08.1990 *"Norme sul procedimento amministrativo"*;
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge regionale n. 25 del 14.03.2000 *"Organizzazione del comparto sistemi informativi e telematici"*;
- D.P.R. n. 445 del 28.12.2000 *"Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa"*;
- d.lgs. n. 165 del 30.03.2001 *"Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche"*;
- legge n. 136 del 13.08.2010 *"Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia"*;
- Legge n. 94 del 06.07.2012 *"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 7 maggio 2012, n. 52, recante disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica"*;
- legge regionale n. 35 del 26.08.2014 *"Modifiche alla L.R. 77/1999 "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo", alla L.R. 9/2000 "Istituzione dell'Avvocatura regionale", alla L.R. 18/2001 "Consiglio regionale dell'Abruzzo, autonomia e organizzazione", alla L.R. 4/2009 "Principi generali in materia di riordino degli Enti regionali", parziale abrogazione della L.R. 17/2001 "Disposizioni per l'organizzazione ed il funzionamento delle strutture amministrative di supporto agli organi elettivi della Giunta regionale" e ulteriori disposizioni urgenti"*;
- d.lgs. n. 50 del 18.04.2016 *"Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto*

degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture";

- DGR n. 1319 del 27.12.2001 *"Piano di Azione per lo sviluppo della Società dell'Informazione nella Regione Abruzzo (PASI)";*
- DGR n. 972 del 08.10.2007 *"Sistema Informativo Regionale – Approvazione del "MASTER PLAN della Banda Larga universale della Regione Abruzzo per la riduzione del digital divide"";*
- DGR n. 239 del 31.03.2008 *"Protocollo di intesa con il Partenariato socioeconomico per le attività del Quadro Strategico Nazionale 2007-2013";*
- DGR n. 388 del 27.05.2013 *"Nuova politica di coesione 2014-2020. Attivazione del percorso partenariale e delle attività";*
- DGR n. 443 del 17.06.2013 *"**Nuova politica di coesione 2014-2020** – Protocollo di Intesa con il Partenariato socio-economico per le attività del Quadro Strategico Nazionale 2007-2013 (DGR n. 239/2008 e ss.mm. e ii.). **Aggiornamento ed integrazioni**."*
- DGR n. 471 del 15.07.2014 *"STRUTTURA SPECIALE DI SUPPORTO "SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE" – Approvazione "Agenda Digitale Regione Abruzzo 2014-2020"";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/191 del 19.10.2016 *"Indizione di gara d'appalto attraverso procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i. per i "Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo finalizzati con i programmi nazionali e comunitari" con espletamento di gara attraverso il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) e nomina R.U.P. – CIG 6839295CC4";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/203 del 21.11.2016 *"Determinazione DGR006/191 del 19/10/2016 – Gara d'appalto attraverso procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i. per i "Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo finalizzati con i programmi nazionali e comunitari" – CIG 6839295CC4 – Nomina Commissione giudicatrice";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/215 del 12.12.2016 *"Procedura di gara "Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo finalizzati con i programmi nazionali e comunitari" – CIG 6839295CC4 – esclusione ditta Witel S.r.l.";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/222 del 19.12.2016 *"Procedura di gara "Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo finalizzati con i programmi nazionali e comunitari" – CIG 6839295CC4 – Presa d'atto dell'aggiudicazione provvisoria e impegno di spesa";*
- RdO (Richiesta d'offerta) n. 1380490 del 12.01.2017 *"Servizi di supporto alla programmazione";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/19 del 16.02.2018 *"DGR006/191 del 19.10.2016 – gara d'appalto MEPA per i "Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo finalizzati con i programmi nazionali e comunitari", aggiudicataria soc. AMFORA S.r.l.. Liquidazione e pagamento fattura n. 1 del 26.01.2018 – CIG 6839295CC4.".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

- Sono stati effettuati i controlli previsti dell'articolo 56 del d.lgs. n. 118 del 23.06.2011;
- è stata operata, con esito positivo, la verifica del possesso dei requisiti prescritti dall'art. 32, comma 7, del d.lgs. n. 50 del 18.04.2016 attraverso AVCPass.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione finale del servizio reso relativamente al CIG 6839295CC4.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura n. 1 è del 26.01.2018, la determinazione dirigenziale di liquidazione e pagamento è stata trasmessa al Servizio Ragioneria in data 16.02.2018 e la data di emissione del mandato è 08.03.2018. Non sono state applicate sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con DGR n. 471 del 15.07.2014 è stato approvato il documento "Agenda Digitale Regione Abruzzo 2014-2020".
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/191 del 19.10.2016 è stato approvato il capitolato tecnico dell'intervento *"Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo finalizzati con i programmi nazionali e comunitari"*; è stata indetta una gara d'appalto attraverso procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 del d.lgs. n. 50 del 18.04.2016 e s.m.i. per i *"Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo finalizzati con i programmi nazionali e comunitari"*, con espletamento di gara attraverso il MEPA; è stato stabilito che l'aggiudicazione avvenga mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del migliore rapporto qualità/prezzo si sensi dell'art. 95 comma 2 del d.lgs. n. 50 del 18.04.2016 e s.m.i.; è stato prenotato un impegno sul capitolo n. 11413 del bilancio di previsione anno 2017 per la somma complessiva di € 122.030,00 comprensiva di IVA, dell'onere della sicurezza e della quota AVCPass, per il periodo 01.01.2017 – 31.12.2017.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/203 del 21.11.2016 è stata nominata la Commissione giudicatrice per la valutazione dei criteri della gara in argomento.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/215 del 12.12.2016 è stata esclusa, ai sensi dell'art. 83 comma 9 del d.lgs. n. 50 del 18.04.2016, la ditta Witel S.r.l. dalla procedura di gara *"Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo finalizzati con i programmi nazionali e comunitari"* – CIG 6839295CC4, in quanto è decorso inutilmente il termine di regolarizzazione.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/222 del 19.12.2016 si è preso atto dell'aggiudicazione provvisoria della procedura di gara per i *"Servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ICT della Regione Abruzzo finalizzati con i programmi nazionali e comunitari"* – CIG 6839295CC4 alla società Amfora S.r.l. ed è stata impegnata sul capitolo n. 11413 (Piano dei Conti U 1.03.02.19.010) del bilancio di previsione anno 2017 la somma complessiva di € 115.930,00 comprensiva di IVA al 22%, dell'onere della sicurezza e del contributo ANAC di € 30,00 per il periodo 01.01.2017 – 31.12.2017.
- Con RdO (Richiesta d'offerta) n. 1380490 del 12.01.2017 la Regione Abruzzo ha richiesto, alla Società Amfora S.r.l., il Servizio per l'attivazione e la manutenzione dell'infrastruttura in fibra ottica della Regione Abruzzo.
- Con la fattura n. 1 del 26.01.2018, Prog. Annuo 1311/18 del 02.02.2018, emessa dalla Società Amfora S.r.l., per un importo complessivo pari ad € 19.318,70 è stato chiesto il corrispettivo relativamente ai servizi di supporto alla programmazione, monitoraggio e controllo dei progetti ITC, per il periodo 25.11.2017 – 24.01.2018.

- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/19 del 16.02.2018 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento della somma complessiva di € 19.318,70 per il pagamento della fattura n. 1 del 26.01.2018, emessa dalla Società Amfora S.r.l.
- Con mandato n. 6713 del 08.03.2018, emesso in conto residui 2017, è stato effettuato il pagamento della fattura n. 1 del 26.01.2018, di cui € 15.835,00 mediante versamento tramite bonifico bancario a favore della Società Amfora S.r.l. ed € 3.483,70 in favore dell'Erario a mezzo Mod.F24.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 6805

Categoria: 01 (Acquisto di beni)
Codice Gestionale: 1.03.01.02.999 (Altri beni e materiali di consumo n.a.c.)
Data pagamento: 12/03/2018
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 3551
Importo pagato: 34.163,47
Causale: DGR n. 699/2016. Contratti a tempo determinato. rimborso al Dipartim. Risorse e Organizzazione - Rev. n. 690
Capitolo: 11468
Articolo: 1
Beneficiario: REGIONE ABRUZZO

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Rimborso al Dipartimento Risorse e Organizzazione –DPB- delle somme anticipate per retribuzioni, oneri riflessi e ritenute per due unità di personale, cat. D, assunto a tempo determinato ai sensi della DGR n. 699/2016

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- l.r. n. 86 del 27.12.2001 "*Istituzione del Nucleo regionale di valutazione e verifica degli investimenti pubblici*" e s.m.i.
- deliberazione della giunta regionale n. 232 del 19.04.2016 "*Legge regionale 27 dicembre 2001, n. 86 recante "Istituzione del Nucleo di Valutazione e Verifica degli Investimenti pubblici" così come modificata dalla legge regionale n. 8 del 3.03.2010- Nuova organizzazione del Nucleo Regionale di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici a seguito della riorganizzazione della Giunta Regionale ex legge regionale n. 35/2014 e successivi provvedimenti attuativi*"
- deliberazione della giunta regionale n. 699 del 05.11.2016 "*Contratti di lavoro a tempo determinato e lavoro flessibile – Piano per l'anno 2016*"
- nota prot. 115993 del 02.05.2017 "*DGR n. 699 del 5 novembre 2013. Contratto di lavoro a tempo determinato*"
- determinazione n. DPA011/22 del 21.12.2017 "*DGR n. 699 del 05.11.2013. Contratto di lavoro a tempo determinato: Dott.ssa Chiara Cervale e Carmen Ranalli – Rimborso di € 34.163,47 al Dipartimento Risorse e Organizzazione – Servizio Amministrazione Risorse Umane* "

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'articolo 56 del d.lgs. n. 118/2011

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Rimborso al Dipartimento Risorse e Organizzazione delle somme anticipate per retribuzioni, oneri riflessi e ritenute, di due unità di personale di categoria D ai sensi della DGR n. 699/2016, riferite al periodo maggio-novembre 2017

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Rimborso non soggetto a termini.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con deliberazione n. 232 del 19.04.2016 la giunta regionale approva la nuova composizione del Nucleo Regionale di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici nonché il disciplinare per il corretto funzionamento del Nucleo.
- Poiché per lo svolgimento delle proprie funzioni è previsto che il Nucleo si avvalga del supporto tecnico-amministrativo di una Segreteria Tecnica composta, oltre che dal personale interno, anche da personale di categoria D assunto a tempo determinato con selezione pubblica, la suddetta deliberazione ha stabilito che agli oneri relativi al funzionamento della Segreteria si faccia fronte con la reiscrizione delle economie vincolate disponibili sul capitolo di spesa 11468 "Finanziamento statale per l'attivazione del Nucleo regionale di Valutazione e Verifica degli Investimenti pubblici" derivanti da trasferimenti del Ministero dello Sviluppo Economico e dal Dipartimento per le Politiche di Sviluppo, ammontanti ad € 1.174.452,79.
- Con deliberazione n. 699 del 05.11.2016 la giunta regionale approva il piano per il lavoro flessibile per l'anno 2016, sulla base delle richieste avanzate dai singoli Dipartimenti, tra i quali figurano n. 4 unità – cat. D1 - Specialista Amministrativo –da assegnare al Nucleo Regionale di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici di cui alla l.r. n. 86/2001.
- A seguito della procedura di selezione sono assegnate, a supporto della Segreteria tecnica del Nucleo Regionale di Valutazione e Verifica degli Investimenti pubblici, due unità.
- Con la nota prot. 115993 del 02.05.2017 il Dipartimento Risorse e Organizzazione della Giunta Regionale ha chiesto di procedere alla sistemazione contabile delle risorse finanziarie sul capitolo di entrata n. 37204 per un totale di € 34.163,47, come da prospetti del libro paga dal mese di maggio 2017 al mese di novembre 2017.
- Con determinazione n. DPA011/22 del 21.12.2017 si procede all'impegno di € 37.000,00 disponibili sul cap. 11468 e si dispone che il pagamento di € 34.163,47 sia effettuato con commutazione in quietanza di entrata, reversale n. 690, a favore della Regione Abruzzo a valere sugli accertamenti e riscossioni sul capitolo di entrata 37204, art.2, denominato "Rimborsi per spese personale".
- Con mandato n. 6805 del 12.03.2018, emesso in conto residui, viene compensato l'importo di € 34.163,47 a favore della Regione Abruzzo.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 7462

Categoria: 02 (Acquisto di servizi)

Codice Gestionale: 1.03.02.01.008 (Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione)

Data pagamento: 15/03/2018

Anno impegno: 2017

Numero impegno: 806

Importo pagato: 8.055,77

Causale: Competenze spettanti ai componenti dell'organismo indipendente di valutazione. Liquidazione pagamento fattura

Capitolo: 11472

Articolo: 2

Beneficiario: FINGO ANGELO

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Organismo Indipendente di Valutazione – Liquidazione competenze Avv. Angelo Fingo – periodo 28 giugno 2017 – 27 dicembre 2017

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:

- d.lgs. n. 150 del 27.10.2009 "*Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni*"
- l.r. n. 6 dell'08.04.2011 e s.m.i. "*Misurazione e valutazione delle prestazioni delle strutture amministrative regionali*"
- l. n. 114 dell'11.08.2014 "*Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90 Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari*"
- deliberazione di giunta regionale n. 603 del 23.09.2014 "*L.R. 08 aprile 2011, n. 6 e ss.mm. e ii. Nomina Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.). Presa d'atto della Determinazione Dirigenziale n. 60 /DD23 del 22 settembre 2014 di approvazione dell'Avviso Pubblico e determinazioni compensi*."
- deliberazione di giunta regionale n. 866 del 23.12.2014 "*L.R. 14/09/1999 n. 77, art. 30 e L.R. 08/04/2011 n. 6, art. 10 - Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) Individuazione*."
- deliberazione di giunta regionale n. 240 del 28.03.2015 "*L.R. 14.09.1999 n. 77, art. 30 e L.R. 08/04/2011 n. 6, art. 10 - Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.). Nomina*"
- deliberazione di giunta regionale n. 198 del 30.03.2016 "*Approvazione Disciplinare relativo alla composizione e alle ì di funzionamento dell'Organismo Indipendente di Valutazione delle Prestazioni della Giunta Regionale (O.I.V.)*"
- determinazione dirigenziale n. 60/DD23 del 22.09.2014 "*Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) della Giunta regionale. Approvazione dell'avviso pubblico per la nomina dei componenti*".

- determinazione dirigenziale n. 3/DRG003 del 26.05.2017 "*Assunzione impegno di spesa per il pagamento delle competenze spettanti ai componenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) e dell'Organismo Indipendente di Valutazione convenzionato per l'anno 2017.*"
- determinazione dirigenziale n. 4/DRG003 del 05.03.2018 "*Organismo Indipendente di Valutazione – Liquidazione competenze al Componente Avv. Angelo Fingo periodo 28/06/2017-27/12/2017*"
- nota del Dipartimento Risorse e organizzazione prot. n. 342932/DD23 del 24.12.2014 "*Nomina dei componenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione – Richiesta parere*"
- nota del Dipartimento della Funzione pubblica prot. DFP1729 del 12.01.2015 "*Parere per la nomina dell'Organismo Indipendente di Valutazione – Art. 14, comma 3, decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150*"
- nota prot. n. RA/10450/DD23 del 15.01.2015 "*Nomina dei componenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione – Richiesta di parere – Integrazione*"
- nota del Dipartimento della Funzione pubblica prot. 6971 del 02.02.2015 2015 "*Parere per la nomina dell'Organismo Indipendente di Valutazione – Art. 14, comma 3, decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150*"
- Mail del 05.02.2015 di riscontro del competente servizio Risorse Umane
- Contratto di collaborazione professionale quale componente dell'Organismo Indipendente di Valutazione tra l'Avv. Cristina Gerardis in qualità di Direttore Generale della Regione Abruzzo e Avv. Angelo Fingo, sottoscritto in data 31.08.2015

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'articolo 56 del D.Lgs. 118/2011

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione semestrale a fronte di relazione sull'attività svolta e presentazione dei relativi documenti contabili

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura, emessa in data 01.03.2018, è stata liquidata con atto del 05.03.2018 e pagata con mandato del 15.03.2018.

Descrizione del procedimento di spesa:
- In attuazione dell'art. 14 del d.lgs. n. 150/2009 la Regione Abruzzo, con l.r. n. 6/2011, ha previsto la costituzione dell'Organo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) per la misurazione delle prestazioni della struttura amministrativa, nel suo complesso e nelle singole unità.
- Con deliberazione di giunta regionale n. 603 del 23 settembre 2014, che prende atto della determinazione dirigenziale n. 60/DD23 del 22.09.2014 di pubblicazione dell'avviso pubblico per la nomina dei componenti, vengono stabiliti i limiti ai compensi degli stessi, ovvero € 12.600,00, comprensivi di ogni prestazione e al lordo delle ritenute di legge, oltre IVA se dovuta; il rimborso delle spese di viaggio è dovuto nei limiti previsti dal disciplinare (nello specifico del procedimento in questione: un quinto del costo di un litro di benzina per ogni chilometro percorso con un mezzo proprio dal domicilio alla sede regionale).

- Con deliberazione di giunta regionale n. 866/2014, a seguito di procedura tramite avviso pubblico per la selezione dei componenti, si procede alla loro individuazione, rinviando la nomina definitiva dopo l'acquisizione del parere favorevole da parte della Commissione Indipendente per la Valutazione, la Trasparenza e l'Integrità delle Amministrazioni Pubbliche – Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.), così come previsto dall'art. 14, co. 3, del d.lgs. n. 150/2009. Tra i componenti individuati figura l'Avv. Angelo Fingo.
- Con l. n. 114/2014 le competenze dell'A.N.A.C. in tema di misurazione della performance vengono trasferite al Dipartimento della Funzione Pubblica, pertanto con nota prot. n. 342932/DD23 del 24.12.2014 il Dipartimento Risorse e organizzazione provvede all'invio delle domande e dei curricula dei componenti individuati.
- Con nota prot. DFP1729 del 12.01.2015 il Dipartimento della Funzione pubblica richiede l'integrazione della documentazione cui il competente servizio Risorse Umane adempie con nota prot. n. 10450/DD23 del 15.01.2015.
- Con nota acquisita agli atti in data 03.02.2015, il Dipartimento della Funzione pubblica formula rilievi e invito a controdedurre cui il competente servizio Risorse Umane dà riscontro con mail del 05.02.2015.
- Con successiva deliberazione di giunta regionale n. 240/2015, dando atto dell'assenza del parere, si procede alla nomina definitiva dei componenti, demandando ad un successivo ed eventuale provvedimento ogni altra determinazione in caso di emissione di parere contrario da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica.
- In data 31.08.2015 viene stipulato il contratto con l'Avv. Fingo, nelle cui premesse "si dà atto che sono ampiamente decorsi i termini per ogni eventuale rilievo da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica alle circostanziate controdeduzioni fornite al Dipartimento medesimo in data 5 febbraio 2015 a suffragio della regolarità dell'individuazione dei componenti dell'O.I.V." e il cui art. 5 prevede il corrispettivo per l'incarico, in € 12.600,00 (onnicomprensivo ed al lordo delle ritenute di legge, oltre rimborso spese, rivalsa INPS e IVA se dovuta).
- Con deliberazione di giunta regionale n. 198/2016 viene approvato l'aggiornamento del disciplinare relativo alla composizione e alle modalità di funzionamento dell'O.I.V. il cui art. 9 prevede le modalità per la liquidazione delle spese di viaggio dei componenti dell'O.I.V.
- Con determinazione n. 3/DRG003 del 26.05.2017 si provvede ad impegnare la complessiva somma di € 70.000,00 sul capitolo 11472/2 dell'esercizio finanziario 2017, impegno n. 806, al fine di consentire il regolare pagamento degli emolumenti spettanti ai componenti dell'O.I.V.
- Con determinazione n. 4/DRG003/2018 si procede alla liquidazione del compenso e delle spese di viaggio per la somma complessiva di € 8.055,77 (€ 7.993,44 per competenze e € 62,33 per rimborso spese) a saldo della fattura n. 2 dell'01.03.2018 dell'Avv. Fingo.
- Con mandato n. 7462 del 15.03.2018, emesso in conto residui, è stato versato l'importo di € 8.055,77 di cui 2.701,44 per ritenute e € 5.354,33 di imponibile all'Avv. Fingo.

Osservazioni:

Con nota prot. n. 3483 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere documentazione integrativa riguardante il carteggio tra Dipartimento della Funzione Pubblica e Dipartimento Risorse e Organizzazione della Regione Abruzzo, oltre all'attestazione di rispetto dei limiti del compenso onnicomprensivo per componente dell'O.I.V.

Con nota prot. 3499 del 13.09.2019 il Direttore Generale della Regione Abruzzo ha inviato la documentazione richiesta e precisato che detto limite è stato rispettato.
Si osserva, infine, che con nota circolare del Dipartimento della funzione pubblica prot. n. DFP-0003550-P-19/01/2017 avente ad oggetto "*Decreto del Ministro per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione del 2 dicembre 2016. Elenco nazionale dei componenti degli Organismi indipendenti di valutazione della performance*" si è disposto che "*alla data del 10 gennaio 2017, con la pubblicazione sul Portale della performance del Decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione del 2 dicembre 2016, adottato ai sensi dell'articolo 6, commi 3 e 4, del d.P.R. 9 maggio 2016, n. 105, recante l'istituzione dell'Elenco nazionale dei componenti degli organismi indipendenti di valutazione della performance (OIV) di cui all'art. 14 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, si è conclusa la fase transitoria di cui alla nota circolare n. 37249 del 14 luglio 2016. Ne consegue che a decorrere dalla predetta data il Dipartimento della funzione pubblica non rilascia più il parere per la nomina degli OIV secondo la previgente disciplina di cui articolo 14, comma 3, del citato d.lgs. n. 150 del 2009*".

MANDATO n. 8913

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.07.001 (Locazione di beni immobili)
Data pagamento: 16 marzo 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 191
Importo pagato: € 5.100,50
Causale: Contratto di locazione n. 3/1752 del 30.05.2006 e registrato in data 21.06.2016, immobile sede della Biblioteca provinciale di Chieti, periodo 10.01.2018 – 09.03.2018.
Capitolo: 11441
Articolo: 18
Beneficiario: Di Cosmo Luciano ed altri.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento canone di locazione per immobile sede della Biblioteca Provinciale di Chieti, periodo 10.01.2018 – 09.03.2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 392 del 27.07.1978 *"Disciplina delle locazioni immobiliare urbane";*
- legge regionale n. 120 del 04.11.1997 *"Disciplina delle concessioni e delle locazioni dei beni immobili demaniali e patrimoniali della Regione, delle Province e dei Comuni a favore di Enti, Istituzioni, Fondazioni, Associazioni Culturali, Ricreative, Assistenziali, del Volontariato e Religiose, nonché dei Partiti, di Associazioni e Movimenti Politici";*
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge n. 136 del 13.08.2010 *"Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia";*
- decreto legge n. 95 del 06.07.2012 *"Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini";*
- legge n. 56 del 07.04.2014 *"Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni";*
- legge regionale n. 32 del 20.10.2015 *"Disposizioni per il riordino delle funzioni amministrative delle Province in attuazione della Legge 56/2014";*
- DGR n. 670 del 20.10.2016 *"Legge Regionale 20 ottobre 2015 n. 32 recante "Disposizioni per il riordino delle funzioni amministrative delle Province in attuazione della Legge 56/2014" – Recepimento ai sensi dell'articolo 8 comma 3) della L.R. 32/2015 degli Accordi bilaterali Regione-Province per il trasferimento delle funzioni amministrative di cui all'articolo 3 comma 1 lettere b) – e) – h) – i) – l) – m) – n) – o) – q) – r); recepimento dell'Accordo bilaterale, mediante l'istituto dell'avvalimento, del personale appartenente ai Corpi e ai Servizi di Polizia Provinciale per l'esercizio dell'attività di vigilanza e controllo connesse alle funzioni di cui all'art. 3 comma 1, lett. h, l, s (Art. 6 L.R. 32/2015); recepimento dello Schema di Accordo per il trasferimento ai Comuni, delle funzioni di cui all'articolo 4 comma 1 lettere c) – d) – e)";*

- determinazione dirigenziale n. DPB003/45 del 19.02.2018 *"Contratto di locazione Registrato a Chieti al n. 3/1752 il 21.06.2016 per l'immobile di proprietà pro-quota del Sig. Di Cosmo Luciano, sede della Biblioteca Provinciale. Pagamento canone di locazione periodo 10.09.2017 – 09.01.2019".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'art. 56 del d.lgs. n. 118 del 23.06.2011.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento canone di locazione per immobile sede della Biblioteca Provinciale di Chieti, periodo 10.01.2018 – 09.03.2018.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Rata periodo 10.01.2018 – 09.03.2018 avente scadenza il 09.03.2018, pagata con mandato n. 8913 del 16.03.2018.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con il contratto stipulato in data 30.05.2006 e registrato in data 21.06.2016 i Sigg.ri Di Cosmo Luciano, Di Cosmo Giovanni, Di Cosmo Carmelina e Di Cosmo Paola hanno concesso in locazione alla Provincia di Chieti l'immobile sito in Chieti, Via Speziali, Centro Direzionale "Theate Center", conosciuto anche come "ex Bricofer", superficie pari a mq 1.425, distinta nel N.C.E.U. al foglio 47, particella 676 sub 1, categoria D/1, rendita catastale € 5.567,41, da destinare a sede della Biblioteca Provinciale "A. De Meis".
- Con DGR n. 670 del 20.10.2016 sono stati recepiti, ad eccezione di quanto specificato ai sensi dell'articolo 8 comma 3 della legge regionale n. 32 del 20.10.2015, gli Accordi bilaterali Regioni-Province per il trasferimento delle Funzioni in materia di "Caccia e Pesca nelle acque interne", "Ristoro dei danni provocati alle produzioni agricole ed alla zootecnica dalla fauna selvatica", "Protezione della flora e della fauna", "Valorizzazione dei beni culturali e in materia di Biblioteche di Enti Locali e di interesse locale", "Espropriazione per pubblica utilità", "Vigilanza sull'attività urbanistico-edilizia", "Servizi sociali", "Emigrazione", "Edilizia Residenziale pubblica", "Attività estrattive", "Protezione civile", "Turismo", "Polizia provinciale" mediante l'istituto dell'avvalimento.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/45 del 19.02.2018 sono stati disposti l'impegno e la liquidazione della somma complessiva di € 40.804,00 sul capitolo 11441/18 Codice Piano dei Conti 1.03.02.07.001 ed è stato disposto il pagamento della somma di € 5.100,50 a favore del Sig. Di Cosmo Luciano, proprietario pro quota dell'immobile sede della Biblioteca Provinciale, per il periodo 10.01.2018 – 09.03.2018.
- Con mandato n. 8913 del 16.03.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento pari ad € 5.100,50 mediante versamento tramite bonifico bancario intestato al Sig. Di Cosmo Luciano ed altri.

Osservazioni:
Come già messo in evidenza in relazione al mandato n. 23083 del 2017, all'esito dell'istruttoria condotta sono apparse emergere possibili criticità in ordine all'*iter* amministrativo a monte del mandato esaminato. La vicenda contrattuale in cui si colloca il pagamento analizzato concerne la locazione dell'immobile in cui è stata collocata la Biblioteca Provinciale "A. de Meis" di Chieti. L'originario contratto tra la parte privata locatrice e la Provincia di Chieti risulta essere

stato sottoscritto nel 2006, con durata di 6 anni, senza alcuna previsione di proroga o rinnovo, prevedendosi anche l'opzione di acquisto da parte del conduttore da esercitarsi entro i primi 5 anni del contratto di locazione. La Regione risulta essere subentrata nel contratto nel 2016, a seguito del trasferimento delle relative funzioni da parte della Provincia. Dalla documentazione in atti e a seguito delle risultanze dell'attività istruttoria condotta non è risultato:

- nessun atto di proroga o di rinnovo del contratto in forza del quale è stato disposto il pagamento in esame;
- nessuna valutazione in ordine all'economicità della scelta di protrarre il contratto in essere, ovvero di prendere in considerazione la percorribilità dell'opzione di acquisto originariamente prevista;
- alcuna originaria procedura comparativa di individuazione del predetto immobile da parte della Provincia;
- la non completezza della documentazione a disposizione della Regione, che, a seguito dell'istruttoria condotta, ha ritenuto sufficiente a giustificare la legittimità del pagamento in esame, la circostanza dell'avvenuto subentro *ope legis* nel contratto originariamente stipulato dalla Provincia, senza alcun ulteriore approfondimento sulla durata dello stesso e su eventuali soluzioni alternative.

In data 27 febbraio 2020 sono stata trasmesse le memorie di cui all'ordinanza n. 4/2020 del 10 febbraio 2020, con le quali, in riscontro alla prima osservazione relativa al mandato n. 23083, sono state fornite le seguenti spiegazioni: *"Si allega la documentazione della Provincia di Chieti dalla quale si evince la proroga del rapporto locativo a suo tempo stipulato dalla Provincia di Chieti, per ulteriori sei anni e dunque, il pagamento oggetto di esame è stato effettuato in costanza di rapporto contrattuale ".*

In riscontro alla seconda osservazione, sono state fornite le seguenti spiegazioni: *"La Regione Abruzzo ha ritenuto di dover proseguire il rapporto contrattuale e, dunque, permanere nell'immobile di che trattasi per le seguenti ragioni:*

a. *L'immobile ospitava, e ospita tutt'ora, il materiale librario della storica Biblioteca "De Meis", costituito da circa 285.000 (duecentottantacinquemila) volumi. Lo stesso è stato assunto in locazione dalla Provincia di Chieti dopo il crollo della stabile che ospitava la biblioteca al centro della città di Chieti, avvenuto nel 2005. AI momento del passaggio della funzione "biblioteche" in capo alla Regione Abruzzo, in sede di primo sopralluogo lo stabile presentava, e presenta tutt'ora, un locale adibito a fondo antico per la conservazione di salteri, pergamene, etc; detto prezioso e raro materiale librario viene mantenuto nella sua integrità grazie ad un impianto di climatizzazione appositamente realizzato, e con specifiche caratteristiche, che mantengono la temperatura interna al fondaco entro certi valori e in assenza di umidità, nonché porte d'acciaio a custodia dello stesso. Erano, e sono tutt'ora presenti, 67 compattatori in acciaio pieno posizionati su rotaie per lo scorrimento degli stessi e dal peso di centinaia di quintali. (Foto All.2). L'immobile inoltre risultava, e risulta tutt'ora, conforme alla normativa sull'abbattimento delle barriere architettoniche, provvisto di impianto antincendio a spegnimento a polvere e un sistema di climatizzazione adeguato alla conservazione del materiale librario. Preso atto della complessa e importante attrezzatura presente nell'immobile, degli impianti di cui era dotato (idrico, elettrico e di sicurezza sui luoghi di lavoro) che rispondevano a tutte le prescrizioni di legge, la presenza di tutte le certificazioni, impianto di allarme, scale ed uscite di sicurezza, oltreché strutture idonee a sopportare il peso delle scaffalature, non occorreva tornare sul mercato a ricercare immobili che avessero le stesse caratteristiche, essendo l'immobile in questione idoneo all'uso, tenuto conto anche di quanto esposto al punto che segue.*

b. *Non è stata presa in considerazione la possibilità di esercitare l'opzione di acquisto in quanto tra gli interventi finanziati con il Masterplan Abruzzo è prevista la realizzazione di un Polo Culturale integrato nell'ex Caserma Bucciante di Chieti con riallocazione della Biblioteca provinciale De Meis. L'obiettivo è finalizzato a far nascere una cittadella della cultura nel centro cittadino di Chieti, in spazi di proprietà demaniale, grazie ad un finanziamento indirizzato alla Provincia di Chieti, pari a 4 milioni di euro. Questo intervento dunque escludeva qualsivoglia valutazione in ordine a un possibile acquisto dell 'immobile detenuto in locazione, essendo quest' ultimo destinato al rilascio trovando nel prossimo futuro la Biblioteca idonea collocazione in un immobile di proprietà pubblica."*

In riscontro alla terza osservazione, è stata inviata la Determinazione dirigenziale della Provincia di Chieti dalla quale si possono evincere le ragioni della scelta dell'immobile da assumere in locazione.

In riscontro alla quarta osservazione, *"Valgono tutte le considerazioni riportate nelle risposte precedenti"*.

Tenuto conto degli ulteriori elementi rappresentati in sede di controdeduzioni, si ritengono superati i rilievi precedentemente evidenziati, non permanendo ulteriori osservazioni.

MANDATO n. 10365

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.19.005 (Servizi per i sistemi e relativa manutenzione)
Data pagamento: 6 aprile 2018
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 1772
Importo pagato: € 97.979,90
Causale: Manutenzione licenze software – Fatt. n. 1311817.A del 16.01.2018
Capitolo: 11413
Articolo: 1
Beneficiario: Oracle Italia S.r.l.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Fornitura della manutenzione software delle licenze d'uso indicate nell'allegato di riferimento e per i relativi servizi di supporto tecnico.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- legge regionale n. 35 del 26.08.2014 *"Modifiche alla L.R. 77/1999 "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo", alla L.R. 9/2000 "Istituzione dell'Avvocatura regionale", alla L.R. 18/2001 "Consiglio regionale dell'Abruzzo, autonomia e organizzazione", alla L.R. 4/2009 "Principi generali in materia di riordino degli Enti regionali", parziale abrogazione della L.R. 17/2001 "Disposizioni per l'organizzazione ed il funzionamento delle strutture amministrative di supporto agli organi elettivi della Giunta regionale" e ulteriori disposizioni urgenti"*;
- d.lgs. n. 50 del 18 aprile 2016 *"Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture"*;
- legge regionale n. 11 del 27.01.2017 *"Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 – 2019"*;
- DGR n. 622 del 30.09.2014 *"Atto di organizzazione relativo alla disciplina della macrostruttura della Giunta Regionale, ai sensi della L.R. n. 77 e ss.mm. e ii. della L.R. 26.08.2014, n. 35"*;
- DGR n. 681 del 21.10.2014 *"Parziale modifica alla DGR n. 622 del 30.09.2014 recante "Atto di organizzazione relativo alla disciplina della macrostruttura della Giunta Regionale, ai sensi della L.R. n. 77 e ss.mm. e ii. della L.R. 26.08.2014, n. 35" e definizione dei programmi da realizzare nell'ambito delle competenze della macrostruttura della Giunta Regionale"*;
- DGR n. 337 del 05.05.2015 *"Formulazione del nuovo assetto organizzativo della Direzione Generale della Regione – Precisazione delle competenze e dei programmi da realizzare"*;
- DGR n. 338 del 05.05.2015 *"Formulazione del nuovo assetto organizzativo del Dipartimento della Presidenza e Rapporti con l'Europa – Precisazione delle competenze e dei programmi da realizzare"*;

- DGR n. 342 del 05.05.2015 *"Formulazione del nuovo assetto organizzativo e del Dipartimento Risorse e Organizzazione – Precisazione delle competenze e dei programmi da realizzare";*
- DGR n. 752 del 09.09.2015 *"Riformulazione degli assetti organizzativi della Direzione Generale della Regione e del Dipartimento Risorse e Organizzazione";*
- DGR n. 69 del 16.02.2016 *"Riformulazione parziale degli assetti organizzativi della Direzione Generale della Regione, del Dipartimento della Presidenza e Rapporti con l'Europa e del Dipartimento Risorse e Organizzazione";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/149 del 09.08.2017 *"Società Oracle Italia S.r.l. – Manutenzione licenze software – Impegno di spesa anno 2017 – CIG: 71457771BA";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/11 del 06.02.2018 *"Società Oracle Italia S.r.l. (CF 01603630599) – liquidazione e pagamento fattura n. 1311817.A del 16.01.2018 relativa alla Manutenzione licenze software – CIG: 71457771BA."*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli Operati ai sensi dell'articolo 56 del d.lgs. n. 118 del 23.06.2011.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento unico relativo alla manutenzione delle licenze software.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Fattura del 16.01.2018, provvedimento di liquidazione pagamento n. DGR006/11 del 06.02.2018. Non sono state applicate sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con nota prot. 0180435 del 06.07.2017, per ragioni attinenti alla tutela di diritti esclusivi, il contratto può essere affidato unicamente all'operatore economico determinato e che il medesimo è stato identificato nella Società Oracle Italia S.r.l. con sede legale in V.le Fulvio Testi n. 136 – 20092 Cinisello Balsamo (MI), non essendo, il prodotto da acquistare, presente né su M.E.P.A. né su CONSIP.
- Con nota prot. n. 5305/17 del 06.07.2017 la Società Oracle Italia S.r.l. ha fatto pervenire la propria offerta, nr. contratto 4105522, ritenuta come la migliore proposta per la fornitura della manutenzione software delle licenze d'uso indicate nell'allegato di riferimento e per i relativi servizi di supporto tecnico.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/149 del 09.08.2017 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 97.979,90 sul capitolo di spesa 11413 dell'esercizio finanziario 2017 – P.D.C. 1.03.02.19.005.
- Con la fattura n. 1311817.A del 16.01.2018, Prog. Annuo 502/18, emessa dalla Società Oracle Italia S.r.l., per un importo complessivo pari ad € 97.979,90 è stato chiesto il corrispettivo relativamente al rinnovo dei contratti per le licenze ed i Servizi di Supporto forniti dalla Società Oracle Italia S.r.l.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/11 del 06.02.2018 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento della somma complessiva di € 97.979,90 per il pagamento della fattura n. 1311817.A del 16.01.2018, emessa dalla Società Oracle Italia S.r.l.
- Con mandato n. 10365 del 06.04.2018, emesso in conto residui 2017, è stato effettuato il pagamento della fattura n. 1311817.A del 16.01.2018, di cui € 80.311,39 mediante versamento

tramite bonifico bancario a favore della Società Oracle Italia S.r.l. ed € 17.668,51 in favore dell'Erario a mezzo Mod.F24.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 12513

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.05.001
Data pagamento: 23 aprile 2018
Anno impegno: 2016
Numero impegno: 1080
Importo pagato: € 30.269,60
Causale: Servizi di Connettività e Sicurezza – Fatt. n. 0000019252 del 23.09.2016
Capitolo: 11412
Articolo: 1
Beneficiario: Olivetti S.p.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Servizi di Trasposto Always on-Flat

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- d.lgs. n. 82 del 07.03.2005 *"Codice dell'amministrazione digitale";*
- Contratto Quadro OPA n. 6 del 25.05.2006 *"Appalto dei Servizi di Connettività e Sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività";*
- Contratto di Fornitura del 06.12.2007 *"Servizi di Connettività e Sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività";*
- legge regionale n. 35 del 26.08.2014 *"Modifiche alla L.R. 77/1999 "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo", alla L.R. 9/2000 "Istituzione dell'Avvocatura regionale", alla L.R. 18/2001 "Consiglio regionale dell'Abruzzo, autonomia e organizzazione", alla L.R. 4/2009 "Principi generali in materia di riordino degli Enti regionali", parziale abrogazione della L.R. 17/2001 "Disposizioni per l'organizzazione ed il funzionamento delle strutture amministrative di supporto agli organi elettivi della Giunta regionale" e ulteriori disposizioni urgenti";*
- legge regionale n. 11 del 27.01.2017 *"Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 – 2019";*
- DGR n. 451 del 19.06.2003 *"Struttura Speciale di Supporto Sistema Informativo Regionale Progetto per la ristrutturazione della rete di trasmissione dati della Regione Abruzzo";*
- DGR n. 683 del 09.08.2003 *"Struttura Speciale di Supporto Sistema Informativo Regionale – Riformulazione parziale assetto organizzativo di cui al DGR n. 206 del 23.02.2000";*
- DGR n. 1348 del 15.12.2005 *"Approvazione del progetto di migrazione della Rete Dati della Regione Abruzzo da Consip a RUPA e approvazione dello schema di contratto per la fornitura del servizio trasmissivo di trasporto della rete unitaria delle P.A.";*
- DGR n. 715 del 23.07.2007 *"Struttura Speciale di Supporto "Sistema Informativo Regionale" – Migrazione dei servizi di telecomunicazione della Rete Unitaria della Pubblica Amministrazione (RUPA) verso il Sistema Pubblico di Connettività (SPC) – Approvazione Progetto";*

- DGR n. 622 del 30.09.2014 *"Atto di organizzazione relativo alla disciplina della macrostruttura della Giunta Regionale, ai sensi della L.R. 14.09.1999, n. 77 e ss.mm. e ii. e della L.R. 26.08.2014, n. 35";*
- DGR n. 681 del 21.10.2014 *"Parziale modifica alla DGR n. 622 del 30.09.2014 recante "Atto di organizzazione relativo alla disciplina della macrostruttura della Giunta Regionale, ai sensi della L.R. 14.09.1999, n. 77 e ss.mm. e ii. e della L.R. 26.08.2014, n. 35" e definizione dei programmi da realizzare nell'ambito delle competenze della macrostruttura della Giunta regionale";*
- DGR n. 337 del 05.03.2015 *"Formulazione del nuovo assetto organizzativo della Direzione Generale della Regione – Precisazione delle competenze e dei programmi da realizzare";*
- DGR n. 69 del 16.02.2016 *"Riformulazione parziale degli assetti organizzativi della Direzione Generale della Regione, del Dipartimento della Presidenza e Rapporti con l'Europa e del Dipartimento Risorse e Organizzazione";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/120 del 25.05.2016 *"Servizi di connettività e sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC) – Società Olivetti S.p.A. – Impegno di spesa e liquidazione fatture **CIG 57368316B3**";*
- determinazione dirigenziale n. DGR006/014 del 06.02.2018 *"Servizi di connettività e sicurezza nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC) – Società Olivetti S.p.A. – liquidazione e pagamento fatture – 2016 – CIG: **ZF60F15007 e 57368316B3**".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli Operati ai sensi dell'articolo 56 del d.lgs. n. 118 del 23.06.2011.

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Fattura del 23.09.2016, provvedimento di pagamento n. DGR006/014 del 06.02.2018.
Non sono state applicate sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con Contratto Quadro OPA n. 6 del 25.05.2006 il Centro Nazionale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione (CNIPA) ha stipulato con la Società Telecom Italia S.p.A. un contratto relativo all'affidamento dei servizi di connettività, interoperabilità di base e sicurezza, nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC) di cui al d.lgs. n. 82 del 07.03.2005. In base a questo contratto, alla Telecom S.p.A. sono state assegnate un numero di amministrazioni originanti il 5% del consuntivo RUPA/Pathnet alla data del 31.12.2004.
- Con Contratto di Fornitura del 06.12.2007 la Regione Abruzzo ha stipulato con la Società PAth.Net S.p.A. – Gruppo Telecom Italia – Direzione e coordinamento di Telecom Italia S.p.A. un contratto relativo alla definizione dei termini e delle condizioni che regolano i servizi di connettività e sicurezza, nell'ambito del Sistema Pubblico di Connettività (SPC), nel rispetto del d.lgs. n. 626 del 19.09.1994.
- Con nota prot. n. RA/178526 del 11.07.2013 la Regione Abruzzo ha comunicato alla società Telecom Italia Digital Solutions S.p.A. la proroga di 24 mesi a decorrere dal 25.05.2013, del Contratto Esecutivo OPA, sottoscritto in data 06.12.2007 in attuazione del Contratto Quadro OPA e del Contratto Quadro Ripetizione OPA, avente ad oggetto la fornitura dei servizi di connettività, interoperabilità di base e sicurezza, nell'ambito del Sistema Pubblico di

Connettività SPC di cui al d.lgs. n. 82 del 07.03.2005. Inoltre, ai sensi dell'art. 4 del Contratto Esecutivo OPA, dell'art. 5.3 del Contratto Quadro OPA e in conformità a quanto stabilito dall'art. 83, comma 1 del d.lgs. n. 82 del 07.03.2005, la durata del Contratto Esecutivo OPA sottoscritto in data 30.04.2014 e con scadenza il 25.05.2015, è stata prorogata di 24 mesi decorrenti dal 25.05.2015.

- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/120 del 25.05.2016 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 200.000,00 sul capitolo di spesa n. 11412 dell'esercizio finanziario 2016 – P.D.C. 1.03.02.05.001 quale somma necessaria per i pagamenti delle Linee trasmissioni dati della Regione Abruzzo per l'anno 2016.
- Con fattura n. 0000019252 del 23.09.2016, emessa dalla società Olivetti S.p.A., per un importo complessivo pari ad € 30.269,60, è stato chiesto il corrispettivo relativamente al servizio di Trasporto Always on-Flat, CIG 57368316B3.
- Con determinazione dirigenziale n. DGR006/014 del 06.02.2018 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento, a favore della società Olivetti S.p.A., della somma complessiva di € 56.362,16 IVA compresa a valere sull'impegno n. 1080 assunto con determinazione n. DGR006/120 del 25.05.2016 sul capitolo di spesa n. 11412 – P.D.C. 1.03.02.05.001 dello stato di previsione della spesa del bilancio dell'esercizio finanziario 2016.
- Con mandato n. 12513 del 23.04.2018, emesso in conto residui 2016, è stato effettuato il pagamento della fattura n. 0000019252 del 23.09.2016 (servizio di Trasposto Always on-Flat) pari ad € 30.269,60 a favore della società Olivetti S.p.A.

Osservazioni: pur non essendo state applicati interessi moratori, si evidenzia il significativo intervallo intercorso tra la data della fattura del 23.09.2016 e quella del provvedimento di pagamento n. DGR006/014 del 06.02.2018.

MANDATO n. 13368

Categoria: 99 (Altre spese in conto capitale N.A.C.)
Codice Gestionale: 2.05.99.99.999 (Altre spese in conto capitale n.a.c.)
Data pagamento: 03/05/2018
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 3492
Importo pagato: 3.850.000,00
Causale: POR FESR ABRUZZO 2014-2020 - ASSE III - AZ. 3.5.1 e 3.6.1 - Versamento fondo SAIM - DGR n. 833 del 27/12/2017
Capitolo: 12604
Articolo: 6
Beneficiario: FI.R.A. SPA (IN-HOUSE)

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
La spesa relativa al capitolo 12604/art. 6 afferisce la quota nazionale del finanziamento dell'Azione 3.6.1 dell'Asse III del POR FESR Abruzzo 2014/2020. Il Programma Operativo 2014/2020 prevede che l'Azione 3.6.1 sia implementata per il tramite di strumenti finanziari.
A tal riguardo la Regione Abruzzo, con la DGR n. 833/2017 ha istituito un Fondo di Fondi, denominato SAIM (Fondo Sviluppo Abruzzo IMprese) dell'importo complessivo di 30 milioni di euro, dei quali 22 milioni afferenti all'Azione 3.6.1.
A seguito della citata DGR n. 833/2017, la gestione di tale Fondo è stata affidata, ai sensi dell'art. 192 del d.lgs. n. 50/2016, alla società in-house Fi.R.A. S.p.A. con la determinazione n. DPA/246 del 28.12.2017, che dà atto della valutazione sulla congruità dell'offerta economica dell'affidamento *in house* del servizio in esame, effettuato dal Servizio Imprenditorialità (DPG014) con nota prot. n. RA/0330865 del 28.12.2017; nella stessa data è stato stipulato l'Accordo di Finanziamento tra l'Autorità di Gestione Unica FESR-FSE e la società stessa.
Il Servizio Imprenditorialità ha autorizzato, con la determinazione dirigenziale n. DPG14/129 del 28.12.2017, il competente Servizio ragioneria ad emettere il mandato di pagamento a favore della società Fi.R.A. S.p.A. (in qualità di soggetto gestore del Fondo), con il compito di predisporre un bando di gara europeo per la selezione degli intermediari chiamati ad attuare lo strumento finanziario individuato nelle garanzie pubbliche concesse a favore delle micro, piccole e medie imprese al fine ultimo di agevolarne l'accesso al credito bancario.
Il capitolo di spesa 12604/art. 6 prevedeva nel 2017 uno stanziamento pari ad € 3.850.000,00 che sono stati totalmente impegnati, liquidati e pagati, come da determinazione dirigenziale n. DPG014/129 del 28.12.2017.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17.12.2013, recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo

europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;

- regolamento (UE) n. 1301/2013, relativo al Fondo europeo di sviluppo regionale e a disposizioni specifiche concernenti l'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" e che abroga il Regolamento (CE) n. 1080/2006;
- regolamento delegato (UE) n. 480/2014 della Commissione del 3.03.2014, che integra il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio;
- l. r. n. 59 del 30.11.2017, n. 59 "*Gestione in-house providing della Fi.R.A. S.p.A. Modifiche alla Legge Regionale 11 dicembre 1987, n. 87 (Costituzione della Fi.R.A. S.p.A. per lo sviluppo dell'economia abruzzese)*"
- decisione C (2015) 5818 della Commissione Europea del 13.08.2015, che approva il programma operativo "POR Abruzzo FESR 2014-2020" per il sostegno del Fondo europeo di sviluppo regionale nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" per la regione Abruzzo in Italia
- decisione C (2017) 7089 finale della Commissione Europea del 17.10.2017, che modifica la decisione di esecuzione C(2015) 5818 che approva determinati elementi del programma operativo "POR ABRUZZO FESR 2014-2020" per il sostegno del Fondo europeo di sviluppo regionale nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" per la regione Abruzzo in Italia
- decisione C (2018) 18 finale della Commissione Europea del 09.01.2018 che modifica la decisione di esecuzione C (2015) 5818 che approva determinati elementi del programma operativo "POR Abruzzo FESR 2014-2020" per il sostegno del Fondo europeo di sviluppo regionale nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione" per la regione Abruzzo in Italia
- deliberazione di giunta regionale n. 469 del 01.09.2017 "*POR FESR Abruzzo 2014/2020 – Obiettivo 'Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione' Approvazione cronoprogramma 2017-2019*"
- deliberazione di giunta regionale n. 825 del 22.12.2017 "*Attuazione della Legge Regionale 30 novembre 2017, n. 59. Acquisizione delle quote azionarie della FI.R.A. S.p.A. e autorizzazione all'approvazione del nuovo Statuto societario di FI.R.A. S.p.A*"
- deliberazione di giunta regionale n. 833 del 27.12.2017 "*POR FESR Abruzzo 2014/2020 - Attuazione degli Strumenti Finanziari mediante l'Istituzione del Fondo dei Fondi. Indirizzi per la individuazione del Soggetto Gestore degli Strumenti Finanziari*"
- determinazione direttoriale n. DPA/246 del 28.12.2017 "*POR FESR Abruzzo 2014/2020 – Azioni 3.5.1., 3.6.1. Attuazione degli strumenti finanziari attraverso il Fondo dei fondi SAIM 'Fondo di Sviluppo Abruzzo per le imprese' di cui al punto 27 dell'art. 2 del Regolamento (UE) 1303/2013 con il contributo del POR FESR Abruzzo 2014/2020. Affidamento diretto della gestione del Fondo dei fondi alla società in house FI.RA S.p.A.*"
- determinazione n. DPG14/129 del 28.12.2017 "*DGR n. 833 del 27/12/2017 – POR FESR Abruzzo 2014/2020, Asse III, Azioni 3.5.1. e 3.6.1: versamento al fondo dei Fondi denominato Fondo Sviluppo Abruzzo per le imprese (Fondo SAIM). Impegno liquidazione e pagamento al Soggetto gestore – Società in house FI.R.A. S.p.A*"
- nota prot. n. RA/0330865 del 28.12.2017 "*POR-FESR 2014-2020 Azioni 3.5.1. e 3.6.1. – Attuazione strumenti finanziari DGR 833/2017 – Soggetto gestore – Affidamento in house a FiRA spa – Trasmissione Piano Aziendale - Parere del Servizio*"

- nota prot. n. RA/0004791 del 09.01.2018 "*Determinazione dirigenziale n. DPG014/129 del 28/12/2017: Integrazione*"
- Contratto stipulato tra l'Autorità di Gestione Unica FESR-FSE del Por Fesr Abruzzo 2014-2020 e la società Fi.R.A. S.p.A. in data 28.12.2017 con i seguenti allegati: VEXA (all. A) – Piano Aziendale (All. B) – Scheda degli strumenti Finanziari (All. C) – Reportistica esemplificativa del FdF e SF (All. D) – Clausola Pantouflage (All. E) – Patto di Integrità (All. F).

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La determinazione dirigenziale n. 129 del 28/12/2017 è assoggettata al controllo da parte dei compenti uffici del Servizio Ragioneria Generale (DPB008).

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Il provvedimento di spesa in questione (determinazione dirigenziale n. DPG14/129 del 28/12/2017) rappresenta il primo atto posto in essere a seguito delle disposizioni di cui alla DGR n. 833/2017 e finalizzato al versamento di una prima tranche delle risorse che vanno a costituire il Fondo di Fondi SAIM. Il Fondo è stato istituito con una dotazione complessiva pari ad € 30 milioni e la prima tranche del versamento ammonta complessivamente ad € 14.270.272,88. Si rileva che tale versamento non configura il pagamento di compensi alla società Fi.R.A. S.p.A., soggetto gestore del Fondo di Fondi SAIM.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La regolamentazione comunitaria vigente in materia di gestione dei Fondi strutturali e di investimento europei (Fondi SIE), a valere sui quali è stato predisposto il POR FESR Abruzzo 2014/2020 non stabilisce vincoli temporali intermedi, ma pone unicamente il limite temporale del 31/12/2023, quale ultima data utile per l'ammissibilità della spesa e pertanto per l'effettuazione di pagamenti che possano essere validamente rendicontati a valere sul POR FESR 2014/2020.
La rapidità di spesa costituisce, infatti, nell'ambito della programmazione comunitaria, un obiettivo il cui raggiungimento consente di accelerare sia il procedimento di certificazione della spesa, sia la domanda di pagamento alla Commissione Europea per l'erogazione di ulteriori risorse.

Descrizione del procedimento di spesa:
- La spesa relativa al capitolo 12604 art. 6 afferisce la quota nazionale del finanziamento dell'Azione 3.6.1 – Potenziamento del sistema delle garanzie pubbliche per l'espansione del credito in sinergia tra sistema nazionale e sistemi regionali di garanzia, favorendo forme di razionalizzazione che valorizzino anche il ruolo dei confidi più efficienti ed efficaci - dell'Asse III del POR FESR Abruzzo 2014/2020. Il Programma Operativo 2014/2020 prevede che l'Azione 3.6.1 sia implementata per il tramite di strumenti finanziari, tra cui il Fondo dei Fondi ex art. 2 punto 27 del Regolamento UE 1303/2013, che "rappresenta un fondo istituito con l'obiettivo di fornire sostegno mediante un programma o programmi a diversi strumenti finanziari […]. l'organismo che attua il fondo di fondi è considerato l'unico beneficiario".

- Con deliberazione n. 469/2017 la giunta regionale approva il Cronobilancio FESR 2017-2020, che stanzia nell'esercizio 2017 per le azioni 3.5.1. e 3.6.1. rispettivamente € 3.270.272,88 e € 11.000.000,00, per un totale di € 14.270.272,88.
- Con deliberazione di giunta regionale n. 825 del 22.12.2017, in ottemperanza all'art. 1 co. 2 della l.r. n. 59/2017 che recita "*la Giunta regionale è autorizzata […] all'acquisizione di quote di capitale sociale della Fi.R.A. S.p.A., fino al raggiungimento dell'intero capitale sociale e a porre in essere ogni altra attività necessaria a rendere la medesima quale società in house*", si procede all'acquisizione delle quote azionarie di minoranza di Fi.R.A. S.p.A., pari complessivamente al 49% del capitale sociale, fino al raggiungimento dell'intero capitale sociale, ai fini della configurazione della FI.R.A. S.p.A. quale società in house della Regione Abruzzo.
- Con deliberazione n. 833 del 27.12.2017 viene istituito il Fondo di Fondi, denominato SAIM (Fondo Sviluppo Abruzzo IMprese) e viene incaricata l'autorità di gestione di verificare la sussistenza dei requisiti e delle condizioni per l'affidamento diretto alla FI.R.A. S.p.A. delle funzioni di Soggetto Gestore del Fondo dei Fondi – SAIM.
- Il Servizio Imprenditorialità (DPG014), con nota prot. n. RA/0330865 del 28/12/2017, rilascia la valutazione sulla congruità dell'offerta economica dell'affidamento *in house* del servizio in esame ai sensi dell'art. 192 del D. lgs. n. 50/2016, segnalando che "*il costo complessivo dell'operazione è stato fissato in riferimento ai massimi stabiliti dall'art. 13, paragrafo 3, lettera a) del Regolamento Delegato (UE) n. 480/2014 e del Reg. UE 1303/2014, ed applicando un ribasso del 5%, pervenendo così ad una percentuale massima del 6.65% lorda, calcolata sull'importo dei contributi del programma versati al fondo dei fondi. Riguardo alla congruità ed alla convenienza di mercato, si rileva preliminarmente che i richiamati termini massimi stabiliti dai regolamenti europei si pongono in valore assoluto, per la gestione di fondi di importo inferiori ai 50 MLN, ai limiti della convenienza economica da parte degli operatori di mercato (è questo in effetti un tetto minimo fissato normalmente da BEI e FEI per la istituzione di strumenti finanziari regionali). In tutti i casi, è stata effettuata una ricerca di mercato che dimostra la convenienza dei costi applicati dalla Regione Abruzzo rispetto a situazioni del tutto analoghe sviluppate da altre regioni*".
- Con la determinazione n. DPA/246/2017, a seguito della citata DGR n. 833/2017, l'Autorità di Gestione Unica FESR-FSE, verificata le condizioni di compatibilità, affida la gestione del Fondo SAIM, nel rispetto dell'art. 192 del D. Lgs. n. 50/2016, alla società in-house FI.R.A. S.p.A., con la quale determina di procedere alla stipula dell'Accordo di finanziamento. Si dà inoltre mandato al Servizio Imprenditorialità (DPG014) di attuare tutti gli adempimenti amministrativi necessari per effettuare il versamento dell'importo pari ad € 14.270.272,88 per l'esercizio 2017, di cui € 3.850.000,00 stanziati sul capitolo 12604 art. 6.
- Il Servizio Imprenditorialità autorizza, con la determinazione dirigenziale n. DPG14/129/2017, il competente Servizio ragioneria ad emettere il mandato di pagamento a favore della società Fi.R.A. S.p.A. in qualità di soggetto gestore del Fondo, con il compito di predisporre un bando di gara europeo per la selezione degli intermediari chiamati ad attuare lo strumento finanziario individuato nelle garanzie pubbliche concesse a favore delle micro, piccole e medie imprese al fine ultimo di agevolarne l'accesso al credito bancario.
- Con determinazione dirigenziale n. DPG014/129 del 28.12.2017 sono stati totalmente impegnati, liquidati e pagati i fondi stanziati per l'Asse III, azioni 3.5.1. e 3.6.1 esercizio

2017, per un totale di € 14.270.272,88; di questi € 3.850.000,00 sul capitolo di spesa 12604/art. 6, impegno n. 3492/2017, pari a € 3.850.000,00.

- Con nota prot. RA/0004791 del 09.01.2018 il Dipartimento Sviluppo economico informa il Servizio Ragioneria Generale e il Servizio Risorse finanziarie che "*con riferimento alla determinazione [n. DPG14/129 del 28 dicembre 2017] si fa presente che non si è provveduto all'accertamento delle entrate a causa di un disguido relativo al centro di responsabilità previsto dal sistema contabile TINN in base al quale i capitoli di entrata 44603 e 44604 sono imputati al Servizio DPA011. In considerazione delle disposizioni previste al punto 7.6 – Bilancio Gestionale del Manuale dell'Autorità di Gestione del POR FESR 2014/2020, in base alle quali l'accertamento delle entrate rientra tra le attività di competenza del Responsabile dell'Azione, con la presente si provvede all'accertamento come di seguito riportato: € 7.135.136,44 sul capitolo delle entrate 44603, per quanto concerne la quota Unione Europea; € 4.994.595,51 sul capitolo delle entrate 44604, per quanto concerne la quota Stato. Con la presente, il cui contenuto è parte integrante e sostanziale della determinazione dirigenziale n. DPG014/129 del 28.12.2017 che si allega, si chiede di provvedere all'accertamento delle somme come sopra riportato*".
- Con mandato n. 13368 del 03.05.2018, emesso in conto residui, è versata la somma di € 3.850.000,00 in favore della FI.R.A. S.p.A.

Osservazioni:

Premesso quanto esposto approfonditamente da questa Sezione con delibera n. 177/2019/PRS, che illustra gli esiti dell'indagine condotta sulla gestione della società Finanziaria Regionale Abruzzese S.p.A., si ritiene in questa sede di sottolineare le perplessità in essa emerse, con specifico riguardo alla inadeguata tempistica di adozione degli atti relativi sia alla procedura di trasformazione in house della società che all'affidamento diretto in esame, con i conseguenti atti di impegno e liquidazione del finanziamento. Le tre fasi della procedura si susseguono in un arco temporale di una settimana, dal 22 dicembre 2017, data di adozione della DGR n. 827, che dispone l'acquisto delle quote azionarie di minoranza, al 27 dicembre 2017, data di adozione della DGR n. 833 che dispone l'istituzione del Fondo SAIM e incarica l'Autorità di gestione di verificare la sussistenza dei requisiti e delle condizioni per l'affidamento diretto alla FI.R.A. S.p.A. delle funzioni di Soggetto Gestore del Fondo dei Fondi – SAIM, fino a concentrare, in data 28 dicembre 2017, l'adozione degli atti relativi a tutte le verifiche propedeutiche all'affidamento in questione, con conseguente conclusione del procedimento, stipula dell'accordo, impegno, liquidazione e pagamento.

Occorre inoltre rammentare che, a mente dell'art. 192 del d. lgs. n. 50/2016, i requisiti richiesti per l'affidamento diretto di un servizio a società classificata *in house* sono la domanda dell'ente proprietario di iscrizione nell'apposito elenco istituito presso l'ANAC e la valutazione sulla congruità dell'offerta dei soggetti in house con riguardo all'oggetto e al valore della prestazione.

Dal sito ANAC risulta che la domanda di iscrizione, che ha avuto un successivo esito positivo, sia stata protocollata in data 01/02/2018, pertanto in data successiva a quella di adozione degli atti relativi all'intera procedura, mentre, per quanto riguarda il citato parere sulla congruità economica, si richiamano le considerazioni esposte nell'indagine sopracitata: "*[…]Tale metodologia di determinazione della convenienza economica dell'affidamento diretto non è apparsa, in sede istruttoria, pienamente conforme alla ratio del richiamato art. 192 del Codice dei contratti pubblici. Tale disposizione, infatti, prevede che venga data evidenza della congruità economica rispetto alle condizioni del mercato in regime di concorrenza di riferimento: nella predetta tabella, invece, viene fatto*

riferimento ad analoghi affidamenti posti in essere da altre regioni in favore di proprie società partecipate, che non operano concorrenzialmente sul mercato. A ciò si aggiunge che nella motivazione del predetto affidamento, nella catena di atti con cui è stato disposto, non appare essere stata posta in essere la completa valutazione richiesta dalla predetta disposizione in ordine alle "ragioni del mancato ricorso al mercato, nonché dei benefici per la collettività della forma di gestione prescelta, anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche". Ne deriva, sul piano generale ed in chiave prospettica, che l'acquisita natura in house di Fira non è ex se condizione sufficiente al conferimento diretto di incarichi da parte della Regione. Il modello dell' in house presuppone, infatti, che attraverso il controllo analogo si sostanzi un controllo gestionale e finanziario stringente sulla società da parte della p.a., che deve esercitare una verifica costante sull'andamento della gestione, in modo che l'attività sia retta da criteri manageriali rivolti alla soddisfazione delle esigenze del cittadino, mediante la predisposizione di un servizio pubblico qualitativamente migliore e contestualmente in grado di raggiungere e mantenere nel tempo le sue condizioni di economicità. Immediata ricaduta dell'esercizio di un efficace controllo da parte della Regione deve aversi proprio nel momento in cui deve procedersi all'affidamento di un incarico, con la conseguente valutazione ex art. 192 del Codice dei contratti pubblici: la convenienza dell'affidamento deve essere effettuata alla luce dei parametri sopra ricordati, tenendo, altresì, in considerazione, non solo il corrispettivo per il singolo incarico, ma anche i costi di struttura relativi al mantenimento dell'organismo societario da parte della Regione".

Per completezza d'informazione, si rinvia anche all'analisi sui controlli sugli strumenti finanziari attivati con il FESR a favore di FIRA effettuata nel Volume III della presente Relazione inerente le società partecipate e degli enti strumentali della Regione Abruzzo e la gestione dei fondi strutturali e di investimento europei: "*Per il Fondo europeo di sviluppo regionale sono stati attivati strumenti finanziari, nel periodo contabile 2017-2018 e sono state certificate alla Commissione europea due operazioni per un importo totale di € 4.317.568,22, entrambe con beneficiario Fi.R.A. Spa, società in house providing della Regione Abruzzo, relative al Fondo dei fondi. Tutte le unità di strumenti finanziari della popolazione di audit sono state sottoposte a controllo, non vi sono importi inerenti agli strumenti finanziari in corso di valutazione o importi negativi dedotti dalla popolazione. L'Autorità di audit non ha riscontrato rettifiche finanziarie, derivanti dai controlli, da effettuarsi. In via prudenziale l'Autorità di audit, su suggerimento del MEF IGRUE, ha concordato con l'Autorità di gestione, il Responsabile di azione ed il Soggetto gestore (FI.R.A. Spa) un Piano di azione per una completa definizione del ruolo, delle competenze e delle responsabilità del Soggetto gestore e dell'Intermediario finanziario; l'impianto del sistema dei controlli ai diversi livelli (controlli del Soggetto gestore sull'Intermediario finanziario e controlli dell'Intermediario finanziario sui percettori finali) e, inoltre, la definizione degli strumenti di controllo ai vari livelli (piste di controllo, check-list, verbali ecc.). A seguito dell'individuazione dell'Intermediario finanziario, coinvolta la Autorità di certificazione, l'Autorità di gestione ha trasmesso il "Piano di azione per la definizione del sistema di controllo e gestione del Fondo dei Fondi SIAM" con la relativa tempistica di attuazione. Nell'ambito dell'audit dei conti, svolto ai sensi dell'art. 137, paragrafo 1, del Reg. (UE) n. 1303/2013 e dell'art. 29 del Reg. (UE) n. 480/2014, l'Autorità di audit ha espresso un parere positivo senza riserve, in quanto i conti forniscono un quadro fedele e veritiero e le spese nei conti delle quali è stato chiesto il rimborso alla Commissione sono legittime e regolari".*

Infine, con nota prot. n. 3485 dell'11.09.2019, questa Sezione ha ritenuto di richiedere chiarimenti e documentazione integrativa al Dipartimento Sviluppo Economico che ha risposto con nota prot. n. 258172/DPG011/P del 16.09.2019.

In particolare, è stato rilevato che:

- la determina di impegno, liquidazione e pagamento n. DPG14/129 è del 28.12.2017 ma con nota prot. RA/0004791 del 09.01.2018 si fa presente che "non si è proceduto all'accertamento delle entrate a causa di un disguido relativo al centro di responsabilità previsto dal sistema contabile TINN". Il Dipartimento ha risposto: "*Il Servizio DPG014 ha, inizialmente, predisposto l'atto di impegno (determinazione n. DPG14/129 del 28/12/2017) non prevedendo il contestuale accertamento delle entrate ad esso correlate nel convincimento che - in applicazione dell'art. 53, comma 2 del D. LGS. n. 118/2011 che stabilisce che l'accertamento venga posto in essere dal "funzionario competente" - fosse già stato predisposto dal Servizio Regionale DPA011, che la DGR n. 532 del 11/08/2016, e conseguentemente, anche il sistema contabile regionale TINN individuano come Centro di Responsabilità per i capitoli di entrata 44603 e 44604 del bilancio finanziario gestionale 2016/2018. Tale convincimento, basato sulle disposizioni contenute nel citato articolo, ha trovato successivamente conforto nelle disposizioni contenute nel paragrafo 2. Accertamenti di entrata dell'Allegato 4 "Indirizzi per la gestione contabile del bilancio 2018-2020" alla DGR n. 126 del 02/03/2018. Avendo subitaneamente avuto conoscenza di una diversa procedura - sancita all'interno del Sistema di Gestione e Controllo (SIGECO) del POR FESR Abruzzo 2014/2020 – il Servizio DPG014 ha provveduto, prima del pagamento, ad integrare la determinazione dirigenziale di impegno n. 129 del 28/12/2017 con la nota prot. n. RA/0004791 del 09/01/2018. Nell'esercizio del suo potere di controllo, si ritiene che il Servizio Ragioneria Generale abbia sospeso l'efficacia del provvedimento amministrativo di impegno (n. 129/2017), in attesa della formalizzazione del relativo atto di accertamento di entrata. Una volta che tale formalizzazione è stata adempiuta, è stato dato corso ai provvedimenti, mantenendo peraltro inalterate le date dei provvedimenti stessi, determinando in tal modo una non perfetta collimazione tra data di accertamento e data di impegno. Preme rilevare che il provvedimento di impegno non è stato assolutamente predisposto in assenza della necessaria copertura finanziaria. Trattandosi infatti di gestione di risorse comunitarie, nazionali e regionali afferenti il POR FESR Abruzzo 2014/2020, la dotazione finanziaria delle diverse linee di Azione, in cui il POR FESR stesso è suddiviso, ed in particolare quella relativa all'Azione 3.6.1 (cui fanno riferimento il Capitolo 12604 ed il mandato n. 13368) risulta predeterminata a seguito dell'approvazione del Programma Operativo 2014/2020 (DGR n. 723 del 09/09/2015) e della successiva approvazione da parte della Giunta Regionale del Cronoprogramma (DGR n. 469 del 01/09/2017) e posta in bilancio con atto della Giunta Regionale. Si tratta quindi di somme certe nel loro ammontare, destinate ad un creditore individuato da parte di un debitore individuato, sulla base di un credito la cui ragione è insita nel documento di Programmazione approvato, la cui scadenza dipende esclusivamente dalla tempistica delle fasi attuative dell'Azione*".

  Il Dipartimento ha altresì allegato copia della schermata del programma di contabilità TINN relativa all'accertamento n. 1740 del 09.01.2018 sul capitolo 44604.1, correlato all'impegno di spesa di che trattasi, dalla quale si evince che i fondi derivano da una reimputazione dall'esercizio 2017.
- il DURC della FI.R.A. S.p.A. risulta regolare con scadenza alla data del 07.03.2018 ma il mandato è del 03.05.2018. Il Dipartimento ha risposto: "*il Servizio DPG014 ha provveduto, in fase di predisposizione del provvedimento di spesa (determinazione dirigenziale n. DPG14/129 del 28/12/2017 e della relativa nota integrativa del 09/01/2018) ad acquisire il DURC della società in-house ed a verificarne la regolarità alla data di emissione del provvedimento*".

In data 27 febbraio 2020 sono stata trasmesse le memorie di cui all'ordinanza n. 4/2020 del 10 febbraio 2020, con le quali, in riscontro alle osservazioni relative al mandato n. 13368, sono state fornite le seguenti spiegazioni:

- *"si ritiene sottolineare che la condensazione temporale delle varie fasi procedurali relative al'acquisizione in-house della società Fi.R.A. S.p.A. sia al versamento di una prima quota di risosrse di POR FESR 2014/2020 al Fondo stesso è stata determinata unicamente dalle necessità contabili dettate dagli stanziamenti di bilancio previsti per l'esercizio 2017 […] esclusivamente al fine di pervenire alla trasformazione di Fi.R.A. Spa in società in house ed alla conseguente nascita di uno strumento strategico per la politica finziaria della Regione Abruzzo e, al contempo, di attivare le risorse comunitarie del POR FESR Abruzzo 2014/2020 evitandone il disimpegno e la restituzione all'Unione Europea";*
- *"nell'Accordo di Finanzaimento siglato il 28/12/2017 tra l'Autorità di gestione del POR FESR e la società Fi.R.A. S.p.A. per l'affidamentodiretto della gestione del Fondo dei Fondi, è stata espressamente prevista – all'art. 17 – una clausola di rioluzione dell'accordo stesso che prevede esplicitamente che 'il presente accordo, inoltre, si risolve di diritto qualora, a seguito dell'avvio delle procedure per l'iscrizione nell'elenco delle amministrazioni aggiudiucatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house […] l'ANAC adotti un provvedimento di accertamento negativo nei confronti di Fi.R.A. S.p.A.";*
- *"alla data della valutazione di congruità (dicembre 2017) non erano state registrate sul mercato situazioni in cui un soggetto provato/società aveva la gestione di un Fondo dei Fondi alimentato da risorse comunitarie".*

Alla luce delle suesposte considerazioni, la Sezione ritiene di procedere alla parifica del capitolo su cui grava la suddetta spesa, riservandosi tuttavia di effettuare ulteriori approfondimenti nell'ambito delle altre funzioni di controllo di regolarità.

MANDATO n. 16814

Categoria: 02 (Acquisto di servizi)
Codice Gestionale: 1.03.02.15.007 (Contratti di servizio per la formazione dei cittadini)
Data pagamento: 12/06/2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 3335
Importo pagato: 4.519,13
Causale: Finanziamento dei percorsi formativi - apprendistato professionalizzante - Fatt. n. 1/01 del 01/04/2018
Capitolo: 51635
Articolo: 2
Beneficiario: CONSORFORM SOC. CONS. ARL

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Erogazione dell'offerta formativa pubblica esterna per l'acquisizione delle competenze di base e trasversali in favore di apprendisti assunti con contratto di apprendistato professionalizzante (art. 44, comma 3, del D.lgs. 15.06.2015, n. 81), tramite Organismo di formazione accreditato ed inserito nell'apposito "Catalogo" degli Organismi che erogano la formazione pubblica in apprendistato professionalizzante, tramite l'assegno apprendistato (voucher).

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- art. 4 del d. lgs. n. 167 del 14.09.2011 "*Testo unico dell'apprendistato, a norma dell'articolo 1, comma 30, della legge 24 dicembre 2007, n. 247*";
- d.l. n. 76 del 28.06.2013, n. 76 convertito con modificazioni dalla L. n. 99 del 09.08.2013, "*Primi interventi urgenti per la promozione dell'occupazione, in particolare giovanile, della coesione sociale, nonché in materia di Imposta sul valore aggiunto (IVA) e altre misure finanziarie urgenti*";
- art. 44 d.lgs. n. 81 del 15.06.2015 "*Disciplina organica dei contratti di lavoro e revisione della normativa in tema di mansioni., a norma dell'art. 1, co. 7 della legge 10 dicembre 2014, n. 183*";
- deliberazione n. 32/CSR del 20.02.2014 della Conferenza Stato Regioni "*Deliberazione concernente le linee guida per l'apprendistato professionalizzante, ai sensi dell'art. 2 del decreto-legge 28 giugno 2013, n. 76, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 agosto 2013, n. 99*";
- decreto direttoriale della Direzione Generale per le Politiche Attive e Passive del Lavoro del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 869/Segr DG/2013 in data 12.11.2013, di trasferimento delle risorse annualità 2013 per la formazione in apprendistato;
- decreto direttoriale della Direzione Generale per le Politiche Attive, i servizi per il lavoro e la formazione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. D.D. 1/II/2015 in data 22.12.2014, di trasferimento delle risorse annualità 2014 per la formazione in apprendistato;
- decreto direttoriale della Direzione Generale delle Politiche Attive, i servizi per il lavoro e la formazione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 70 del 04.04.2016, di trasferimento delle risorse annualità 2015 per la formazione in apprendistato

- deliberazione di giunta regionale n. 867 del 20.12.2016 "*Approvazione linee guida per la definizione degli standard formativi e dei criteri generali per la realizzazione dei percorsi di apprendistato - D. Lgs. 81/2015*";
- determinazione dirigenziale n. 194/DPG007 del 22.12.2016 "*Avviso pubblico concernente l'invito agli organismi di formazione a presentare istanza di inserimento nel catalogo regionale aperto dell'offerta formativa pubblica in apprendistato professionalizzante (art. 44 del d.lgs. 81/2015) e agli apprendisti per accedere al finanziamento dei percorsi formativi a domanda individuale, mediante l'attribuzione dell'assegno apprendistato*";
- determinazione dirigenziale n. 84/DPG007 del 17.07.2017 "*Determinazioni dirigenziali n. 194/DPG007 in data 22 dicembre 2016, n. 3/DPG007 in data 23.02.2017 e successive integrazioni. Affidamento ed ammissione a finanziamento di assegni di apprendistato in favore degli Organismi di formazione, tramite sistema a "sportello" finalizzati alla formazione esterna per l'acquisizione delle competenze di base e trasversali in apprendistato professionalizzante (art. 44 del d.lgs. n. 81/2015). Terzo affidamento giugno 2017. Edizioni dedicate apprendisti stagionali ed edizioni ordinarie riferite istanze pervenute periodo 01/06 – 20/06/2017*";
- determinazione dirigenziale n. 57/DPG012 del 12.03.2018 "*Catalogo regionale aperto dell'offerta formativa pubblica in apprendistato professionalizzante, di cui all'avviso pubblico approvato con d.d. n. 194 del 22 dicembre 2016. Approvazione rendiconto presentato dall'organismo di formazione CONSORFORM SCARL – Cod. Corso (assegno) ABO – CUP C64D16000190001*";
- *determinazione* dirigenziale n. 77/DPG007 del 02.05.2018 "*Finanziamento di assegni di apprendistato a favore di Organismi di formazione tramite sistema a sportello, finalizzati alla formazione esterna per l'acquisizione delle competenze di base e trasversali in apprendistato professionalizzante di cui all'avviso pubblico approvato con determinazione dirigenziale n. 194/DPG007 del 22.12.2016. Liquidazione e pagamento fattura all'organismo di formazione: CONSOFORM SOC. CONS. A R.L.*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli effettuati dal servizio DPG012 - Vigilanza e controllo sul rendiconto dell'Organismo di formazione.
Controlli previsti dall'articolo 56 del d.lgs. n. 118/2011.

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura emessa in data 01.04.2018 è stata recepita l'11.04.2018, liquidata con atto del 02.05.2018 e pagata con mandato del 12.06.2018. Non sono state applicate sanzioni, né interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con deliberazione n. 32/CSR del 20 febbraio 2014 la Conferenza Stato Regioni stabilisce, ai sensi dell'art. 2 del d.l. n.76/2013, le linee guida per la disciplina, da parte delle regioni, dell'offerta formativa pubblica per l'acquisizione di competenze di base e trasversali tramite apprendistato professionalizzante.
- Con i decreti direttoriali della Direzione Generale per le Politiche Attive e Passive del Lavoro del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 869-Segr DG 2013 del 12.11.2013,

n. 1/II/2015 del 22 dicembre 2014 e n. 70 del 04 aprile 2016 sono stanziati, a favore della Regione Abruzzo, € 3.099.740,00 per il finanziamento delle attività di formazione nell'esercizio dell'apprendistato.

- Con deliberazione n. 867/2016 la giunta regionale approva le linee guida per la definizione degli standard formativi e dei criteri generali per la realizzazione dei percorsi di apprendistato ex d.lgs. n. 81/2015, demandando al Dipartimento Sviluppo Economico, Politiche del Lavoro Istruzione, Ricerca e Università la definizione: delle modalità di costituzione del "Catalogo dell'offerta formativa pubblica in apprendistato professionalizzante", dell'avviso per la presentazione delle candidature, delle modalità di finanziamento degli assegni formativi in favore degli apprendisti. La stessa delibera, recependo i decreti direttoriali di cui sopra, stanzia a tali fini € 3.099.740,00 a valere sulle risorse statali per il finanziamento dell'attività di formazione.
- Con determinazione n. 194/DPG007/2016 viene approvato l'avviso pubblico concernente l'invito agli Organismi di formazione a presentare istanza di inserimento nel catalogo regionale aperto all'offerta formativa pubblica in apprendistato professionalizzante e agli apprendisti per accedere al finanziamento dei percorsi formativi a domanda individuale mediante attribuzione dell'assegno di apprendistato e relativi allegati; viene inoltre imputata sul capitolo 51635 art. 2 la spesa complessiva di € 3.099.740,00, in relazione alla sua esigibilità, mediante costituzione del fondo pluriennale vincolato, ai sensi del punto 5.4 del principio contabile applicato.
- Con determinazione n. DPG007/84/2017 è affidata la formazione di base e trasversale nei confronti degli apprendisti intestatari degli assegni di apprendistato, tra gli altri, all'Organismo di Formazione CONSOFORM Soc. Cons. a r.l.
- Con determinazione n. 57/DPG012/2018, il servizio DPG012 - Vigilanza e controllo approva il rendiconto presentato dall'Organismo per il Modulo 1 edizione 1 Codice Assegno ABO dell'importo di € 4.519,13, calcolato sulle ore effettivamente erogate ad ogni apprendista secondo i criteri definiti dall'avviso. Il CUP assegnato è C64D16000190001.
- Con determinazione n. DPG007/77/2018 si procede a liquidare la somma € 4.519,13, alla CONSOFORM Soc. Cons. a r.l., a fronte della fattura n. 1/01 dell'01.04.2018, sull'impegno n. 3335 reimputato nell'esercizio 2018 a seguito di riaccertamento.
- Con mandato n. 16814 del 12.06.2018, emesso in conto competenza, è stata pagata la somma di € 4.519,13 alla CONSOFORM Soc. Cons. a r.l.

Osservazioni:

Con nota prot. n. 3485 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere documentazione integrativa e, segnatamente, le determinazioni n. 84/DPG007 del 17/07/2017, n. 57/DPG012 del 12/03/2018 e n. DPG007/77 del 02.05.2018 e relativi allegati (fattura, DURC, etc.) al Dipartimento Sviluppo Economico che ha risposto con nota prot.n. 258172/DPG011/P del 16.09.2019.

MANDATO n. 21028

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.16.001 (Pubblicazione bandi di gara)
Data pagamento: 12 luglio 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 937
Importo pagato: € 1.867,45
Causale: Affidamento dei servizi di pubblicità legale degli avvisi di gara ad evidenza pubblica mediante il sistema dell'affidamento diretto – Esito di gara: servizio di assistenza e intermediazione assicurativa della Giunta Regionale d'Abruzzo – Fatt. n. 1140/PA del 25.05.2018
Capitolo: 11443
Articolo: 1
Beneficiario: Lexmedia S.r.l.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento fattura per pubblicazione dell'avviso di appalto aggiudicato relativo ai servizi di brokeraggio.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale n. 77 del 14.09.1999 *"Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo"*;
- d.lgs. n. 163 del 12.04.2006 *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*;
- d.lgs. n. 81 del 09.04.2008 *"Attuazione dell'articolo 1 della legge 3 agosto 2007, n. 123, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro"*;
- legge n. 136 del 13.08.2010 *"Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia"*;
- d.lgs. n. 118 del 23.06.2011 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*;
- legge n. 135 del 07.08.2012 *"Conversione, con modificazioni, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95: Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini, nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario"*;
- d.lgs. n. 33 del 14.03.2013 *"Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*;
- d.lgs. n. 50 del 18.04.2016 *"Codice dei contratti pubblici"*;
- legge regionale n. 7 del 05.02.2018 *"Bilancio di previsione finanziario 2018-2020"*;
- determinazione dirigenziale n. DPB004/112 del 10.05.2018 *"Determinazione a contrarre, ai sensi dell'art. 32 comma 2 del D.Lgs. 50/2016, per l'affidamento del servizio di pubblicità legale degli avvisi di gara ad evidenza pubblica mediante sistema dell'affidamento diretto a favore della Società*

Lexmedia Srl Concessionario Istituto Poligrafico E Zecca Dello Stato S.P.A. – CIG Z632384D1B – Impegno di spesa. Urgente";

- determinazione dirigenziale n. DPB004/142 del 27.06.2018 *"Liquidazione e pagamento fattura n. 1140/PA del 25.05.2018 della Società Lexmedia Srl di Roma concernente la pubblicazione dell'avviso di appalto aggiudicato relativo ai servizi di brokeraggio".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Pertinenza e capienza capitolo.

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Fattura n. 1140/PA del 25.05.2018, inserita in SDI in data 25.05.2018, provvedimento di pagamento n. DPB004/142 del 27.06.2018.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Visti i preventivi n. 2448 e 2449 del 10.04.2018 forniti dalla Società Lexmedia S.r.l. Concessionario Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. Via F. Zamboni 26 – 00158 Roma (IT), per il servizio di pubblicità legale degli avvisi di gara "Affidamento in concessione del servizio di riscossione coattiva tassa automobilistica e altre entrate regionali anche di natura non tributaria" e "Post informazione servizi di brokeraggio" per un totale complessivo pari ad € 6.534,14 IVA inclusa.
- Dato che, alla data del 10.05.2018, non era presente sul catalogo MEPA pubblicato sul sito www.acquistinretepa.it tenuto dalla Consip S.p.A. la categoria del servizio da acquisire e che pertanto è consentito operare in deroga agli obblighi di acquisto con modalità elettronica.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/112 del 10.05.2018 è stato disposto l'affidamento diretto alla Società Lexmedia S.r.l. Concessionario Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. Via F. Zamboni 26 – 00158 Roma (IT), del servizio di pubblicità legale degli avvisi di gara "Affidamento in concessione del servizio di riscossione coattiva tassa automobilistica e altre entrate regionali anche di natura non tributaria" e "Post informazione servizi di brokeraggio" ed è stato disposto l'impegno, a favore della Società Lexmedia S.r.l. Concessionario Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. Via F. Zamboni 26 – 00158 Roma (IT), dell'importo complessivo di € 6.534,14 imputando la spesa sul capitolo n. 11443 del bilancio regionale relativo all'anno 2018 Piano dei Conti 1.03.02.16.001.
- Vista la fattura elettronica della Società Lexmedia S.r.l. di Roma, n. 1140/PA del 25.05.2018 di € 1.867,45 IVA compresa, relativa al servizio di assistenza e intermediazione assicurativa della Giunta Regionale d'Abruzzo.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB004/142 del 27.06.2018 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento della fattura n. 1140/PA del 25.05.2018 della Società Lexmedia S.r.l. di Roma.
- Con mandato n. 21028 del 12.07.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento della fattura n. 1140/PA del 25.05.2018, di cui € 1.533,58 (compresa la marca da bollo di € 16,00) mediante versamento tramite bonifico bancario a favore della Società

Lexmedia S.r.l. ed € 333,87 in favore dell'Erario ai sensi dell'art. 17 ter del dpr n. 633 del 26.10.1972 (Split Payment).

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 22800

Categoria: 02 (Acquisto di servizi)
Codice Gestionale: 1.03.02.16.999 (Altre spese per servizi amministrativi)
Data pagamento: 20/07/2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 1820
Importo pagato: 221.448,47
Causale: DGR n. 435/2016 supporto ai Servizi dei Geni Civili regionali e censimento invasi idrici - Fatt. n. 53/01 del 10/07/2018
Capitolo: 151402
Articolo: 9
Beneficiario: ABRUZZO ENGINEERING S.P.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Convenzione 2018 per l'affidamento alla società in house Abruzzo Engineering S.p.A. delle attività di supporto ai servizi dei geni Civili regionali di L'Aquila, Pescara, Chieti e Teramo nonché censimento invasi idrici. – Pagamento fattura relativa al periodo gennaio-giugno 2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- l. r. n. 20 del 16.07.2015 "*Disposizioni riguardanti Abruzzo Engineering S.C.p.A.*";
- deliberazione di giunta regionale n. 435 del 29.06.2016 *"Disciplinare per l'efficiente ed efficace modalità di fornitura dei servizi da parte di Abruzzo Engineering S.C.p.A. in house providing a favore della Regione Abruzzo ed a supporto delle attività di ricostruzione del Comune di L'Aquila. Approvazione contratto di servizio";*
- convenzione, di cui al Contratto di Servizio, tra Abruzzo Engineering S.p.A. e la Regione Abruzzo siglata in data 02.02.2018;
- determina n. DPC018/165 del 11.07.2018 *"DGR. n. 435/2016 – Convenzione 2018 per l'affidamento alla società in house Abruzzo Engineering S.C.p.A. delle attività di supporto ai servizi del Genio Civile Regionale di L'Aquila, Pescara, Chieti, Teramo nonché al censimento invasi idrici. Convenzione del 02.02.2018, impegno di spesa di € 632.709,90 sul capitolo 151402/9 e liquidazione fatture n. 12/01 del 20.02.2018 e n. 53/01 del 10.07.2018".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'articolo 56 del d.lgs. n. 118/2011.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione della fattura per i servizi di cui al contratto di servizio.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura, emessa in data 10.07.2018, è stata liquidata con atto del 11.07.2018 e pagata con mandato del 20.07.2018; non vi è stata applicazione di sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Come da dettato della l.r. n. 20/2015 che espressamente qualifica la società Abruzzo Engineering S.C.p.A. quale società in house providing, con deliberazione n. 435/2016, la giunta regionale approva il contratto di servizio e disciplinare per l'efficiente ed efficace modalità di fornitura di diversi servizi, con validità temporale fino al 31 dicembre 2018.
- La Convenzione, di cui al Contratto di Servizio, tra Abruzzo Engineering S.p.A. e la Regione Abruzzo siglata in data 2 febbraio 2018, regola i rapporti tra la società e la regione per l'intero esercizio 2018 ed individua all'art. 2 il costo del servizio per tale periodo in € 632.709,90, comprensivo di IVA; nel disciplinare allegato si precisa la natura della prestazione, attinente al supporto tecnico-amministrativo alle attività di istruttoria per le autorizzazioni ai sensi del Testo unico sulle opere idrauliche, alle attività operative per il calcolo e la verifica dei canoni relativi alla produzione di energia idroelettrica, alle attività per le concessioni di pertinenze idrauliche su aree demaniali e alle attività connesse per le occupazioni abusive dello stesso. Il CUP assegnato è C11D18000000002.
- Con determina n. DPC018/165/2018 si procede all'assunzione dell'impegno di spesa per l'intera annualità di € 632.709,90, comprensivo di IVA, e alla liquidazione delle fatture n. 12/01 del 20.02.2018 per € 189.812,97 IVA compresa, relativa all'anticipo del 30% previsto dalla convenzione e n. 53/01 del 10.07.2018 di € 221.448,47 compresa IVA per il periodo gennaio - giugno 2018.
- Con mandato n. 22800 del 20.07.2018, emesso in conto competenza, si è versato l'importo di € 221.448,47 (181.515,14 oltre IVA € 39.933,33) a favore della società Abruzzo Engineering S.p.A.

Osservazioni:

Si rileva che la convenzione tra la Regione Abruzzo e la società Abruzzo Engineering S.p.A. è stata stipulata in data successiva (2 febbraio2018) al termine iniziale di decorrenza della prestazione (1 gennaio 2018) oggetto della convenzione stessa.

In riscontro a tale rilievo non sono state trasmesse memorie di cui all'ordinanza n. 4/2020 del 10 febbraio 2020.

MANDATO n. 26786

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.09.004 (*Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari*)
Data pagamento: 3 settembre 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 1754
Importo pagato: € 95.703,27
Causale: Manutenzione e assist. annuale delle reti in ponte radio di telemisura dell'ufficio idrografico e mareografico della Regione Abruzzo – Fatt. n. FV-184-087 del 10.07.2018
Capitolo: 151300
Articolo: 5
Beneficiario: CAE S.P.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. 102/DPC031 del 23.07.2018 sono stati disposti la liquidazione e il pagamento della fattura n. FV-184-087 del 10.07.2018 emessa dalla società CAE S.P.A. per i servizi di manutenzione e assistenza delle reti in ponte radio di telemisura, primo semestre 2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 225 del 24.02.1992 *"Istituzione del Servizio nazionale della protezione civile"*;
- decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 24.07.2002 *"Trasferimento alle regioni degli uffici periferici del Dipartimento dei servizi tecnici nazionali - Servizio idrografico e mareografico"*;
- direttiva del Presidente del Consiglio dei ministri del 27.02.2004 *"Indirizzi operativi per la gestione organizzativa e funzionale del sistema di allertamento nazionale, statale e regionale per il rischio idrogeologico ed idraulico ai fini di protezione civile"*;
- legge n. 100 del 12.07.2012 *"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 15 maggio 2012, n. 59, recante disposizioni urgenti per il riordino della protezione civile"*;
- decreto legislativo n. 50 del 18.04.2016 *"Codice dei contratti pubblici"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC030/106 del 15.07.2016 *"Manutenzione e assistenza annuale delle reti in ponte radio di telemisura dell'Ufficio Idrografico e Mareografico della Regione Abruzzo, periodo 2016-2018. Individuazione elementi del contratto e dei criteri di selezione per l'affidamento della fornitura. Determina a contrarre"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC030/113 del 25.07.2016 *Manutenzione e assistenza annuale della rete in ponte radio in telemisura della Regione Abruzzo, periodo 2016-2018. Approvazione atti di gara"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC030/133 del 17.10.2016 *"Manutenzione e assistenza annuale delle reti in ponte radio di telemisura dell'Ufficio Idrografico e Mareografico della Regione Abruzzo, periodo 2016-2018. Aggiudicazione definitiva"*;

- determinazione dirigenziale n. DPC031/79 del 22.06.2018 *"Cap. 151300/5 - Manutenzione e assistenza annuale delle reti in ponte radio di telemisura dell'Ufficio Idrografico e Mareografico della Regione Abruzzo periodo 2016/2018 – CAE S.P.A. – Impegno di spesa – Anno 2018"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC031/102 del 23.07.2018 *"Cap. 151300/5 - Manutenzione e assistenza annuale delle reti in ponte radio di telemisura dell'Ufficio Idrografico e Mareografico della Regione Abruzzo periodo 2016/2018 – CAE S.P.A. – Liquidazione e pagamento fattura"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controllo di visto contabile da parte del competente Servizio Ragioneria Generale, Dipartimento Risorse e Organizzazione (DPB), mediante impegno di spesa n. 1754/2018.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione e pagamento rata primo semestre 2018 (€ 95.703,27).

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La determinazione dirigenziale n. DPC031/102, di liquidazione e pagamento della fattura, è stata adottata il 23.07.2018, nel rispetto del termine di scadenza (10.08.2018) della fattura n. FV-184-087 del 10.07.2018 emessa dalla società CAE S.P.A..

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 24.07.2002, in attuazione dell'articolo 92, comma 4, del d.lgs. n. 112/98, il 1° ottobre 2002 gli uffici periferici del Dipartimento per i servizi tecnici nazionali sono stati trasferiti alle Regioni.
- Il Servizio Emergenze di Protezione Civile – Ufficio Idrografico e Mareografico – della Regione Abruzzo, per lo svolgimento delle proprie attività (rilevamento, elaborazione, acquisizione, accentramento e diffusione dei dati termometrici, pluviometrici, climatologici e idrometrici dei principali corsi d'acqua regionali) dispone di una rete regionale di rilevamento in telemisura.
- L'assistenza e la manutenzione delle stazioni della rete di telemisura è fondamentale per il regolare svolgimento delle attività di monitoraggio idrometeorologico, soprattutto in caso di emergenze legate al rischio idrogeologico e idraulico.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC030/106 del 15.07.2016 sono stati individuati gli elementi del contratto e i criteri di selezione per l'affidamento della fornitura di manutenzione e assistenza annuale delle reti in ponte radio di telemisura dell'Ufficio Idrografico e Mareografico della Regione Abruzzo, periodo 2016-2018.
- La ditta CAE S.P.A. ha realizzato tutto il complesso sistema di acquisizione e di rilevamento dati su ponte radio per conto dell'ex Servizio Idrografico e Mareografico ed è detentrice di *know how* specifico e di *software proprietario*.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC030/113 del 25.07.2016, ai sensi dell'articolo 63, comma 2 lett. b) punto 3 e comma 3 lett. b) del d.lgs. n. 50/2016, è stata indetta la procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando di gara *"Manutenzione e assistenza annuale della rete in ponte radio in telemisura della Regione Abruzzo, periodo 2016-2018"* attraverso l'invito alla ditta CAE S.P.A, con importo a base d'asta di € 141.940,00 più € 5.600,00 relativi ad oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso per complessivi € 147.540,00 (IVA esclusa).
- L'articolo 63, comma 2, lett. b), punto 3, del d.lgs. n. 50/2016 recita: *"Nel caso di appalti pubblici di lavori, forniture e servizi, la procedura negoziata senza previa pubblicazione può essere*

utilizzata quando i lavori, le forniture o i servizi possono essere forniti unicamente da un determinato operatore economico per la tutela di diritti esclusivi, inclusi i diritti di proprietà intellettuale".

- Con nota del 25.07.2016, protocollo n. RA/172375, è stata invitata la ditta CAE S.P.A. a formulare un'offerta per la procedura di gara di cui sopra.
- In data 08.08.2016 la ditta CAE S.P.A. ha trasmesso la propria offerta di gara.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC030/133 del 17.10.2016 è stata disposta l'aggiudicazione definitiva dell'appalto in favore della ditta CAE S.P.A. per l'importo di € 146.120,60 (IVA esclusa), di cui € 5.600,00 relativi agli oneri per la sicurezza. Il contratto di appalto è relativo al periodo 2016-2018, ma l'importo di € 146.120,60 (IVA esclusa) risulta riferito all'annualità 2016, per le restanti annualità si procederà con specifici impegni propedeutici alla conferma annuale del contratto.
- In data 28.11.2016 è stato perfezionato il contratto di appalto (repertorio n. 33) per il servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria della rete di telemisura, rete in ponte radio, periodo 2016-2018.
- Nel corso dell'esercizio 2016 sono rientrate dal periodo di garanzia n. 4 stazioni e n. 4 ripetitori e per tali apparati sono necessarie ulteriori risorse aggiuntive.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB007/46 del 13.06.2018 è stata disposta la variazione di bilancio di € 195.000,00, sul capitolo di spesa n. 151300.5, per il pagamento del servizio di manutenzione e riparazione in argomento.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC031/79 del 22.06.2018 è stato disposto di impegnare a favore della ditta CAE S.P.A. la somma di € 195.000,00 (IVA inclusa), sul capitolo
- n. 151300.5, per la manutenzione ordinaria e straordinaria della rete di telemisura per l'anno 2018.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC031/102 del 23.07.2018, tra l'altro, è stato disposto di liquidare, ed autorizzare il Servizio Ragioneria Generale al pagamento, l'importo complessivo di € 95.703,27 di cui alla fattura elettronica n. FV-184-087 del 10.07.2018 emessa dalla società CAE S.P.A., con imputazione sul capitolo n. 151300.5, impegno n. 1754/2018, come di seguito specificato:
  - € 78.445,30 in favore della ditta CAE S.P.A.;
  - € 17.257,97 per IVA da versare all'Erario.
- Con mandato n. 26786 del 03.09.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 95.703,27 (netto a pagare € 78.445,30) a saldo della fattura elettronica n. FV-184-087 del 10.07.2018 emessa dalla società CAE S.P.A. e relativa alla manutenzione della rete di telemisura per il primo semestre 2018.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 26829

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.15.001 (*Contratti di servizio di trasporto pubblico*)
Data pagamento: 4 settembre 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 2408
Importo pagato: € 13.751.271,74
Causale: Erogazione corrispettivo contratto di servizio per il trasporto pubblico secondo trimestre 2018. Pagamento fattura
Capitolo: 181510
Articolo: 4
Beneficiario: Trenitalia S.p.A., Codice ben.: 78128

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento disposto a titolo di corrispettivo per i servizi di trasporto pubblico ferroviario prodotti dalla Società Trenitalia P.A. nel secondo trimestre dell'esercizio 2018, come da vigente Contratto di Servizio, stipulato ai sensi dell'art. 9 del decreto Legislativo n. 422/97.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- d.lgs. 19.11.1997 "*Conferimento alle regioni ed agli enti locali di funzioni e compiti in materia di trasporto pubblico locale, a norma dell'articolo 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997, n. 59*";
- decreto MEF 18 gennaio 2008, n. 40;
- circolare del Ministero dell'Economia e finanze n. 22 del 29.07.2008;
- d.l. del 6 luglio 2012, n. 95 "*Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini (nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario)*";
- deliberazione di giunta regionale D.G.R. n. 675 in data 20.10.2016 "*Approvazione dello schema di Contratto di Servizio 2015-2023 per l'affidamento dei servizi ferroviari di interesse regionale già in concessione a F.S. s.p.a.*";
- contratto di servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2015 al 2023, sottoscritto in data 27.10.2016;
- d.l. 24 aprile 2017, n. 50 "*Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo*";
- deliberazione di giunta regionale D.G.R. n. 539 del 29.09.2017 "*Affidamento in concessione alla Società Unica Abruzzese di Trasporto (TUA) Spa uninominale di determinati servizi di trasporto automobilistico, urbano ed extraurbano e di servizi di trasporto ferroviario ex art. 8 D.Lgs. n. 422/1997. Approvazione della relazione di cui all'art. 34 comma 20 del D.L. n. 179/2012 e del relativo Schema di Contratto di Concessione*";
- legge regionale 21 dicembre 2017, n. 64 "*Disposizioni in materia di trasporto pubblico*";
- determinazione dirigenziale n. DPE001/03 del 23.01.2018;
- determinazione dirigenziale n. DPE001/22 del 31.07.2018 "*Artt. 6 e 7 Contratto di servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia*

S.p.A. valido per gli anni dal 2015 al 2023. Erogazione corrispettivo per servizi effettuati nel secondo trimestre 2018".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
La adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e, trattandosi di risorsa trasferita dallo Stato a valere sul Fondo Unico di cui all'art. 16 bis del d.l. n. 95/2012, si è preventivamente verificata la adozione degli atti di accertamento della medesima sul correlato capitolo di entrata.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo costituisce una rata trimestrale a titolo di corrispettivo annuale riconosciuto a Trenitalia S.p.A. con apposito Contratto per le annualità 2015-2023, di regolazione degli obblighi tra le parti per la produzione di servizi di trasporto pubblico ferroviario nel territorio regionale.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Ai sensi dell'art. 6, comma 5, del ripetuto Contratto di Servizio, il corrispettivo trimestrale deve essere liquidato, dietro presentazione di apposita fattura, entro 60 gg. dall'acquisizione del documento al protocollo regionale. La fattura è stata trasmessa al Servizio competente in data 23.07.2018 e liquidata in data 31.07.2018, nel rispetto quindi dei tempi previsti dal contratto in argomento. Non troverebbero pertanto ragione sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Il contratto di Servizio per il trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale tra la Regione Abruzzo e Trenitalia S.p.A. valido per gli anni dal 2015 al 2023, è stato sottoscritto in data 27.10.2016, a seguito della approvazione del medesimo, in schema, dalla Giunta Regionale con deliberazione D.G.R. n. 675 in data 20.10.2016, ed in particolare gli artt. 6 (Corrispettivi e modalità di pagamento), 7 (Canone di accesso all'infrastruttura), 8 (Variazioni del corrispettivo e rimo- dulazione del PEF) e 9 (Sopravvenuta incapienza dei fondi stanziati a copertura del contratto e minimo garantito).
- L'art. 1, comma 1 della legge regionale 21 dicembre 2017, n. 64 "Disposizioni in materia di trasporto pubblico" prevede che nell'ambito delle misure previste dall'articolo 27 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50 (Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo), convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96, avviate con la deliberazione della D.G.R. n. 539 del 29.09.2017, e in attesa della compiuta definizione delle procedure di affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale, i servizi automobilistici in concessione, comunale e regionale, posti a carico del Fondo Regionale Trasporti sono prorogati, in applicazione dell'articolo 5, paragrafo 5, del regolamento (CE) n. 1370/2007, fino all'affidamento dei servizi e comunque non oltre il termine di cui all'articolo 8, par. 2 del regolamento (CE) 1370/2007.
- L'art. 16 – bis del d.l. del 6 luglio 2012, n. 95 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1 comma 1, legge del 7 agosto 2012, n. 135 istituisce, a decorrere dall'anno 2013, Il Fondo nazionale per il concorso finanziario dello stato, agli oneri del trasporto pubblico locale,

anche ferroviario, nelle regioni a statuto ordinario, alimentato da una compartecipazione al gettito derivante dalle accise sul gasolio per autotrazione e sulla benzina.

- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/03 del 23.01.2018 si è disposto l'accertamento di € 106.132.782,25 con imputazione dell'entrata al capitolo 22510 del Fondo Unico Regionale per il trasporto pubblico locale.
- Trenitalia con fattura elettronica n. 8101004592 del 30.06.2018 dell'importo di € 12.501.156,13+ IVA per complessivi € 13.751.271,74 ha richiesto il corrispettivo per i servizi esercitati nel 2° trimestre 2018.
- Considerata la circolare del Ministero dell'Economia e finanze n. 22 del 29.07.2008 che definisce "non necessario" l'espletamento della verifica di cui all'art. 2 del Decreto MEF 18 gennaio 2008, n. 40 nei casi di pagamenti e trasferimenti a vario titolo di somme a favore di società a totale partecipazione pubblica diretta.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/22 del 31.07.2018 si è disposto l'impegno, la liquidazione ed il pagamento in favore di Trenitalia S.p.A., della somma di € 13.751.271,74 a titolo di corrispettivo per servizi effettuati nel secondo trimestre 2018, come da Contratto di Servizio vigente.
- Si autorizza, inoltre, il servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 12.501.156,13 a Trenitalia S.p.A. e e di € 1.250.115,61 all'Erario a mezzo F24EP.
- Con mandato n. 26829 del 04.09.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 13.751.271,74.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 27476

Categoria: 04 (*Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private*)
Codice Gestionale: 1.04.04.01.001 (*Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private*)
Data pagamento: 13 settembre 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 2009
Importo pagato: € 42.000,00
Causale: Realizzazione dei progetti di spettacolo dal vivo nei territori abruzzesi interessati dagli eventi sismici
Capitolo: 61625
Articolo: 1
Beneficiario: Associaizone Inter. del Teatro del Mediterraneo Sez. Italiana di Teramo

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Il Servizio Beni e Attività Culturali con determinazione dirigenziale n. DPH003/191 del 30.08.2018 ha disposto la liquidazione e il pagamento, a favore dell'Associazione Istituto Internazionale del Teatro del Mediterraneo di Teramo, dell'importo di € 42.000,00 a titolo di anticipazione del 70% del finanziamento di € 60.000,00, concesso per realizzare il progetto culturale *"L'organetto e altri mille barbari strumenti"*. Tale progetto è inserito nel Programma (approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 393 del 07.06.2018) delle attività di spettacolo dal vivo di iniziativa regionale ammesse a finanziamento, in esito alla valutazione di merito effettuata dalla Commissione Tecnica (istituita con determinazione direttoriale n. DPH/61 del 07.05.2018), e nell'ambito dello stanziamento ministeriale di € 760.000,00 assegnato alla Regione Abruzzo con il D.M. 16 maggio 2017, n. 218. Capitolo di spesa n. 61625.1 esercizio 2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- decreto del Ministero dei Beni e delle Attività culturali e del Turismo (MiBACT) n. 218 del 16.05.2017 *"Criteri di riparto e modalità di utilizzo delle risorse destinate ad attività culturali nei territori delle regioni Abruzzo, Lazio, Marche e Umbria, interessati dagli eventi sismici verificatisi a far data dal 24 agosto 2016"*;
- accordo di programma MiBACT- Regione Abruzzo per i progetti di attività culturali nei territori della Regione interessati dagli eventi sismici verificatisi dal 24 agosto 2016, stipulato il 27.07.2017;
- decreto del Ministero dei Beni e delle Attività culturali e del Turismo (MiBACT) repertorio n. 2164 del 13.12.2017;
- deliberazione di Giunta regionale n. 175 del 26.03.2018 *"Accordo di Programma MiBACT-DGS/Regione Abruzzo per i progetti di attività culturali di spettacolo dal vivo nei territori interessati dagli eventi sismici verificatisi dal 24 agosto 2016, Art. 4, comma 1, del D.M. 16 maggio 2017, n. 218. Approvazione dell'Atto di Indirizzo recante i criteri attuativi e le modalità di accesso ai benefici"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 393 del 07.06.2018 *"Atto di Indirizzo approvato con D.G.R. n. 175/2018 del 26.03.2018 e recante le misure attuative dell'Accordo di Programma fra MiBACT-*

DGS e Regione Abruzzo stipulato ai sensi del D.M. 16 maggio 2017 n. 218. Approvazione del Programma delle attività culturali di spettacolo dal vivo di iniziativa regionale da realizzare nei territori abruzzesi colpiti dal sisma 2016/2017";

- nota della Regione Abruzzo – Dipartimento Turismo, Cultura e Paesaggio (DPH) del 21.06.2018, protocollo n. RA/0177401/18, avente ad oggetto *"Accordo di Programma MiBACT- DGS/Regione Abruzzo stipulato il 27 luglio 2017. Trasmissione elenco attività ammesse a finanziamento e richiesta erogazione del 70% dello stanziamento di € 760.000,00 assegnato all'Abruzzo"*;
- determinazione dirigenziale n. DPH003/170 del 16.07.2018 *"Sovvenzione del MiBACT – Direzione Generale Spettacolo per la realizzazione dei progetti di spettacolo dal vivo nei territori abruzzesi interessati dagli eventi sismici verificatisi dal 24 agosto 2016. Accertamento di entrata e impegno di spesa"*;
- determinazione dirigenziale n. DPH003/175 del 27.07.2018 *"Rettifica della Determinazione Dirigenziale n. DPH003/170 del 16.07.2018 recante in oggetto "Sovvenzione del MiBACT – Direzione Generale Spettacolo per la realizzazione dei progetti di spettacolo dal vivo nei territori abruzzesi interessati dagli eventi sismici verificatisi dal 24 agosto 2016. Accertamento di entrata e impegno di spesa": rimodulazione dell'importo dell'impegno di spesa sul Cap. di spesa 61625.1"*;
- determinazione dirigenziale n. DPH003/191 del 30.08.2018 *"Accordo di Programma fra MiBACT-DGS e Regione Abruzzo, attuativo del D.M. 16 maggio 2017 n. 218, per i progetti di attività di spettacolo dal vivo nei territori interessati dagli eventi sismici verificatisi dal 24 agosto 2016. Liquidazione e pagamento a favore dell'Associazione Istituto Internazionale del Teatro del Mediterraneo di Teramo dell'importo di euro 42.000,00 a titolo di anticipazione del 70% del finanziamento di € 60.000,00 concesso per realizzare il progetto "L'organetto e altri mille barbari strumenti" (Codice CUP: C47J18000130002). Cap. di spesa n. 61625.1 esercizio 2018"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controllo contabile da parte del competente Servizio Ragioneria Generale per accertamento delle somme trasmesse dal MiBACT e per contabilizzazione impegno di spesa.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione e pagamento anticipazione del 70% del finanziamento assegnato al beneficiario.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
In data 09.08.2018 il beneficiario ha presentato tutta la documentazione necessaria ai fini dell'erogazione dell'acconto: polizza fideiussoria e dichiarazioni rese ai sensi dell'art. 28, comma 2, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600, e della legge n. 136/2010 (tracciabilità dei pagamenti degli enti pubblici).
In esito alla verifica d'ufficio della regolarità contributiva del 25.07.2018, il primo DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva) *on line* ha attestato l'irregolarità del beneficiario nel versamento di contributi e accessori INPS; il soggetto ha, successivamente, regolarizzato la propria situazione contributiva e, in esito alla rinnovata richiesta d'ufficio del 13 agosto 2018, il secondo DURC *on line* ha attestato la regolarità INPS e INAIL del beneficiario.
In data 30.08.2018, cioè entro i previsti termini, è stata adottata la determinazione dirigenziale n. DPH003/191 di liquidazione e pagamento di € 42.000,00, a favore dell'Associazione Istituto Internazionale del Teatro del Mediterraneo di Teramo, a titolo di anticipo del 70% del finanziamento concesso pari a € 60.000,00.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con il decreto MiBACT n. 218 del 16.05.2017 sono stabiliti i criteri di riparto e le modalità di utilizzo delle risorse destinate alle attività culturali di spettacolo dal vivo nei territori delle regioni Abruzzo, Lazio, Marche e Umbria interessati dagli eventi sismici verificatisi a far data dal 24 agosto 2016 (articolo 1).
- Il decreto soprarichiamato attribuisce alla Regione Abruzzo risorse per complessivi € 760.000,00. Le modalità di erogazione di dette risorse sono disciplinate da un apposito Accordo da stipularsi tra il MiBACT – Direzione generale spettacolo e gli uffici competenti in materia delle Regioni interessate (articolo 3).
- In data 27.07.2017 è stipulato l'Accordo di Programma, attuativo del decreto ministeriale n. 218 del 16.05.2017, per i progetti di attività culturale nei territori interessati dagli eventi sismici verificatisi dal 24.08.2016.
- L'articolo 3 del citato Accordo, in coerenza con quanto previsto dalle leggi regionali n. 55/2013 e n. 46/2014 e s.m.i., stabilisce che la somma di € 760.000,00 è utilizzata per il finanziamento delle seguenti due tipologie progettuali e nelle proporzioni così indicate:
  - progetti "proposti dal territorio" e individuati tramite bando pubblico appositamente predisposto, riservato ai Comuni inseriti nel cratere sismico e alle reti di detti Comuni, con particolare riferimento a progetti svolti in collaborazione con gli organismi finanziati nell'ambito del FUS per l'Abruzzo (dal 20 al 40%);
  - progetti "di iniziativa regionale", attuati direttamente dalla Regione anche in compartecipazione con soggetti pubblici e privati (dal 60 all'80%).
- L'articolo 4, comma 1, recita: "*La Regione, previo trasferimento delle risorse da parte del Ministero, approvate le misure attuative e individuati i possibili beneficiari, assegnerà contributi a titolo di acconto sul progetto fino al 70 % dell'entità prevista*".
- Con il decreto MiBACT - Direzione generale spettacolo repertorio n. 2164 del 13.12.2017 è disposto l'impegno di € 760.000,00 a favore della Regione Abruzzo per i progetti di attività culturali nei territori della regione interessati dagli eventi sismici verificatisi dal 24 agosto 2016, a valere sul capitolo 6626 pg 4 esercizio 2017 dello stato di previsione della spesa del Ministero dei Beni e delle Attività culturali e del Turismo.
- Con deliberazione n. 175 del 26.03.2018 la Giunta regionale ha deliberato di approvare l'Atto di indirizzo recante le misure attuative dell'Accordo di Programma fra il fra il MiBACT - Direzione Generale Spettacolo e la Regione Abruzzo stipulato il 27 .07.2017.
- L'Atto di indirizzo ripartisce l'importo complessivo di € 760.000,00 fra le due tipologie progettuali. Nello specifico, € 190.000,00 (pari al 25% dell'intero stanziamento) sono destinati al finanziamento dei progetti "proposti dal territorio" ed € 570.000,00 (pari al 75% dell'intero stanziamento) al finanziamento dei progetti "di iniziativa regionale". L'Atto in discorso, inoltre, individua i criteri e le modalità di accesso alle risorse e prevede l'istituzione di apposita Commissione tecnica per l'esame e la valutazione dei progetti presentati.
- La Commissione tecnica, nominata con determinazione direttoriale n. DPH/61 del 07.05.2018, ha esaminato i progetti di iniziativa regionale e, in esito alla loro valutazione di merito, ha predisposto il Programma delle attività di spettacolo dal vivo di iniziativa regionale ammesse a finanziamento. Il Programma prevede un finanziamento totale di
- € 557.630,00 a fronte di un importo stanziato pari a € 570.000,00.
- Con deliberazione n. 393 del 07.06.2018 la Giunta regionale ha deliberato di approvare il Programma delle attività di spettacolo dal vivo di iniziativa regionale da attuare nei mesi

giugno e luglio 2018, connotate da forte attrattività, adeguata distribuzione nei territori abruzzesi del cratere sismico e sostenibilità economica, come predisposto dalla Commissione tecnica nella seduta del 28.05.2018.

- Fra i progetti approvati dalla Commissione tecnica e inclusi nel Programma citato è ricompreso quello presentato dall'Associazione Istituto Internazionale del Teatro del Mediterraneo, denominato *"L'organetto e altri mille barbari strumenti"*, per la realizzazione del quale è stato richiesto un contributo di € 60.000,00.
- La Regione Abruzzo – Dipartimento Turismo, Cultura e Paesaggio (DPH) con nota del 21.06.2018, protocollo n. RA/0177401/18, ha comunicato al MiBACT - Direzione generale spettacolo l'elenco delle attività ammesse a finanziamento e ha richiesto l'erogazione del 70% dello stanziamento di € 760.000,00.
- Con determinazione dirigenziale n. DPH003/170 del 16.07.2018, tra l'altro, è stato disposto di:
  - accertare la somma di € 532.000,00 sul capitolo di entrata n. 22625.1 *"Fondi Ministeriali per attività culturali nei territori colpiti dal sisma del 24.08.2016"* del bilancio 2018, per la contabilizzazione del versamento di pari entità effettuato dal MiBACT - Direzione generale spettacolo, di cui alla bolletta n. 6109 dell'11.07.2018;
  - impegnare la somma di € 532.000,00 sul capitolo di uscita n. 61625.1 *"Contributi per attività culturali nei territori colpiti dal sisma del 24.08.2016"* del bilancio 2018.
- Con determinazione dirigenziale n. DPH003/175 del 27.07.2018, tra l'altro, è stato disposto di rettificare in € 530.941,00 anziché € 532.000,00 l'importo dell'impegno assunto con determinazione dirigenziale n. DPH003/170 del 16.07.2018.
- L'Associazione Istituto Internazionale del Teatro del Mediterraneo ha trasmesso al competente Servizio regionale la documentazione utile per la liquidazione dell'anticipo del 70% del finanziamento concesso per il progetto *"L'organetto e altri mille barbari strumenti"*.
- Con determinazione dirigenziale n. DPH003/191 del 30.08.2018 sono stati disposti la liquidazione e il pagamento di € 42.000,00, in favore dell'Associazione Istituto Internazionale del Teatro del Mediterraneo a titolo di anticipazione del 70% del contributo concesso, a valere sull'impegno assunto con determinazione dirigenziale n. DPH003/170 del 16.07.2018, capitolo di spesa 61625.1 del bilancio 2018.
- Con mandato n. 27476 del 13.09.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 42.000,00 a favore dell'Associazione Istituto Internazionale del Teatro del Mediterraneo.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 27560

Categoria: 03 (*Trasferimenti correnti a imprese*)
Codice Gestionale: 1.04.03.01.001 (*Trasferimenti correnti a imprese controllate*)
Data pagamento: 14 settembre 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 2546
Importo pagato: € 16.524.663,87
Causale: L.R. 62/83 – Contributi di esercizio per trasporto pubblico locale, erogazione risorse terzo quadrimestre 2018
Capitolo: 181510
Articolo: 2
Beneficiario: Società Unica di Trasporto Abruzzese T.U.A., Codice ben.: 308

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento effettuato a titolo di contribuzione del servizio di trasporto pubblico locale nel terzo quadrimestre dell'esercizio 2018, ai sensi di quanto disposto dalla l.r. n. 62/83.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge regionale 09.09.1983, n. 62 "*Disciplina generale ed organica in materia di trasporti pubblici locali*";
- d.lgs 19.11.1997, n. 442 "*Conferimento alle regioni ed agli enti locali di funzioni e compiti in materia di trasporto pubblico locale, a norma dell'articolo 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997, n. 59*";
- legge regionale 10.01.2011, n.1 "*Disposizioni finanziarie per la redazione del bilancio annuale 2011 e pluriennale 2011 - 2013 della Regione Abruzzo (Legge Finanziaria Regionale 2011)*";
- legge regionale 22.02.2012, n. 9 "*Semplificazione delle procedure in materia di trasporto pubblico locale*";
- del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50 "*Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo*";
- deliberazione di giunta regionale D.G.R. n. 539 del 29.09.2017 "*Affidamento in concessione alla Società Unica Abruzzese di Trasporto (TUA) Spa uninominale di determinati servizi di trasporto automobilistico, urbano ed extraurbano e di servizi di trasporto ferroviario ex art. 8 D.Lgs. n. 422/1997. Approvazione della relazione di cui all'art. 34 comma 20 del D.L. n. 179/2012 e del relativo Schema di Contratto di Concessione*;
- legge regionale 21 dicembre 2017, n. 64 "*Disposizioni in materia di trasporto pubblico*";
- determinazione dirigenziale n. DPE001/03 del 23.01.2018
- determinazione dirigenziale n. DPE001/28 del 10.09.2018 "*Contributi di esercizio, di cui alla l.r. 62/83 e s.m.i.. erogazione, in favore delle Aziende concessionarie e dei comuni titolari di servizi di trasporto pubblico locale, delle risorse dovute a titolo di terzo quadrimestre relativamente all'anno 2018. Impegno, liquidazione e pagamento. Elenco n. 1*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
L'adozione dell'impegno di spesa è seguita al controllo sulla effettiva disponibilità della necessaria copertura sul competente capitolo di spesa del bilancio regionale e, trattandosi di risorsa trasferita dallo Stato a valere sul Fondo Unico di cui all'art. 16 bis del d.l. n. 95/2012, si è preventivamente verificata la adozione degli atti di accertamento della medesima sul correlato capitolo di entrata.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo costituisce acconto sulla rata quadrimestrale di contribuzione annuale riconosciuta alla Società TUA P.A. ai sensi della l.r. n. 62/83 per la produzione di servizi di trasporto pubblico locale non compresi tra quelli regolarizzati con apposito Contratto di Servizio stipulato ai sensi dell'art. del d.Lgs. n. 422/97.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Ai sensi della tempistica prevista dalla l.r. n. 09/12, i contributi relativi al terzo quadrimestre di contribuzione del servizio di TPI vanno erogati entro il mese di ottobre di ciascun esercizio. Il provvedimento di impegno, liquidazione ed autorizzazione al pagamento è stato adottato il 10.09.2018 e pertanto non troverebbero ragione sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:
- L'art. 1, comma 1 della legge regionale 21 dicembre 2017, n. 64 "Disposizioni in materia di trasporto pubblico" prevede che nell'ambito delle misure previste dall'articolo 27 del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50 (Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo), convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96, avviate con la deliberazione della D.G.R. n. 539 del 29.09.2017, e in attesa della compiuta definizione delle procedure di affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale, i servizi automobilistici in concessione, comunale e regionale, posti a carico del Fondo Regionale Trasporti sono prorogati, in applicazione dell'articolo 5, paragrafo 5, del regolamento (CE) n. 1370/2007, fino all'affidamento dei servizi e comunque non oltre il termine di cui all'articolo 8, par. 2 del regolamento (CE) 1370/2007.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/03 del 23.01.2018 si è disposto l'accertamento di € 106.132.782,25 con imputazione dell'entrata al capitolo 22510 del Fondo Unico Regionale per il trasporto pubblico locale.
- Con determinazione dirigenziale n. DPE001/28 del 10.09.2018 si è disposto, in favore delle n. 38 Aziende concessionarie e n. 5 Comuni, secondo quanto riportato nell'elenco allegato, l'impegno e la liquidazione delle risorse finanziarie a titolo di terzo quadrimestre 2018 (con esclusione delle corse bis e utilizzando le percorrenze dell'anno 2016) in favore di ciascuna di esse, ai sensi di quanto alle ll.rr. n. 62/83, n. 01/11 e n. 09/12, per complessivi € 23.759.178,34.
- Inoltre, con la stessa determinazione, si è provveduto ad autorizzare il Servizio "Ragioneria Generale" ad effettuare il pagamento di € 23.137.629,42, in favore di 34 aziende concessionarie e n. 5 comuni (in regola con la documentazione presentata per l'accesso agli acconti, con il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali e con gli adempimenti di cui alla normativa antimafia) a titolo di terzo quadrimestre 2018 con le modalità e gli importi indicati nei prospetti allegati nn. 2, 3 e 4 alla determinazione:

- € 272.928,03 trasferimenti correnti ad Amministrazioni locali;
- € 16.524.663,87 trasferimenti correnti in favore di imprese controllate;
- € 6.340.037,52 trasferimenti correnti altre imprese.

- Con mandato n. 27560 del 14.09.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 16.524.663,87.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 29461

Categoria: 01 (*Beni Materiali*)
Codice Gestionale: 2.02.01.09.014 (*Opere per la sistemazione del suolo*)
Data pagamento: 24 settembre 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 3848
Importo pagato: € 268.510,63
Causale: PAR FAS 2007/2013. Lavori di ripascimento a sud del torrente Vibrata nel Comune di Alba Adriatica – Fatt.n. 2018220000005 del 20.06.2018.
Capitolo: 152100
Articolo: 3
Beneficiario: La Dragaggi S.r.l., Codice ben.:

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento I° ed ultimo SAL.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- deliberazione del Comitato interministeriale per la programmazione economica (CIPE) del 11.07.2012, n.79 *"Fondo per lo sviluppo e la coesione 2007 - 2013. Revisione delle modalità di attuazione del meccanismo premiale collegato agli «Obiettivi di servizio» e riparto delle risorse residue"*;
- deliberazione della giunta regionale D.G.R. n. 587 del 12.08.2013 *"Quadro Strategico Nazionale 2007-2013. Proposta di riprogrammazione delle risorse regionali residue 2007- 2013 originariamente assegnate al PAIn quota Mezzogiorno"*;
- deliberazione della giunta regionale D.G.R. n. 307 del 29.04.2014 *"Quadro Strategico Nazionale 2007-2013. Proposta di programmazione delle risorse regionali residue 2007- 2013 originariamente assegnate al PAIn – quota Mezzogiorno. Inserimento linee di azione nel PAR FSC"*;
- determinazione dirigenziale n. DC23/80 del 14.07.2015;
- determinazione dirigenziale n. DC23/81 del 14.07.2015;
- d.lgs. 18.04.2016, n. 50 *"Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché' per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC028/151 del 10.11.2016 *"PAR-FAS 2007-2013 "LINEA Dl AZIONE IV.2.1.a - Riduzione del rischio derivante da fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio regionale (montagna interna, pedemontana e costiera). – Fondi ex PAIn - Comune di Alba Adriatica (TE). Lavori di ripascimento a sud del Torrente Vibrata. Importo complessivo finanziato € 500.000,00. Approvazione del progetto definitivo/esecutivo, approvazione documenti di invito e indizione gara"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC028/180 del 19.12.2016 *""PAR-FAS 2007-2013 "LINEA Dl AZIONE IV.2.1.a - Riduzione del rischio derivante da fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio regionale (montagna interna, pedemontana e costiera). – Fondi ex*

PAIn - Comune di Alba Adriatica (TE). Lavori di ripascimento a sud del Torrente Vibrata. Importo complessivo finanziato € 500.000,00. Impegno somme e aggiudicazione provvisoria";

- determinazione dirigenziale n. DPC028/20 del 04.05.2017 ""*PAR-FAS 2007-2013 "LINEA Dl AZIONE IV.2.1.a - Riduzione del rischio derivante da fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio regionale (montagna interna, pedemontana e costiera). — Fondi ex PAIn - Comune di Alba Adriatica (TE). Lavori di ripascimento a sud del Torrente Vibrata. Importo complessivo finanziato € 500.000,00. Modifiche alla Determinazione DPC028/180 del 19.12.2016, aggiudicazione definitiva e approvazione quadro tecnico economico di assestamento";*
- determinazione dirigenziale n.DPC028/67 del 09.08.2018 "*PAR-FAS 2007-2013 – Linea di AZIONE IV.2.1.a – Riduzione del rischio derivante da fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio regionale (montagna interna, pedemontana e costiera) - Fondi ex PAIn - Comune di Alba Adriatica (TE). Lavori di ripascimento a sud del Torrente Vibrata. CIG 68613179E6 -. Determinazione di liquidazione e pagamento ultimo Stato di Avanzamento Lavori*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Progetto soggetto al controllo di I° livello previsto dal Programma Far FSC 2007/2013.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione I° ed ultimo SAL.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Non risultano pagamenti per sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:

- con la deliberazione del Comitato interministeriale per la programmazione economica (CIPE) del 11.07.2012, n.79 "Fondo per lo sviluppo e la coesione 2007 - 2013. Revisione delle modalità di attuazione del meccanismo premiale collegato agli «Obiettivi di servizio» e riparto delle risorse residue", sono stati attribuiti alla Regione Abruzzo M€ 48,913.
- Con deliberazione della giunta regionale D.G.R. n. 587 del 12.08.2013 "Quadro Strategico Nazionale 2007-2013. Proposta di riprogrammazione delle risorse regionali residue 2007-2013 originariamente assegnate al PAIn quota Mezzogiorno" si individuano i settori specifici di utilizzo delle risorse di cui alla deliberazione CIPE n. 79/2012.
- Con successiva deliberazione della giunta regionale D.G.R. n. 307 del 29.04.2014 "Quadro Strategico Nazionale 2007-2013. Proposta di programmazione delle risorse regionali residue 2007- 2013 originariamente assegnate al PAIn — quota Mezzogiorno. Inserimento linee di azione nel PAR FSC" si modifica la delibera di giunta regionale D.G.R. n. 587/2013 approvando il nuovo piano di riparto delle risorse assegnate con delibera CIPE n.79/2012, prevedendo, tra l'altro, schede tecniche, aventi ad oggetto gli interventi riferiti alla Linea d'Azione IV 2.1 .a. "Riduzione del Rischio derivante da fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio nazionale (montagna interna, pedemontana e costiera)", con l'indicazione dell'ammontare degli investimenti, a valere sulle risorse PAIn, per il completamento dei lavori già avviati nei Comuni di Alba Adriatica, Martinsicuro, Ortona, Casalbordino, Fossacesia, Pescara e Tortoreto Lido, per un ammontare complessivo di € 2.800.000,00.
- Con determinazione dirigenziale DC23/80 del 14.07.2015 il Dirigente del Servizio opere Marittime e Acque Marine di Pescara ha nominato, con riferimento ai Progetti relativi a: PAR-FSC 2007/2013 - Linea d'Azione IV 2.1.a. "Riduzione del Rischio derivante da

fenomeni alluvionali, franosi ed erosivi delle diverse fasce del territorio nazionale (montagna interna, pedemontana e costiera)" quale Responsabile Unico del Procedimento l'Arch. Valter Varani, del Servizio Opere Marittime e Acque Marine di Pescara.

- Con determinazione dirigenziale DC23/81 del 14.07.2015 si è nominato il Gruppo di Lavoro di supporto al R.U.P., incaricato di provvedere alla progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva degli interventi, nonché all'espletamento delle gare di appalto e agli adempimenti relativi alla direzione dei lavori riferiti ai progetti anzidetti.
- La scheda tecnica relativa all'intervento previsto nel Comune di Alba Adriatica (TE) per € 500.000,00 allegata alla D.G.R. n. n. 307 del 29.04.2014, evidenzia che l'area oggetto dell'intervento è quella posta a sud della foce del Torrente Vibrata e riguarda la realizzazione di ripascimento con sabbia proveniente da cava terrestre sul litorale di Alba Adriatica, nella zona immediatamente a sud della foce del Torrente Vibrata, per circa ml. 700, indispensabile per la salvaguardia dell'area demaniale e delle infrastrutture presenti.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC028/151 del 10.11.2016 si approva in linea tecnica il progetto definitivo/esecutivo, oltre all'approvazione dei documenti di invito e si stabilisce che la gara per i lavori di cui in oggetto viene indetta con procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett c) del d.lgs. n. 50/2016, con il criterio del prezzo più basso ai sensi dell'art. 95 comma 4 del d.lgs. n. 50/2016, inferiore a quello posto a base di gara, determinato mediante ribasso percentuale sull'elenco prezzi posto a base di gara, trattandosi di contratto da stipulare a misura. Inoltre, si procederà all'esclusione automatica dalla gara delle offerte che presentano una percentuale di ribasso pari o superiore alla soglia di anomalia individuata ai sensi del comma 2 art. 97 del citato decreto legislativo. Tale facoltà non sarà esercitata qualora il numero delle offerte ammesse sia inferiore a dieci, in tal caso all'aggiudicazione si procederà alla valutazione della congruità delle offerte ammesse, ai sensi dell'art. 97 comma 1, 4, 5 e 6 del d.lgs. n. 50/2016.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC028/180 del 19.12.016, è stato aggiudicato, in via provvisoria, i lavori di ripascimento a sud del Torrente Vibrata nel Comune di Alba Adriatica alla Ditta Tenaglia S.r.l. avente sede legale in Via S.S. 84 km 54+500 Casoli (CH) P.I. 01235490693 per un importo complessivo di € 268.510,635 compreso di IVA che ha offerto un ribasso del 40,121% sull'importo posto a base di gara. Inoltre, si è autorizzato il Servizio di Ragioneria Generale ad impegnare sul Capitolo 152100.3 la somma complessiva di € 268.510,635.
- Con nota prot. n. 0116618/16 del 12.12.2016 il Servizio opere Marittime e Acque Marine di Pescara ha richiesto alla Ditta Tenaglia S.r.l. e alla Ditta La Dragaggi S.r.l (ditta che ha offerto un ribasso del 26,18% risultante al secondo posto in base alla graduatoria formulata dal seggio di gara) gli elementi giustificativi delle offerte presentate che risultavano sopra la soglia di anomalia (23,16%) determinata ai sensi dell'art. 97, comma 2 lett. C) del d.lgs. n. 50/2016.
- Con successiva nota prot. n. 0003936/17 del 10.01.2017 il Servizio opere Marittime e Acque Marine di Pescara ha richiesto chiarimenti ed integrazioni alla Ditta Tenaglia S.r.l. e non ricevendo la documentazione integrativa con nota prot. n. 0012316/17 del 24.01.2017, ha comunicato la revoca dell'aggiudicazione provvisoria e il conseguente scorrimento della graduatoria.
- Con la determinazione dirigenziale DPC028/20 del 04.05.2017, si è provveduto a revocare l'aggiudicazione provvisoria precedentemente effettuata nei confronti della Ditta Tenaglia S.r.l., ad aggiudicare definitivamente il lavori di ripascimento a sud del Torrente Vibrata nel

Comune di Alba Adriatica alla Ditta La Dragaggi S.r.l per l'importo di € 298.090,10 di cui € 285.883,83 per lavori al netto dell'I.V.A. e del ribasso d'asta del 26,18%, ed € 12.206,27 oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso, oltre l'IVA 10% pari ad ulteriori € 29.809,01 per una somma complessiva di € 327.899,11.

- Con la determinazione dirigenziale DPC028/67 del 09.08.2018 sono stati approvati gli atti contabili relativi al primo e ultimo Stato di Avanzamento dei Lavori ed al primo certificato di pagamento nell'importo complessivo di € 326.150,00 di cui € 296.500,00 quale imponibile ed € 29.650,00 per IVA 10% ed, inoltre, si è autorizzato il Servizio Ragioneria Generale a procedere all'impegno della ulteriore somma di € 57.639,36 sul capitolo 152100.3 e alla liquidazione e al pagamento della Fattura TDOI n. 2018220000005 del 20.06.2018 per un importo complessivo di € 326.150,00 (di cui € 296.500,00 quale imponibile ed € 29.650,00 per IVA) a favore della Impresa La Dragaggi S.r.l.
- Con mandato n. 29461 del 04.09.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 268.510,63.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 29792

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.99.999 (*Altri servizi diversi n.a.c.*)
Data pagamento: 27 settembre 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 1757
Importo pagato: € 30.696,73
Causale: 1^ annualità del percorso triennale *"Operatore del benessere acconciatore"* – Percorsi formativi – obbligo d'istruzione – Fatt. n. FatPAM 11 del 31.07.2018
Capitolo: 51637
Articolo: 2
Beneficiario: SGI Soc. Coop. Impresa sociale A.R.L.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento anticipo pari al 40% del complessivo finanziamento pubblico annuale calcolato unicamente sulle sole USC ore/corso pari a € 76.741,83.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 144 del 17.05.*1999 "Misure in materia di investimenti, delega al Governo per il riordino degli incentivi all'occupazione e della normativa che disciplina l'INAIL, nonché disposizioni per il riordino degli enti previdenziali ed, in particolare, l'obbligo di frequenza di attività formative"*;
- legge n. 53 del 28.03.2003 *"Delega al Governo per la definizione delle norme generali sull'istruzione e dei livelli essenziali delle prestazioni in materia di istruzione e formazione professionale"*;
- d.lgs. n. 76 del 15.04.2005 *"Definizione delle norme generali sul diritto-dovere all'istruzione e alla formazione, a norma dell'articolo 2, comma 1, lettera c), della L. 28 marzo 2003, n. 53"*;
- d.lgs. n. 226 del 17.10.2005 *"Norme generali e livelli essenziali delle prestazioni relativi al secondo ciclo del sistema educativo di istruzione e formazione, a norma dell'articolo 2 della L. 28 marzo 2003, n. 53"*;
- legge n. 296 del 27.12.2006, articolo 1, comma 622, come modificato dall'articolo 64, comma 4-*bis* del d.l. n. 112 del 25.06.2008, convertito con modificazioni in legge n. 133 del 06.08.2008;
- decreto del Ministero del lavoro, della Salute e delle Politiche sociali n. 417/I/2015 del 17.12.2015;
- determinazione dirigenziale n. 119/DPG010 del 07.12.2016 *"Percorsi triennali di IeFP finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione professionale – Realizzazione triennio 2017-2018-2019. Rif. Assegnazioni Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali e Piano Operativo FSE 2016-2018 – Intervento n. 11 – Linea 3 – Rilancio della IeFP e sistema duale. Approvazione Avviso pubblico per la presentazione di candidature da parte degli Organismi di formazione"*;
- determinazione dirigenziale n. 24/DPG010 del 18.04.2017 *"Avviso pubblico per la presentazione di progetti formativi per l'affidamento dei ""Percorsi triennali di IeFP finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione professionale – Realizzazione triennio 2017-2018-2019. Rif. Assegnazioni Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali e Piano Operativo*

FSE 2016-2018 – Intervento n. 11 – Linea 3 – Rilancio della IeFP e sistema duale – Approvazione risultanze"";

- determinazione dirigenziale n. 51/DPG010 del 26.06.2017 *"Determinazione dirigenziale n. 119/DPG010 del 07.12.2016 concernente "Percorsi triennali di IeFP finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione professionale – Realizzazione triennio 2017-2018-2019. Rif. Assegnazioni Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali e Piano Operativo FSE 2016-2018 – Intervento n. 11 – Linea 3 – Rilancio della IeFP e sistema duale. Approvazione Avviso pubblico per la presentazione di candidature da parte degli Organismi di formazione. Modifiche ed integrazioni"*;
- determinazione dirigenziale n. 84/DPG010 del 28.09.2017 *"Percorsi triennali di IeFP finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione professionale – Realizzazione triennio 2017-2018-2019. Rif. Assegnazioni Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali e Piano Operativo FSE 2016-2018 – Intervento n. 11 – Linea 3 – Rilancio della IeFP e sistema duale. Modifiche ed integrazioni alle determinazioni dirigenziali n. 119/DPG010 del 07.12.2017 e n. 51/DPG010 del 26.06.2017"*;
- determinazione dirigenziale n. 69/DP010 del 23.08.2017 *"Accertamento ed impegno delle risorse finanziarie – Fondi assegnati dallo Stato – L. 144/99 art. 68 e s.m.i. – Risorse percorsi IeFP – Obbligo d'istruzione – Capitolo di entrata 23434"*;
- determinazione dirigenziale n. 103/DPG10 del 07.12.2017 *"Liquidazione ed erogazione della spesa di € 30.696,73 all'Organismo di formazione "S.G.I. Soc. Cooperativa Impresa Sociale A.r.l." di Avezzano quale prefinanziamento della prima annualità del percorso triennale finalizzato all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione di cui all'Avviso pubblico "Rilancio e sistema duale" – qualifica "Operatore del benessere: indirizzo acconciatura", programmato con D.D. 07.12.2016 n. 119/DPG010 e autorizzato con D.D. 18.04.2017 n. 24/DPG010"";*
- determinazione dirigenziale n. 80/DPG10 del 07.08.2018 *"Liquidazione ed erogazione della spesa di € 30.696,73 all'Organismo di formazione "S.G.I. Soc. Cooperativa Impresa Sociale A.r.l." di Avezzano (AQ) quale primo pagamento a rimborso della 1^ annualità del percorso triennale qualifica "Operatore del benessere: indirizzo acconciatura", programmato con D.D. 07.12.2016 n. 119/DPG010 e autorizzato con D.D. 18.04.2017 n. 24/DPG010""*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-

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

L'anticipo è l'avvio delle attività e la determina viene fatta dopo che viene accertato il regolare avvio del corso.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:

Rispetto delle procedure del Manuale delle procedure dell'Autorità di Gestione P.O. 2007/2013 e attualmente delle *"Linee guida sui percorsi di istruzione e formazione professionale nella Regione Abruzzo"*, approvate con deliberazione di Giunta regionale n. 782 del 16 ottobre 2018. Non risulta l'applicazione di sanzioni o interessi moratori.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Con decreto direttoriale n. 417/I/2015 del 17.12.2015 il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (MLPS) ha ripartito, tra le Regioni e le Province autonome, le risorse finanziarie dell'annualità 2015, per il finanziamento dei percorsi finalizzati all'assolvimento del diritto-

dovere all'istruzione e alla formazione professionale, ai sensi dell'articolo 28, comma 3, del d.lgs. n. 226/2005, assegnando alla Regione Abruzzo la somma complessiva di € 938.983,00.

- Con determinazione dirigenziale n. 119/DPG010 del 07.12.2016, è stato approvato l'Avviso pubblico per l'affidamento agli Organismi di formazione accreditati di n. 16 percorsi triennali d'istruzione e formazione finalizzati all'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione professionale, relativamente al triennio 2017-2019, rivolti ai ragazzi e alle ragazze in età di obbligo di istruzione/diritto-dovere che nell'anno scolastico 2015/2016 hanno conseguito il diploma di scuola secondaria di primo grado (in via prioritaria) o che lo hanno conseguito negli anni precedenti (nei limiti di capienza previsti), per un costo complessivo di € 4.443.927,84. Tale determinazione è stata successivamente modificata con le determinazioni n. 51/DPG010 del 26.06.2017 e n. 84/DPG010 del 28.09.2017.
- Le spese relative a ciasun percorso triennale sono finanziate per la prima e seconda annualità con risorse assegnate dal MLPS e per la terza annualità con risorse a valere sul POR FSE 2014-2020; nello specifico:
  - € 2.962.618,56 per il finanziamento delle prime due annualità e costituenti risorse a valere sui seguenti fondi statali: € 938.983,00 assegnati alla Regione Abruzzo dal MLPS con d.m. n. 417/I/2015 del 17.12.2015; € 2.023.635,56 derivanti da economie a valere su precedenti assegnazioni da parte del MLPS - Capitolo 51637;
  - € 1.481.309,28 per il finanziamento delle terze annualità e costituenti risorse a valere sul POR FSE 2014-2020 - Capitolo 52002 FSE (40,35%) € 248.073,87 - Capitolo 52003 FdR (59,65%)
    € 366.731,25.
- L'articolo 14 del ciato avviso pubblico disciplina le modalità di erogazione del finanziamento e prevede:
  - *"2. L'accesso al rimborso per annualità è condizionato dall'effettiva realizzazione, da parte del Soggetto Attuatore, dell'intero percorso formativo previsto dal progetto e dalla effettiva partecipazione dei destinatari alle attività, come attestato da apposito registro, o da eventuali registri specifici per attività, rilevanti le presenze degli allievi e la presenza e le attività dei docenti e del tutor d'aula. Il rimborso dei costi sostenuti calcolati secondo l'UCS ora/corso sarà riparametrato secondo la formula: la quota parte del costo totale annuale corrispondente all'applicazione delle formule di cui all'art 6 comma 5 lettere a) e b)/n° allievi comunicati in sede di avvio delle attività*n°allievi che hanno frequentato almeno il 70% delle attività, calcolati su base annuale;*
  - *3. Successivamente all'avvio delle attività è possibile presentare richiesta di anticipazione pari al 40% del valore della sovvenzione relativa alla singola annualità calcolata sulle sole UCS ore/corso;*
  - *saldo finale pari al cofinanziamento pubblico spettante a saldo in corrispondenza di spese ammissibili effettivamente sostenute nel limite dell'importo totale ammissibile.*
  - *4. Per ciascuna annualità è possibile chiedere l'erogazione di rimborsi intermedi. I Soggetti Attuatori che abbiano richiesto e ottenuto l'anticipazione devono prima assolvere l'obbligo di dimostrazione dell'avanzamento dell'attività nella misura del 50% dell'anticipazione concessa.*
  - *5. Le domande di rimborso possono essere presentate per importi almeno pari al 20% del valore della sovvenzione per l'annualità, calcolata sulle sole UCS ore/corso effettivamente riconoscibili in ragione delle ore di attività dimostrabili e fino a concorrenza dell'80%.*
  - *6. In ogni caso, al momento della prima richiesta di erogazione il Soggetto Attuatore è tenuto a presentare valida polizza fideiussoria a copertura dell'ammontare del finanziamento annuale*

avente termine finale di validità 24 mesi oltre la data di conclusione delle attività formative dell'anno di riferimento. La suddetta garanzia può essere rilasciata da imprese bancarie o assicurative che rispondano ai requisiti previsti dalle leggi che ne disciplinano le rispettive attività o rilasciata dagli intermediari finanziari iscritti all'Albo di cui all'art. 106 del D.Lgs. 1.09.1993, n. 385 che svolgono in via esclusiva o prevalente attività di garanzia. La garanzia deve prevedere espressamente la rinuncia al beneficio della preventiva escussione del debitore principale, la rinuncia all'eccezione di cui all'art. 1957, co. 2, cod. civ., nonché l'operatività della garanzia medesima entro quindici giorni, a semplice richiesta scritta della Amministrazione concedente.

- *7. Il rimborso relativo al parametro UCS ore/corso/allievo può essere richiesto esclusivamente con la richiesta di saldo finale ed esclusivamente per allievi che abbiano frequentato almeno il 70% delle ore previste su base annuale. La domanda di rimborso a saldo viene presentata al termine delle attività relative alla annualità, entro 90 giorni dalla data di conclusione delle stesse. A tale comunicazione, al termine di ogni annualità, il Soggetto Attuatore allega apposita relazione annuale con l'indicazione delle attività svolte, incluso le attività di orientamento in avvio, la formazione nelle sue varie tipologie (aula, laboratorio, stage, visite, …), gli esiti della valutazione didattica sia degli allievi che dei docenti, le misure di accompagnamento, le attività di monitoraggio e valutazione di progetto, le attività di comunicazione e pubblicizzazione".*

- Con determinazione dirigenziale n. 24/DPG010 del 18.04.2017 sono state approvate le graduatorie provinciali delle proposte progettuali ammissibili a finanziamento in base alle risultanze trasmesse dal Nucleo di valutazione, appositamente nominato in data 01.02.2017 e sono stati ammessi a finanziamento n. 16 progetti di IeFP.
- Con determinazione dirigenziale n. 69/DPG010 del 23.08.2017 è stato disposto l'accertamento della somma di € 938.983,00 con imputazione dell'entrata al capitolo 23434 dell'esercizio finanziario, autorizzando il Servizio Ragioneria alla relativa registrazione. Contestualmente è stato disposto l'impegno sul capitolo di spesa 51637 (impegno n. 1757).
- Tra gli affidatari degli interventi finanziabili è compreso l'Organismo di formazione *"S.G.I. Soc. Cooperativa Impresa sociale A.r.l."* di Avezzano (AQ) autorizzato alla realizzazione del percorso triennale per l'assolvimento del diritto-dovere all'istruzione e formazione *"Operatore del benessere: indirizzo acconciatore"*, con un finanziamento annuale di € 88.621,83 (€ 265.865,49 complessivi per le tre annualità).
- Con nota del 07.11.2017, acquisita al protocollo della Regione n. RA285604 del 09.11.2017 l'Organismo di formazione *"S.G.I. Soc. Cooperativa Impresa sociale A.r.l."* ha richiesto, previa trasmissione dell'allegato 24 *"Richiesta di prefinanziamento"*, l'erogazione di € 30.696,73, pari al 40% del complessivo finanziamento pubblico annuale calcolato unicamente sulle sole UCS ore/corso (€ 76.741,83).
- Con determinazione dirigenziale n. 103/DPG10 del 07.12.2017 è stata disposta la liquidazione della somma di € 30.696,76, a favore dall'Organismo di formazione *"S.G.I. Soc. Cooperativa Impresa sociale A.r.l."* di Avezzano, quale prefinanziamento relativo alla 1° annualità del percorso triennale di istruzione e formazione *"Operatore del benessere: indirizzo acconciatore"*.
- Con nota del 31.07.2018, acquisita al protocollo della Regione n. RA218573 dell'01.08.2018 l'Organismo di formazione *"S.G.I. Soc. Cooperativa Impresa sociale A.r.l."* ha presentato gli allegati 24 (*Dimostrazione spese sostenute con anticipo*), 26 (*Domanda di rimborso*) e 21 (*Relazione di attuazione*), dimostrando, con copie del registro delle presenze, di aver realizzato alla data del 30.06.2018 il 95,89% delle attività previste ed ha richiesto il rimborso di € 30.696,73.

- Con determinazione dirigenziale n. 80/DPG10 del 07.08.2018 è stata disposta la liquidazione della somma di € 30.696,76 (fattura n. FatPAM11 del 31.07.2018), sull'impegno n. 1757, assunto con determinazione dirigenziale n. 69/DPG010 del 23.08.2017, a favore dall'Organismo di formazione "*S.G.I. Soc. Cooperativa Impresa sociale A.r.l.*" di Avezzano, relativo al pagamento intermedio della 1° annualità del percorso triennale di istruzione e formazione "*Operatore del benessere: indirizzo acconciatore*" Contestualmente con la stessa determinazione è stata autorizzata la Ragioneria ad effettuare il pagamento.
- Con mandato n. 29792 del 27.09.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 30.696,73.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 30335

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.11.999 (*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.*)
Data pagamento: 5 ottobre 2018
Anno impegno: 2017
Numero impegno: 3474
Importo pagato: € 210.595,86
Causale: Servizio di *advisory contabile* – Fatt. n. 2718300387 del 31.05.2018
Capitolo: 81524
Articolo: 2
Beneficiario: KPMG Advisory S.P.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Liquidazione e pagamento del servizio di *advisory contabile* previsto per le Regioni sottoposte a Piano di rientro ai sensi dell'articolo 1, comma 180, della legge n. 311/2004 e dell'articolo 2, comma 88, della legge n. 191/2009.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 311 del 30.12.2004 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2005)"*;
- decreto legislativo n. 163 del 12.04.2006 *"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 224 del 13.03.2007 *"Approvazione dell'Accordo tra il Ministro della Salute, il Ministro dell'Economia e delle Finanze e la Regione Abruzzo per l'approvazione del Piano di Rientro di individuazione degli interventi per il perseguimento dell'equilibrio economico ai sensi dell'articolo 1, comma 180, della legge 30.12.200 n. 311"*;
- legge n. 191 del 23.12.2009 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2010)"*;
- deliberazione di Giunta regionale n. 441 del 23.05.2014 *"Presa d'atto della stipula del contratto di affidamento del servizio di advisory contabile per le Regioni sottoposte a piano di rientro ai sensi dell'art. 1, comma 180, l. 311/2004 e dell'art. 2, comma 88, l. 191/2009, tra il Presidente della Regione Abruzzo ed il Raggruppamento Temporaneo di Impresa costituito da KPMG Advisory S.P.A. (mandataria capo-gruppo), Ernst & Young Financial Business Advisors S.P.A. e PricewaterhouseCoopers Advisory S.P.A. (mandanti)"*;
- decreto legislativo n. 50 del 18.04.2016 *"Codice dei contratti pubblici"* e s.m.i.;
- determinazione dirigenziale n. DPF/03 del 17.03.2017 *"D.G.R. n. 441 del 23.05.2014: contratto di affidamento del servizio di advisory contabile per le regioni sottoposte a piano di rientro stipulato ai sensi dell'art. 1, comma 180, l. 311/2004 e dell'art. 2, comma 88, l. 191/2009, tra il Presidente della Regione Abruzzo e Raggruppamento Temporaneo di Impresa: ripetizione del servizio ai sensi e per gli effetti dell'art. 57 d.lgs.153/2006 e s.m. e i."*;
- determinazione dirigenziale n. DPF/33 del 18.09.2017 *"Contratto di affidamento del servizio di advisory contabile per le regioni sottoposte a piano di rientro stipulato ai sensi dell'art. 1, comma 180,*

l. 311/2004 e dell'art. 2, comma 88, l. 191/2009, tra il Presidente della Regione Abruzzo e Raggruppamento Temporaneo di Impresa: proroga tecnica del servizio";

- determinazione dirigenziale n. DPF/63 del 20.12.2017 *"Servizio di advisory contabile per le regioni sottoposte a piano di rientro ai sensi dell'art. 1, comma 180, L. 311/2004 e dell'art. 2, comma 88, L. 191/2009. Atto di Impegno"*;
- determinazione dirigenziale n. DPF/30 del 30.08.2018 *"Servizio di advisory contabile per le regioni sottoposte a piano di rientro ai sensi dell'art. 1, comma 180, L. 311/2004 e dell'art. 2, comma 88, L. 191/2009. Liquidazione e pagamento periodicità 19.09.2016 - 31.12.2017. Impegno, liquidazione e pagamento periodicità 01.01.2018 - 17.03.2018"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Provvedimento trasmesso al Servizio Ragioneria ai fini di verifica della capienza dello stanziamento rispetto alla spesa di cui si dispone l'impegno.

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Il termine di pagamento concordemente fissato in sede contrattuale è stato procrastinato in ragione delle verifiche istruttorie da effettuarsi in sede di liquidazione (pareri dei Servizi presso i quali l'attività di *advisory* si è concretizzata). Non vi sono stati atti di messa in mora del creditore, stante la previsione di ampiamento dei termini contenuta genericamente nei provvedimenti giuntali di adesione al servizio.

Descrizione del procedimento di spesa:

- Ai sensi dell'articolo 1, comma 180, della legge n. 311 del 30.12.2004 la Regione che versi in uno stato di squilibrio economico-finanziario della spesa sanitaria *"procede ad una ricognizione delle cause ed elabora un programma operativo di riorganizzazione, di riqualificazione o di potenziamento del Servizio sanitario regionale, di durata non superiore al triennio. I Ministri della salute e dell'economia e delle finanze e la singola regione stipulano apposito accordo che individui gli interventi necessari per il perseguimento dell'equilibrio economico, nel rispetto dei livelli essenziali di assistenza e degli adempimenti di cui alla intesa prevista dal comma 173. La sottoscrizione dell'accordo è condizione necessaria per la riattribuzione alla regione interessata del maggiore finanziamento anche in maniera parziale e graduale, subordinatamente alla verifica della effettiva attuazione del programma"*.
- Con deliberazione n. 224 del 13.03.2007 la Giunta regionale ha approvato l'Accordo, sottoscritto in data 06.03.2007, tra il Ministro della salute, il Ministro dell'economia e delle finanze e la Regione Abruzzo per l'approvazione del Piano di rientro di individuazione degli interventi per il perseguimento dell'equilibrio economico ai sensi dell'articolo 1, comma 180, della legge n. 311/2004.
- L'articolo 1, comma 4, dell'Accordo prevede che la Regione si avvalga, per l'intera durata del Piano di rientro, della consulenza ed il supporto tecnico di un *Advisor* indicato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.
- Consip S.PA. con Bando di gara, pubblicato sulla GUUE n. S 152 del 07.08.2013 e sulla GURI n. 92 del 07.08.2013, ha indetto, per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'articolo 54 e seguenti del d.lgs. n. 163/2006, una gara comunitaria a procedura

aperta per l'affidamento dei servizi di *advisory contabile* per le Regioni (Abruzzo, Calabria, Campania, Lazio, Molise, Piemonte e Sicilia) sottoposte ai Piani di rientro dai disavanzi sanitari (ovvero dai Programmi operativi attuativi dei medesimi Piani di rientro, di cui all'articolo 2, comma 88, della l. n. 191/2009 e all'articolo 11, comma 1, del d.l. n. 78/2010, convertito, con modificazioni, dalla l. n. 122/2010).

- Con nota del 17.02.2014, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha comunicato alla Regione Abruzzo la conclusione del procedimento di gara e la sua aggiudicazione, in data 23.12.2013, al concorrente R.T.I. KPMG Advisory S.P.A. - nella sua qualità di impresa mandataria capo-gruppo - PricewaterhouseCoopers Advisory S.P.A. ed Ernst & Young Financial Business Advisors S.P.A., - in qualità di imprese mandanti.
- In data 19.03.2013, il Presidente della Giunta regionale e il Procuratore speciale dell'impresa aggiudicataria hanno sottoscritto il contratto per l'affidamento dei servizi di *advisory contabile*.
- Con deliberazione n. 441 del 23.05.2014 la Giunta regionale ha, tra l'altro, deliberato di:
  - prendere atto della stipula del contratto;
  - di precisare che la durata massima del predetto contratto di ripetizione dei servizi è di 30 mesi, che decorrono dalla data di sottoscrizione dello stesso, ossia dal 19.03.2014;
  - di precisare che l'importo del contratto è di € 2.703.710,31 IVA esclusa (€ 594.816,26) e che il predetto corrispettivo è determinato secondo quanto compiutamente rappresentato dall'articolo 10 del contratto medesimo, recante *"Corrispettivi e modalità di pagamento"*.
- In data 18.09.2016, decorsi i termini di durata prefissati, il contratto è arrivato a scadenza.
- Nelle more dell'espletamento, da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, della gara comunitaria a procedura aperta per l'affidamento dei servizi di *advisory contabile* per le Regioni sottoposte ai Piani di rientro dai disavanzi sanitari, la Regione Abruzzo ha ravvisato la necessità di avvalersi delle disposizioni previste dall'articolo 5, comma 3, del contratto stipulato il 19.03.2013.
- L'articolo 5, comma 3, del contratto recita: *"L'Amministrazione, sussistendone i presupposti, potrà, altresì, ricorrere per la ripetizione di servizi analoghi a quelli oggetto del presente Contratto, per un ulteriore periodo pari a 12 (dodici) mesi, alla procedura negoziata senza bando ex art. 57, comma 5 lett. b), del d.lgs. 163/2006. Tale facoltà potrà essere esercitata nella sussistenza contrattuale con preavviso di 3 (tre) mesi da comunicare per iscritto al Fornitore"*.
- Con determinazione dirigenziale n. DPF/03 del 17.03.2017, tra l'altro, è stato disposto:
  - di avvalersi delle disposizioni di cui all'articolo 5 del contratto per l'affidamento di servizi intercorso tra la Regione Abruzzo ed il R.T.I. addivenendo, ai sensi e per gli effetti dell'art. 57, comma 5, lett. b) del d.lgs.163/2006 e s.m.i., alla ripetizione del contratto avente ad oggetto l'espletamento dei servizi di *advisory contabile* per le Regioni sottoposte a Piano di rientro ai sensi dell'art. 1, comma 180, l. n. 311/2004, dell'art. 2, comma 88, l. n. 191/2009 e art. 15, comma 20, d.l. n. 95/2012, convertito con l. n. 135/2012;
  - di specificare che la durata massima del predetto contratto di ripetizione dei servizi è di 12 mesi;
  - di precisare, altresì, che l'Amministrazione Regionale procederà, senza oneri aggiuntivi, al recesso contrattuale prima della decorrenza del termine di durata, in occorrenza dell'avvenuta conclusione della procedura di gara avviata da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
  - di disporre che all'onere derivante dal presente provvedimento si farà fronte con le risorse disponibili sul capitolo n. 81524.2 dello stato di previsione della spesa del bilancio

regionale, denominato *"Oneri per l'espletamento delle attività ed il conseguimento degli obiettivi previsti dall'Accordo Stato-Regione Abruzzo per il piano di rientro sanitario"*.

- La scadenza naturale del contratto di ripetizione è stata fissata al 18.09.2017. A tale data la procedura di gara per l'affidamento dei servizi di *advisory contabile*, avviata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, non risulta conclusa.
- La Regione Abruzzo, pertanto, ha ritenuto necessario avvalersi delle disposizioni di cui all'articolo 5, comma 2, del contratto originario che prevedeva la possibilità di una proroga contrattuale per un massimo di 6 mesi.
- Con determinazione dirigenziale n. DPF/33 del 18.09.2017 è stata, tra l'altro, disposta la proroga del contratto fino al 17.03.2018.
- Con determinazione dirigenziale n. DPF/63 del 20.12.2017 si è proceduto ad impegnare, sul capitolo 81524.2 del bilancio regionale 2017, la somma complessiva di € 1.200.000,00, imputando sullo stesso gli oneri derivanti dall'erogazione dei compensi al R.T.I. per le prestazioni dallo stesso rese in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2. comma 88, della l. n. 191/2009, in attuazione della deliberazione di Giunta regionale n. 441/2014 e stanti il contratto di ripetizione intercorso ed il contratto di proroga intercorrente.
- La KPMG Advisory S.P.A, in qualità di società mandataria del R.T.I., ha rimesso all'Amministrazione regionale le fatture relative al compenso per le attività svolte nei periodi 19.09.2016 – 18.09.2017 (fatt. n. 2717300628 del 31.10.2017 di € 989.404,14) e 19.09.2017 – 17.03.2018 (fatt. n. 2718300387 del 31.05.2018 di € 495.575,09).
- Con determinazione dirigenziale n. DPF/30 del 30.08.2018, tra l'altro, è stato disposto di:
  - di dare atto che la somma di € 1.484.979,23 (IVA inclusa) costituisce il corrispettivo per i servizi resi dal R.T.I, nel dare esecuzione al contratto di ripetizione e alla successiva proroga semestrale, periodo 19.09.2016 – 17.03.2018;
  - di assolvere agli obblighi contrattuali afferenti al versamento del corrispettivo dovuto a KPMG Advisory S.P.A (impresa mandataria capo-gruppo del R.T.I.) pari a € 1.217.196,06 (IVA esclusa) con le seguenti modalità:
    - liquidazione e pagamento della somma di € 932.216,86 (quale quota parte dell'importo netto dovuto) con imputazione sul capitolo n. 81524.2 - impegno n. 3474/2017 (in esame);
    - impegno, liquidazione e pagamento della somma residuale di € 284.979,23 sul capitolo n. 81524.2 del bilancio regionale 2018;
  - di disporre la liquidazione ed il pagamento in favore dell'Erario della somma di € 267.783,14 (importo totale dell'IVA) sul capitolo n. 81524.2 - impegno n. 3474/2017.
- Con mandato n. 30335 del 05.10.2018, emesso in conto residui, è stato effettuato il pagamento di € 210.595,86 (netto a pagare € 172.619,56) quota parte della fattura n. 2718300387 del 31.05.2018 emessa dalla KPMG Advisory S.P.A. (impresa mandataria capo-gruppo del R.T.I.).

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 33962

Categoria: 01 (Beni materiali)
Codice Gestionale: 2.02.01.09.009 (Infrastrutture telematiche)
Data pagamento: 25/10/2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 3120
Importo pagato: 73.203,66
Causale: POR FESR ABRUZZO 2014/2020 progetto fascicolo digitale del cittadino - fascicolo digitale del cittadino - CIG 7588705D76 - Fatt. n. 2018904064 del 30/09/2018
Capitolo: 12484
Articolo: 5
Beneficiario: Engineering Ingegneria Informatica S.p.A

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Adesione Convenzione CONSIP "Sistemi gestionali Integrati – Lotto 3" – CUP C91I18002480009 – CIG 6210327BF4 CIG derivato 7588705D76

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- art.1 co. 513 e sgg. della legge 28 dicembre 2015, n.208 "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2016)*";
- I Atto integrativo Accordo di Programma Quadro "Crescita digitale della Regione Abruzzo" del 18.06.2018;
- Circolare AGiD n. 2 del 24.06.2016 "*Modalità di acquisizione di beni e servizi ICT nelle more della definizione del "Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione" previsto dalle disposizioni di cui all'art.1, comma 513 e seguenti della legge 28 dicembre 2015, n.208 (Legge di stabilità 2016)*";
- deliberazione di giunta regionale n. 383 del 07.06.2018 "*Approvazione I Atto Integrativo all'Accordo di Programma Quadro Crescita Digitale nella Regione Abruzzo*";
- determinazione n. DPB012/004 del 07.08.2018 "*POR FESR ABRUZZO 2014/2020 – Asse II – Azione 2.2.2. – Adesione Convenzione CONSIP "Sistemi gestionali integrati – Lotto 3" – CUP C91I18002480009 CIG 6210327BF4 CIG derivato 7588705D76 per il Progetto 'Fascicolo Digitale del Cittadino della Regione Abruzzo' e prenotazione impegno di spesa*";
- Contratto esecutivo stipulato tra la Regione Abruzzo e la società Engineering Ingegneria Informatica S.p.A in data 21.08.2018;
- Determinazione n. DPB012/040 del 22.10.2018 "*POR FESR ABRUZZO 2014/2020 – Asse II – Azione 2.2.2. – Adesione Convenzione CONSIP "Sistemi gestionali integrati – Lotto 3" – CUP C91I18002480009 CIG 6210327BF4 CIG derivato 7588705D76 per il Progetto 'Fascicolo Digitale del Cittadino della Regione Abruzzo' -Accertamento. Impegno, liquidazione fattura Engineering Ingegneria Informatica S.p.A. n. 2018904064 del 30/09/2018 – liquidazione contributo Consip*".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'articolo 56 del D.Lgs. 118/2011 e checklist di controllo eseguita dall'Ufficio Controlli di I Livello.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento quota regionale del 15% per l'esercizio 2018.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura, emessa in data 30.09.2018, è liquidata con atto del 22.10.2018 e pagata con mandato del 25.10.2018.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Nell'ambito dell'Asse II del POR FESR Abruzzo 2014/2020 finalizzato alla realizzazione di servizi di e-governemnt interoperabili e integrati, con deliberazione n. 383/2018 la giunta regionale approva il documento "I Atto Integrativo all'Accordo di Programma Quadro Crescita digitale della Regione Abruzzo" sottoscritto in data 18.06.2018 dall'Agenzia per la Coesione Territoriale, l'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID), dal Ministero dello Sviluppo economico e dalla Regione Abruzzo, che prevede il potenziamento dei servizi cloud e della sicurezza del Centro Tecnico Regionale, oltre all'adeguamento dei servizi regionali alle piattaforme nazionali quali SPID, PAGOPA e ITALIA LOGIN e altre piattaforme, per una copertura finanziaria di € 7.000.000,00.
- Una delle iniziative ricomprese negli ambiti di azione dell'Agenda Digitale Regionale per il perseguimento degli obiettivi del POR FESR Abruzzo 2014/2020 è il "Fascicolo Digitale del Cittadino della Regione Abruzzo", per l'incremento dell'accesso al Fascicolo Sanitario Elettronico, la cui relazione tecnica è stata approvata dall'AgID.
- Con determinazione n. DPB012/004/2018, dando atto che l'attivazione dell'intervento è demandata all'adesione alla Convenzione CONSIP denominata "Sistemi gestionali integrati – Lotto 3" di cui risulta aggiudicataria la società Engineering Ingegneria Informatica S.p.A., si ritiene di aderire al Contratto Quadro CONSIP relativo, approvare il progetto esecutivo e lo schema di contratto esecutivo, oltre a procedere alla prenotazione dell'impegno di spesa nel triennio 2018-2020 per € 829.842,00 oltre IVA al 22%, oltre il contributo da versare alla Consip per € 6.638,74, per un totale di € 1.019.045,98.
- In data 21.08.2018 viene stipulato il contratto esecutivo tra la Regione Abruzzo e la società Engineering Ingegneria Informatica S.p.A che all'art. 11 prevede che i "*corrispettivi maturano, in ragione dei servizi effettivamente prestati nel rispetto del Progetto Esecutivo*".
- Con prot. n. 274960/18 il Dirigente competente attesta la regolare esecuzione dei servizi resi, acquisendo agli atti la Certificazione dello Stato di Avanzamento delle attività mentre con nota prot. n. 287142 del 17.10.2018 l'Ufficio Controllo di I livello trasmette il verbale con esito positivo sulle verifiche documentali
- Con determinazione n. DPB012/040/2018, dando atto della sottoscrizione del contratto esecutivo in data 21.08.2018 e dell'acquisizione agli atti della fattura di Engineering Ingegneria Informatica S.p.A. n. 2018904064 del 30.09.2018 per € 488.024,40 (imponibile € 400.020,00 + IVA € 88.004,40), si procede alla trasformazione delle prenotazioni in impegni di spesa. La quota di competenza delle Regione, pari al 15%, risulta imputata sul capitolo 12484 per € 73.545,11 che pertanto ha la capienza per la copertura della liquidazione del 15% della fattura, pari a € 73.203,66, IVA inclusa.

- Con mandato n. 33962 del 25.10.2018, emesso in conto competenza, è liquidata la somma di € 73.203,66, IVA inclusa alla società Engineering Ingegneria Informatica S.p.A.

Osservazioni:
Con nota prot. n. 3482 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere documentazione integrativa riguardante il contratto esecutivo allegato al contratto quadro e la certificazione dello stato avanzamento lavori. Con nota in entrata prot. 3552 del 20.09.2019 il Dipartimento competente ha inviato la documentazione richiesta che è stata positivamente riscontrata.

MANDATO n. 34287

Categoria: 02 (Contributi agli investimenti a famiglie)
Codice Gestionale: 2.03.02.01.001 (Contributi agli investimenti a Famiglie)
Data pagamento: 26/10/2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 2787
Importo pagato: 912,90
Causale: Voucher universitari
Capitolo: 52100
Articolo: 19
Beneficiario: FINOCCHIO GIANLUCA

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con riferimento all'avviso pubblico "Voucher per la formazione universitaria e per l'alta formazione" è stato riconosciuto al richiedente un rimborso per spese di iscrizione e frequenza pari a € 1.825,80 di cui € 912,90 sul capitolo 52100 (quota FSE 50%).

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 recante disposizioni comuni sul Fondo Europeo di Sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca;
- decisione di esecuzione della Commissione Europea del 21 agosto 2017 n. C (2017) 5838 finale che modifica la decisione di esecuzione n. C (2014)10099 del 17 dicembre 2014 che approva il POR FSE Abruzzo 2014-2020;
- deliberazione di giunta regionale n. 528 dell'11.08.2016 "*PO FSE 2014/2020 – Obiettivo Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione. Approvazione PO FSE 2016-2018*";
- deliberazione di giunta regionale n. 526 del 26.09.2017 "*PO FSE – Obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione. Approvazione PO FSE 217-2019*";
- determinazione dirigenziale n. 18/DPG010 del 18.05.2016 "*PO FSE 2014/2020 - Obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione. Progetto 'Voucher per la formazione universitaria e per l'alta formazione' – Edizione 2015 -Approvazione avviso*";
- determinazione dirigenziale n. 35/DPG010 del 21.10.2015 "*PO FSE 2014/2020 - Obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione. Progetto "Voucher per la formazione universitaria e per l'alta formazione" – Edizione 2015 -Approvazione graduatorie anni accademici 2014-2015 e 2015-2016*";
- determinazione dirigenziale n. 462/DPG011 del 10.11.2016 "*PO FSE 2014/2020 - Obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione. Progetto "Voucher per la formazione universitaria e per l'alta formazione" – Edizione 2015 (Asse 3 Obiettivo tematico 10 -Priorità d'investimento 10 ii – obiettivo specifico 10.5 – Azione 10.5.2) Scheda intervento n. 18 del Piano*

Operativo 2014/2020 – Impegno sui capitoli 52100-52101-52102/art. 4 e accertamento sui capitoli 44100 e 44101/art. 1";

- determinazione dirigenziale n. 320/DPG011 del 04.10.2017 "*PO FSE 2014/2020 - Obiettivo investimenti a favore della crescita e dell'occupazione. Progetto "Voucher per la formazione universitaria e per l'alta formazione" – Edizione 2016 (Asse 3 Obiettivo tematico 10 -Priorità d'investimento 10 ii – obiettivo specifico 10.5 – Azione 10.5.2) Scheda intervento n. 18 del Piano Operativo 2014/2020 – Impegno sui capitoli 52100-52101-52102/art. 4 e accertamento sui capitoli 44100 e 44101/art. 1"*;
- determinazione dirigenziale n. 1101/DPG011 del 27.09.2018 "*Liquidazione e ordinazione della spesa di € 159.951,66 concernente i 'Voucher per la formazione universitaria e per l'alta formazione' Edizione 2015 – Asse 3 – Obiettivo tematico 10 -Priorità di investimento 10 ii – Obiettivo specifico 10.5- Azione 10.5.2 – Scheda di intervento n. 34 – Anni accademici 2014 2015 e 2016 – 4° scorrimento graduatoria Azione 1 – PO FSE Abruzzo 2014/2020 – Obiettivo Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione"*;
- nota prot. n. 136025/DPG011 dell'11.05.2018 "*Voucher per la formazione universitaria e per l'alta formazione. Avviso Edizione 2015. Richiesta autorizzazione scorrimento graduatoria ex art. 2 co. 5 lett. a (Voucher A.A. 2014/2015 e 2015/2016)"*;
- nota prot. n. RA/137790 del 14.05.2018 "*Voucher per la formazione universitaria e per l'alta formazione. Avviso Edizione 2015. Richiesta autorizzazione scorrimento graduatoria ex art. 2 co. 5 lett. a (Voucher A.A. 2014/2015 e 2015/2016)"*. Riscontro nota prot. n. RA/137790 del 14.05.2018;
- nota prot. n. 278300/DPG011/P/int del 09.10.2018 "*Precisazione sulla Determinazione dirigenziale n. DPG011/1101 del 27.09.2018"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controllo di I livello.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
L'ordinativo di pagamento si riferisce alla quota FSE (50%) del pagamento unico.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La regolamentazione comunitaria vigente in materia di gestione dei Fondi strutturali e di investimento europei (Fondi SIE), a valere sui quali è stato predisposto il POR FESR Abruzzo 2014/2020 non stabilisce vincoli temporali intermedi, ma pone unicamente il limite temporale del 31/12/2023, quale ultima data utile per l'ammissibilità della spesa e pertanto per l'effettuazione di pagamenti che possano essere validamente rendicontati a valere sul POR FESR 2014/2020.
La rapidità di spesa costituisce, infatti, nell'ambito della programmazione comunitaria, un obiettivo il cui raggiungimento consente di accelerare sia il procedimento di certificazione della spesa, sia la domanda di pagamento alla Commissione Europea per l'erogazione di ulteriori risorse.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Nel quadro del Piano Operativo FSE 2016-2018 e di quello 2017-2019, approvati rispettivamente con deliberazioni di giunta regionale n. 528/2016 e n. 526/2017, con determinazione dirigenziale n. 18/DPG010/2016 viene approvato l'avviso pubblico per la

presentazione di domande per il Progetto "Voucher per la formazione universitaria e per l'alta formazione"; i voucher formativi finanziabili dall'avviso sono riconducibili a tre tipologie di Azioni: Azione 1 per percorsi formativi universitari svolti in Italia, Azione 2 per percorsi formativi post laurea svolti in Italia e Azione 3 per percorsi formativi post laurea svolti all'estero.

- A seguito della pubblicazione di detto avviso, perviene la richiesta di ammissione al voucher per l'Azione 1 da parte del dott. Finocchio, per € 2.343,80.
- Con determinazione n. 35/DPG010/2015 vengono approvate le graduatorie delle istanze ammesse, tra cui figura quella del dott. Finocchio relativamente all'Azione 1, ammissibile ma non finanziabile per esaurimento della dotazione finanziaria.
- Con determinazioni n. 462/DPG011/2016 e n. 320/DPG011/2017 si provvede all'accertamento e all'impegno della somma complessiva di € 1.875.000,00 e di € 975.000,00 sui pertinenti capitoli di spesa per assicurare la copertura finanziaria dei voucher edizione 2015 A.A. 2014/2015 e 2015/2016, ammessi al finanziamento, relativamente all'Azione 1, 2 e 3; da tali somme, a seguito delle ulteriori erogazioni dei voucher, scaturiscono economie per € 617.980,63.
- Con nota prot. n. 136025/18/DPG011 dell'11 maggio 2018 il Servizio Gestione e monitoraggio del Dipartimento Sviluppo Economico richiede al Servizio Autorità di gestione unica FESR-FSE di poter utilizzare le suddette economie per lo scorrimento della graduatoria dell'Azione 1; l'Autorità di gestione unica FESR-FSE risponde affermativamente con nota prot. n. 137790 del 14.05.2018. Con tale autorizzazione il Servizio Gestione e monitoraggio procede a comunicare ai beneficiari l'ammissione al finanziamento previa trasmissione della documentazione giustificativa delle spese sostenute.
- A seguito della produzione da parte del sig. Finocchio della documentazione richiesta, l'Ufficio del controllo di I livello riconosce una spesa rimborsabile per € 1.825,80.
- Con determinazione n. 1101/DPG011 del 27.09.2018 si procede alla liquidazione in favore dei beneficiari dei Voucher Azione 1 per la somma complessiva di € 159.951,66 che trova capienza negli impegni assunti con determinazione n. 320/DPG011/2017; in particolare per € 79.975,83 (in seguito corretto in € 79.976,09 come da nota prot. 278300/DPG011/P/int del 09.10.2018) sull'impegno n. 2787/2017 imputato al capitolo 52100/19 relativo alla quota FSE del 50%.
- Con mandato n. 34287 del 26.10.2018, emesso in conto competenza, a seguito di reimputazione dell'impegno 2787/2017 (vedi "Osservazioni"), viene liquidata la somma di € 912,90 in favore del dott. Finocchio, pari al 50% dell'importo riconosciuto, finanziato dal FSE.

Osservazioni:

Con nota prot. n. 3485 dell'11.09.2019 questa Sezione ha ritenuto di richiedere chiarimenti e documentazione integrativa al Dipartimento Sviluppo Economico che ha risposto con nota prot.n. 258172/DPG011/P del 16.09.2019.

In particolare, è stato rilevato che:

- la determinazione n. 1101/DPG011 del 27.09.2018 di liquidazione dei voucher richiama l'impegno 2787/2017, effettuato con determinazione n. 320/DPG011 del 04.10.2017. Tuttavia, dalla stampa del mandato, si evince che esso è stato emesso in conto competenza. Inoltre, nella determinazione n. 320/DPG011/2017 l'articolo indicato è il 4 del 52100 mentre

nella determina di liquidazione l'articolo è il 19. Il Dipartimento ha risposto, riguardo la gestione competenza del mandato, che "*il Servizio Ragioneria Generale, interpellato a riguardo, ha precisato con e-mail del 13.09.2019 quanto segue: "I mandati di pagamento eseguiti nell'anno 2018 sono stati disposti in conto competenza in quanto relativi a pagamenti inerenti residui passivi riaccertati e reimputati sulla competenza 2018*"; inoltre, la discrasia in ordine ai diversi articoli è "*dovuta alla variazione di spesa disposta con DGR 712 del 30.11.2017 avente ad oggetto 'Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio finanziario e gestionale 2017-2019 – III variazione compensativa PO FSE Abruzzo 2014-2020': finanziamento comunitario per l'attuazione del PO Abruzzo 2014-2020, capitolo di spesa 52100.19 (recante codice piano dei conti 2.03.02.01 "Contributi agli investimenti a favore delle famiglie"). La suddetta regolarizzazione contabile è stata necessaria per l'adeguamento del Piano dei Conti.*";

- nella nota prot. n. 136025/18/DPG011 dell'11 maggio 2018 di richiesta dello scorrimento della graduatoria si riferisce di economie per € 619.659,70 mentre nella determinazione n. 1101/DPG011 del 27.09.2018 tali economie risultano € 617.980,63. Il Dipartimento ha risposto che "*la differenza delle due somme pari a € 1.679,07 è dovuta al fatto che nel frattempo l'Ufficio ha predisposto ulteriori atti di saldo in favore dei beneficiari dell'Azione I dei voucher 2015*", e ha allegato la relativa documentazione.

MANDATO n. 35216

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.10.001 (*Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza*)
Data pagamento: 7 novembre 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 3390
Importo pagato: € 2.103,75
Causale: Progetto SHERPA Cooperazione territoriale Europea 2014-2020 – Attività di consulenza – Fatt. n. 3/PA del 31.07.2018
Capitolo: 281418
Articolo: 4
Beneficiario: Ruggeri Fabio

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Attività di consulenza in qualità di *"Junior Financial Manager"* del progetto SHERPA relativamente al periodo dal 01.07.2018 al 30.09.2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- decisione di esecuzione della Commissione del 16 giugno 2014 n. 366;
- decisione di esecuzione della Commissione del 16 giugno 2014 n. 388;
- deliberazione di Giunta regionale n. 712 del 15.11.2016 *"Cooperazione Territoriale Europea 2014 - 2020. Assegnazione e Gestione del Progetto SHERPA-SHared knowledge for Energy renovation in buildings by Public Administrations, finanziato con i fondi del Programma di Cooperazione Territoriale Interreg MEDITTERANEAN 2014-2020, al Servizio della Cooperazione Territoriale IPA Adriatic"*;
- Avviso pubblico del 20.04.2017 per la selezione di esperti da impiegare sul Progetto "*SHERPA - SHared knowledge for Energy renovation in buildings by Public Administrations*", finanziato con i fondi del Programma di Cooperazione Territoriale Interreg MEDITTERANEAN 2014-2020;
- Avviso pubblico del 03.05.2018 per la selezione di un esperto da impiegare sul Progetto "*SHERPA - SHared knowledge for Energy renovation in buildings by Public Administrations*", finanziato con i fondi del Programma di Cooperazione Territoriale Interreg MEDITTERANEAN 2014-2020;
- determinazione dirigenziale n. DPA009/67 del 18.05.2018 *"Progetto "SHERPA - SHared knowledge for Energy renovation in buildings by Public Administrations". Composizione Commissione – Avviso pubblicato in data 03.05.2018"*;
- determinazione dirigenziale n. DPA009/137 del 02.08.2018 *"Cooperazione Territoriale Europea 2014-2020. Progetto SHERPA-SHared knowledge for Energy renovation in buildings by Public Administrations, finanziato con i fondi del Programma di Cooperazione Territoriale Interreg MEDITTERANEAN 2014-2020 - Autorizzazione al pagamento della fattura n. 03/PA del 31.07.2018 verso il creditore Dott. Fabio Ruggeri consulente del Progetto SHERPA - periodo dal 01.07.2018 al 30.09.2018"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Verifica Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC).

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Saldo per periodo di attività.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura è stata emessa il 31.07.2018, la determinazione dirigenziale di impegno, liquidazione e pagamento è stata adottata in data 02.08.2018, il mandato di pagamento è stato emesso dal Servizio ragioneria generale in data 07.11.2018

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con decisione di esecuzione della Commissione del 16 giugno 2014, n. 366, è istituito l'elenco dei programmi di cooperazione e indicato l'importo globale del sostegno complessivo del Fondo europeo di sviluppo regionale per ciascun programma nell'ambito dell'obiettivo *"Cooperazione territoriale europea"* per il periodo 2014-2020.
- Con decisione di esecuzione della Commissione del 16 giugno 2014, n. 388, è stabilito l'elenco delle regioni e delle zone ammissibili a un finanziamento del Fondo europeo di sviluppo regionale nel quadro delle componenti transfrontaliere e transnazionali dell'obiettivo di cooperazione territoriale europea per il periodo 2014-2020.
- In data 27.09.2016 il Comitato di Pilotaggio ha approvato la lista dei n. 49 progetti modulari tra cui il progetto SHERPA.
- Il progetto *"SHERPA – Shared knowledge for Energy renovation in buildings by Public Administrations"* è finanziato con i fondi del Programma di Cooperazione Territoriale *"Interreg MEDITERRANEAN 2014-2020"* e mira a rafforzare le capacità delle amministrazioni pubbliche a livello regionale e sub-regionale, per l'efficientamento energetico degli edifici pubblici al fine di ridurre le emissioni di CO2.
- Con deliberazione n. 712 del 15.11.2016 la Giunta regionale, tra l'altro, ha deliberato di:
  - di prendere atto del progetto SHERPA del Programma di Cooperazione Territoriale MEDITERRANEAN 2014-2020, approvato dal Comitato di Pilotaggio in data 27.09.2016;
  - di prendere atto delle risorse finanziarie assegnate alla Regione Abruzzo pari ad € 301.940,00 così ripartite: quota UE-FESR (85%) € 256.649,00 e quota nazionale (15%)
  - € 45.291,00;
  - di individuare ed assegnare al Servizio della Cooperazione Territoriale IPA Adriatic, la gestione del progetto SHERPA.
- Con avviso pubblico del 20.04.2017 è indetta la selezione di n. 8 figure professionali da impiegare sul progetto SHERPA. Le figure professionali da reclutare sono articolate secondo i seguenti profili:

Profilo n. 1	Senior Project Manager
Profilo n. 2	Junior Project Manager
Profilo n. 3	Communication Senior
Profilo n. 4	Communication Junior
Profilo n. 5	Financial Expert Senior
Profilo n. 6	Financial Expert Junior

- In data 19.05.2017, la Commissione, nominata con determinazione dirigenziale n. DPA009/51, ha approvato la graduatoria finale ed i vincitori della prova selettiva.
- Per il profilo n. 6 *"Financial Expert Junior"* sono risultati vincitori il sig. Scimia Pier Giorgio e il sig. De Michele Romolo.
- In data 16.04.2018 il sig. Scimia Pier Giorgio ha presentato le proprie dimissioni da *"Financial Expert Junior"*.
- Con avviso pubblico del 03.05.2018, preso atto delle dimissioni soprarichiamate, è indetta la selezione di n. 1 figura professionale, relativa al profilo *"Financial Expert Junior"*, da impiegare sul progetto SHERPA.
- Con determinazione dirigenziale n. DPA009/67 del 18.05.2018 sono nominati i componenti della Commissione esaminatrice della selezione di n. 1 esperto per la realizzazione delle attività del progetto SHERPA, di cui all'avviso pubblico del 03.05.2018.
- In data 29.05.2018, la Commissione ha approvato la graduatoria finale ed i vincitori della prova selettiva. Vincitore è risultato il sig. Rossi Lorenzo, seguito dal sig. Ruggeri Fabio.
- In data 02.07.2018, il sig. De Michele Romolo (vincitore avviso pubblico del 20.04.2017) ha presentato le proprie dimissioni da *"Financial Expert Junior"*.
- Con nota del 03.07.2018 (prot. n. 189880/18), il Servizio della Cooperazione Territoriale IPA Adriatic, vista la necessità di implementare le attività del progetto SHERPA, ha comunicato al sig. Ruggeri Fabio lo scorrimento della graduatoria pubblicata in data 29.05.2018.
- In data 31.07.2018 è acquisita, al protocollo del sistema di Fatturazione Elettronica della Regione Abruzzo n. 217869/18, la fattura n. 3/PA del 31.07.2018 di € 2.475,00, emessa dal sig. Ruggeri Fabio e relativa allo svolgimento dell'attività di *"Junior Financial Manager"* per il periodo 01.07.2018 - 30.09.2018.
- Con determinazione dirigenziale n. DPA009/137 del 02.08.2018 sono disposti l'impegno, la liquidazione e il pagamento della fattura n. 3/PA del 31.07.2018 emessa dal sig. Ruggeri Fabio. L'importo da liquidare, pari a € 2.475,00, è ripartito nel modo seguente:
  - € 2.103,75 sul capitolo 281418.4 del bilancio regionale 2018;
  - € 371,25 sul capitolo 281419.4 del bilancio regionale 2018.
- Con mandato n. 35216 del 07.11.2018, emesso in conto competenza, è effettuato il pagamento di € 2.103,75 quota parte della fattura n. 3/PA del 31.07.2018 emessa dal sig. Ruggeri Fabio e relativa allo svolgimento dell'attività di *"Junior Financial Manager"* per il periodo 01.07.2018 - 30.09.2018.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 35399

Categoria: 03 (Beni materiali)
Codice Gestionale: 2.02.03.99.001 (Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.)
Data pagamento: 09/11/2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 606
Importo pagato: 101.017,10
Causale: POR FESR ABRUZZO 2014-2020 - Servizi di assistenza tecnica - - Fatt. n. FATTPA 29_18 del 31/10/2018
Capitolo: 12484
Articolo: 2
Beneficiario: ABRUZZO SVILUPPO SPA

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
POR FESR Abruzzo 2014-2020. Affidamento diretto ad Abruzzo Sviluppo dei servizi di Assistenza Tecnica – Asse VIII 1.2.1

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 recante disposizioni comuni sul Fondo Europeo di Sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca;
- decisione di esecuzione della commissione C (2015) 5818 finale del 13.08.2015 che approva determinati elementi del programma operativo "*POR Abruzzo FESR 2014- 2020*" *per il sostegno del Fondo europeo di sviluppo regionale nell'ambito dell'obiettivo "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione*" per la regione Abruzzo in Italia;
- deliberazione di giunta regionale n. 1032 del 15.12.2015 "*Programma Operativo Regionale FESR Abruzzo 2014-2020. Affidamento diretto ad Abruzzo Sviluppo dei servizi di Assistenza tecnica - Asse VIII.1.2. Preparazione, attuazione, sorveglianza e ispezioni. Approvazione dello schema di convenzione*";
- deliberazione di giunta regionale n. 416 del 29 giugno 2016 "*Programma Operativo Regionale FESR e FSE Abruzzo 2014-2020. Affidamento diretto ad Abruzzo Sviluppo S.p.A. del servizio di Assistenza tecnica a valere sull'Asse VIII.1.2.1 FESR Preparazione, attuazione, sorveglianza e ispezioni di cui alla DGR 1032/2015 e a valere Asse V - 1.2.1. FSE Preparazione, attuazione, sorveglianza e ispezioni di cui alla DGR 196/2016. Approvazione degli schemi di convenzioni integrative*";
- determinazione n. DPA/371 del 22.12.2015 "*Deliberazione di Giunta regionale n.1032 del 15 dicembre 2015 recante "Programma Operativo Regionale FESR Abruzzo 2014-2020. Affidamento diretto ad Abruzzo Sviluppo dei servizi di Assistenza tecnica - Asse VIII.1.2. Preparazione, attuazione, sorveglianza e ispezioni. Approvazione dello schema di convenzione". Presa d'atto della stipula della Convenzione*";

- determinazione n. DPA011/49 del 15.11.2016 *"Deliberazione di giunta regionale n. 416 del 29 giugno 2016 "Programma Operativo Regionale FESR e FSE Abruzzo 2014-2020. Affidamento diretto ad Abruzzo Sviluppo S.p.A. del servizio di Assistenza tecnica - a valere sull'Asse VIII.1.2.1 FESR Preparazione, attuazione, sorveglianza e ispezioni di cui alla DGR 1032/2015 e a valere Asse V - 1.2.1. FSE Preparazione, attuazione, sorveglianza e ispezioni di cui alla DGR 196/2016. Presa d'atto sottoscrizione convenzioni";*
- determinazione n. DPA/56 del 03.05.2017 "*POR FESR Abruzzo 2014-2020. Affidamento diretto ad Abruzzo Sviluppo dei servizi di Assistenza tecnica - Asse VIII.1.2. Disimpegno somme. Ulteriori impegni. Aggiudicazione definitiva alla Società Price Water House Coopers Advisory del*
- *Servizio di Valutazione Ex Ante degli Strumenti Finanziari del POR FESR Abruzzo 2014-2020"*
- determinazione DPA/351 del 06.11.2018 "*POR FESR Abruzzo 2014-2020. Impegno Abruzzo Sviluppo dei servizi di Assistenza Tecnica – Asse VIII 1.2.1 II pagamento annualità 2017";*
- Convenzione per l'affidamento dei servizi di assistenza tecnica – *Chiusura POR FESR 2007-2013 e POR FESR 2014 – 2020* tra la Regione Abruzzo e la società in house Abruzzo Sviluppo S.p.A. del 02.08.2016.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli previsti dall'articolo 56 del D.Lgs. 118/2011; controllo di I Livello.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
2° pagamento della quota regionale (15%) annualità 2017 a fronte di presentazione dello Stato Avanzamento Lavori.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La fattura, emessa in data 31.10.2018 e liquidata con atto del 06.11.2018, è stata pagata con mandato del 09.11.2018.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Con la deliberazione n. 1032/2015 la giunta regionale autorizza l'affidamento diretto ad Abruzzo Sviluppo S.p.a., società in house della Regione Abruzzo, dei Servizi di Assistenza Tecnica per il POR FESR 2014/2020 e per la chiusura del POR FESR 2007/2013, da svolgere in particolare a favore dell'Autorità di Gestione del POR FESR 2007-2013 e del POR FESR 2014-2020, dell'Autorità di Certificazione del POR FESR 2014-2020 e di tutte le strutture regionali incaricate di dare attuazione al POR FESR 2014-2020 ed impegnate nelle operazioni di chiusura del POR FESR 2007-2013. Contestualmente approva il relativo schema di convenzione, che disciplina, tra l'altro, la durata del rapporto (01.01.2016-31.12.2023), quantifica la copertura finanziaria - assicurata dalla dotazione finanziaria dell'Asse VIII 1.2.1. per un importo di € 5.093.184,00 IVA esclusa (art. 14) – e stabilisce le modalità di erogazione del finanziamento, ovvero sulla base degli stati di avanzamento presentati dalla società. La copertura finanziaria dell'importo è assicurata dalla dotazione dell'Asse VIII 1.2.1 "Preparazione, attuazione, sorveglianza e ispezioni" del POR FESR 2014-2020 che ammonta complessivamente a € 7.207.824,00 IVA inclusa.
- La convenzione tra la Regione Abruzzo e la Abruzzo Sviluppo S.p.a. è stipulata in data 17.12.2015 con decorrenza 01.01.2016 e con la determinazione direttoriale DPA/371 del 22.12.2015 si provvede a prendere atto della sottoscrizione della convenzione medesima.

- Con la deliberazione n. 416/2016 la giunta regionale, modificando la convenzione, autorizza l'affidamento diretto ad Abruzzo Sviluppo S.p.A., tramite convenzioni integrative, dei servizi aggiuntivi di assistenza tecnica, per un importo complessivo di € 5.418.398,13 oltre IVA (€ 6.610.445,72 inclusa IVA); la convenzione modificata tra la Regione Abruzzo e la Abruzzo Sviluppo S.p.a. è stata stipulata in data 02.08.2016 con decorrenza 02.08.2016; con la determinazione dirigenziale DPA011/49 del 15.11.2016 si è provveduto a prendere atto della sottoscrizione della convenzione medesima.
- Con determinazione n. DPA/56/2017, dato atto dell'esito positivo dei controlli di I livello, si provvede ad impegnare l'importo complessivo di € 758.879,17 in favore di Abruzzo Sviluppo sui pertinenti capitoli di spesa per l'annualità 2018, ed in particolare, in riferimento al capitolo 12484/2, per € 88.788,87 a titolo di imponibile e € 25.043,01 a titolo di IVA, per un totale di € 113.831,88, impegno n. 606/2018.
- Con determinazione n. DPA/351/2018, a fronte dell'emissione da parte di Abruzzo Sviluppo della fattura n. 29/18 del 31.10.2018 di € 673.447,33, si è disposto il pagamento della quota di competenza regionale, pari al 15% per un importo di € 101.017,10, sull'impegno n. 606/2018 del capitolo 12484/2.
- Con mandato n. 35399 del 09.11.2018, emesso in conto competenza, è stato versato a favore di Abruzzo Sviluppo la somma di € 101.017,10.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 35759

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)
Codice Gestionale: 1.03.02.19.999 (*Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.*)
Data pagamento: 13 novembre 2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 1302
Importo pagato: € 4.514,00
Causale: Noleggio e manutenzione del sistema informativo e telefonico *full risk* - Fatt. n. VPA18-0121 del 31.08.2018
Capitolo: 81501
Articolo: 3
Beneficiario: Beta 80 S.P.A. Software e Sistemi

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. 41/DPF017 del 23.10.2018 si è provveduto alla liquidazione e al pagamento della fattura n. VPA18-00121 del 31.08.2018 emessa dalla società Beta 80 S.P.A., relativa alla fornitura del servizio per la gestione informatizzata dei posti letto nella rete emergenza-urgenza per le reti tempo-dipendenti per il mese di agosto 2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- contratto, repertorio n. 11800 del 20.10.2011, per la fornitura in noleggio e manutenzione *full-risk* del sistema informativo e telefonico del Servizio emergenza-urgenza sanitaria territoriale *"118"* della Regione Abruzzo;
- determinazione dirigenziale n. DPF017/10 del 13.10.2015 *"Soluzione informatizzata di gestione dei posti letto per le reti tempo dipendenti nell'ambito del contratto di manutenzione e full-risk dell'impianto informatico delle CC.OO. 118"*;
- determinazione dirigenziale n. 19/DPF017 del 09.04.2018 *"Proroga dell'affidamento ai sensi dell'art. 106, comma 11 del d.lgs. n. 50/2016 del contratto di fornitura in noleggio e manutenzione Full Risk del sistema informativo e telefonico del servizio di emergenza-urgenza sanitaria territoriale "118" della Regione Abruzzo comprensivo del servizio di approntamento e noleggio del Sistema informatico e telematico per la gestione del numero di continuità assistenziale 116-117 e della soluzione informatizzata per la gestione dei posti letto per le reti tempo dipendenti"*;
- determinazione dirigenziale n. 21/DPF017 del 10.05.2018 *"Impegno somme per attività inerenti il contratto con la società BETA 80 S.P.A. per il noleggio e la manutenzione full risk del sistema informatico e telefonico del 118, per la soluzione informatizzata di gestione dei posti letto per reti tempo dipendenti e per il noleggio del sistema informatico e telematico per la gestione del numero di continuità assistenziale della Regione Abruzzo per l'annualità 2018"*;
- determinazione dirigenziale n. 41/DPF017 del 23.10.2018 *"Fornitura in noleggio e manutenzione full-risk del sistema informativo e telefonico del servizio di emergenza - urgenza sanitaria territoriale "118" e soluzione informatizzata di gestione di posti letto per reti tempo dipendenti della Regione Abruzzo - Liquidazione e pagamento a BETA 80 S.P.A. e all'Erario per l'IVA dei mesi di luglio e agosto 2018"*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
L'atto di impegno viene trasmesso al Servizio Ragioneria che ne verifica la capacità finanziaria.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento canone mensile relativo al mese di agosto 2018.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
I termini di pagamento sono stati rispettati. La data di scadenza per il pagamento della fattura n. VPA18-00121 del 31.08.2018, emessa dalla società Beta 80 S.P.A., è il 31.12.2018, la determinazione dirigenziale n. 41/DPF017, che ne dispone la liquidazione e il pagamento, è del 23.10.2018 ed il relativo mandato di pagamento è stato emesso dal Servizio Ragioneria in data 13.11.2018.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Consip S.PA. con Bando di gara, pubblicato sulla GUUE n. S-252 del 29.12.2010 e sulla GURI n. 150 del 29.12.2010, ha indetto una gara comunitaria a procedura aperta, ai sensi dell'articolo 54 e seguenti del d.lgs. n. 163/2006.
- La società BETA 80 S.P.A. è risultata aggiudicataria della procedura soprarichiamata.
- In data 20.10.2011, l'Amministrazione regionale e la società BETA 80 S.P.A. hanno stipulato il contratto repertorio n. 11800 del 20.10.2011 con cui si procedeva all'affidamento della fornitura in noleggio e manutenzione *full-risk* del sistema informativo e telefonico del servizio di emergenza-urgenza sanitaria territoriale "*118*" della Regione Abruzzo.
- Il Contratto ha durata di 40 mesi a decorrere dall'01.03.2012, di cui 36 mesi di *fase dell'erogazione del servizio*, successivi alla messa in esercizio del sistema a seguito di esito positivo del collaudo dell'intera fornitura avvenuto il 29.02.2012, attestato dal relativo verbale agli atti protocollo n. RA46169 dell'01.03.2012.
- L'articolo 4, comma 4, del Contratto prevede che: *"La Regione Abruzzo si riserva la facoltà di richiedere al Fornitore, nel periodo di efficacia del presente Contratto, l'aumento o la diminuzione delle prestazioni contrattuali, nei limiti in vigore per la Pubblica Amministrazione; in particolare, al Fornitore potrà essere richiesto, agli stessi patti, prezzi e condizioni, di incrementare le attività contrattuali fino a concorrenza di un quinto dell'importo massimo del presente Contratto, ai sensi del R.D. 2440/1923"*.
- Con determinazione dirigenziale n. DG13/14 del 26.03.2014, in applicazione dell'articolo 4, comma 4, è stato esteso il Contratto affidando alla società BETA 80 S.P.A. il Servizio di approntamento e noleggio del sistema informatico per la gestione del numero di Continuità Assistenziale presso le quattro Centrali Operative del 118, per 11 mensilità a decorrere dall'01.04.2014 e pari alla durata residua del contratto principale.
- L'articolo 5, comma 2, del Contratto prevede che: *"Al fine di garantire la continuità del servizio, la Regione Abruzzo ha facoltà di richiedere al Fornitore la proroga della fase dell'erogazione del servizio; la facoltà è esercitata con comunicazione espressa che la Regione Abruzzo invierà al Fornitore almeno 15 (quindici) giorni antecedenti il termine originario della fase dell'erogazione del servizio"*.
- Con determinazione dirigenziale n. DG13/04 del 27.02.2015, l'Amministrazione regionale ha esercitato la facoltà, prevista dall'articolo 5, comma 2, del Contratto, prorogando l'affidamento del servizio di fornitura in noleggio e manutenzione *full-risk* del sistema informativo e telefonico del servizio di emergenza-urgenza sanitaria territoriale "*118*" e,

altresì, del servizio di approntamento e noleggio del Sistema informatico e telematico per la gestione del numero di Continuità Assistenziale per un massimo di 36 mesi e comunque fino al 28.02.2018.

- Il Presidente del Comitato Regionale Emergenza Urgenza Abruzzo (CREA), con nota del 08.09.2015, protocollo n. 1269, ha chiesto, al Servizio Emergenza Sanitaria e Sanità Digitale ICT della Regione Abruzzo, di valutare la tempestiva implementazione del sistema informatico delle Centrali Operative del 118, al fine di renderlo in grado di gestire a livello regionale le disponibilità dei posti letto per le Reti tempo dipendenti e in particolare per le Reti STEN e STAM
- Con nota del 22.09.2015, protocollo n. RA238920, il Servizio Emergenza Sanitaria e Sanità Digitale ICT ha chiesto alla società BETA 80 S.P.A. la presentazione di una proposta, comprensiva di analisi di processo, sviluppo e messa in esercizio della soluzione informatizzata di gestione dei posti letto per le Reti tempo dipendenti nell'ambito del contratto di manutenzione e *full risk* dell'impianto informatico delle centrali operative 118.
- La società BETA 80 S.P.A., con nota acquisita al protocollo regionale n. RA251256 del 06.10.2015, ha trasmesso l'offerta, completa dei dettagli richiesti, per un corrispettivo mensile di € 3.700,00 (IVA esclusa) e un onere complessivo, dal 15.10.2015 fino alla scadenza del contratto (28.02.2018), pari a € 107.300,00 (IVA esclusa).
- L'offerta, già approvata dal CREA, è stata ritenuta rispondente e congrua a quanto richiesto dal Servizio Emergenza Sanitaria e Sanità Digitale ICT, il quale con determinazione dirigenziale
  n. DPF017/10 del 13.10.2015, ha disposto, tra l'altro, di:
  - procedere all'estensione progettuale del contratto repertorio n. 11800 del 20.10.2011, per un importo mensile di € 4.514,00 (IVA inclusa), dal 15.10.2015 fino alla scadenza del contratto in vigore (28.02.2018);
  - precisare che la spesa sarà liquidata mensilmente come di seguito specificato:
    - la società BETA 80 S.P.A. mensilmente trasmette apposito rendiconto delle attività svolte con relativa attestazione di regolare esecuzione sottoscritta dal Legale rappresentante;
    - i responsabili delle Centrali Operative del 118 provvederanno a trasmettere mensilmente l'attestazione di regolare esecuzione del funzionamento dell'impianto del Sistema Informatico e telematico di centrale e, in caso di eventuale disservizio o anomalia, verificheranno il regolare ripristino delle attività con il supporto del Servizio Emergenza Sanitaria e Sanità Digitale ICT;
    - il Servizio Emergenza Sanitaria e Sanità Digitale ICT, su segnalazione del Presidente del CREA, individua i referenti del procedimento di che trattasi quali responsabili del processo di progressivo incremento della disponibilità dei posti letto sul sistema informatico di Centrale Operativa 118 e relativa verifica della corretta attivazione dell'estensione posta in essere con il presente provvedimento.
- Con determinazione dirigenziale n. 19/DPF017 del 09.04.2018 è stato disposto, tra l'altro, di procedere alla proroga dell'affidamento del servizio di fornitura in noleggio e manutenzione *full-risk* del sistema informativo e telefonico del servizio di emergenza - urgenza sanitaria territoriale "*118*", delle centrali operative di continuità assistenziale, nonché dell'applicativo per la gestione dei posti letto per reti tempo dipendenti, in favore della società BETA 80 S.P.A., per il tempo strettamente necessario alla conclusione delle

procedure di individuazione di un nuovo contraente e comunque fino ad un massimo di mesi 12, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 106, comma 11, del d.lgs. n. 50/2016.

- Con determinazione dirigenziale n. 21/DPF017 del 10.05.2018 si è proceduto ad impegnare, sul capitolo 81501.3 del bilancio regionale 2018, la somma complessiva di € 798.490,00 a favore della società BETA 80 S.P.A., per le attività inerenti:
  - fornitura in noleggio e manutenzione *full-risk* del sistema informatico e telefonico del servizio di emergenza-urgenza sanitaria territoriale "*118*" della Regione Abruzzo per una somma di € 614.270,00 (IVA inclusa) per i mesi da marzo a dicembre 2018;
  - soluzione informatizzata di gestione di posti letto per reti tempo dipendenti della Regione Abruzzo per una somma di € 45.140,00 (IVA inclusa) per i mesi da marzo a dicembre 2018;
  - noleggio del sistema informatico e telematico per la gestione del numero di continuità assistenziale della Regione Abruzzo per una somma mensile di € 11.159,00 (IVA inclusa) per tutto l'anno 2018.
- Con determinazione dirigenziale n. 41/DPF017 del 23.10.2018, tra l'altro, è stato disposto di:
  - liquidare e pagare in favore della società BETA 80 S.P.A., a valere sull'impegno assunto con determinazione dirigenziale n. 21/DPF017 del 10.05.2018, capitolo 81501.3 del bilancio regionale 2018, l'importo complessivo di € 131.882,00 relativo a n. 4 fatture, tra cui la fattura n. VPA18-0121 del 31.08.2018, emesse dalla società in parola.
    La somma complessiva è così ripartita:
    - € 122.854,00 di cui 100.700,00 per le prestazioni rese dalla BETA 80 S.P.A. riferite al contratto di manutenzione e *full-risk* dell'impianto informatico delle Centrali operative 118 (periodo luglio/agosto 2018) e € 22.154,00 per IVA;
    - € 9.028,00 di cui € 7.400,00 per le prestazioni rese dalla BETA 80 S.P.A. riferite alla gestione dei posti letto tempo dipendenti (periodo luglio/agosto 2018) e € 1.628,00 per IVA.
  - autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere i relativi mandati di pagamento in favore in favore della società BETA 80 S.P.A. (€ 108.100,00) e dell'Erario (€ 23.782,00).
- Con mandato n. 35759 del 13.11.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 4.514,00 (netto a pagare € 3.700,00) a saldo della fattura n. VPA18-0121 del 31.08.2018 emessa dalla società BETA 80 S.P.A.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 38937

Categoria: 02 (*Acquisto di servizi*)

Codice Gestionale: 1.03.02.09.001 (*Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico*)

Data pagamento: 6 dicembre 2018

Anno impegno: 2018

Numero impegno: 583

Importo pagato: € 89.870,31

Causale: Convenzione SIE3 - ANTAS prestazione servizi immobile Palazzo Silone - Fatt. n. 001325/PA del 16.07.2018

Capitolo: 11406

Articolo: 1

Beneficiario: ANTAS S.R.L. a socio unico

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Pagamento quota parte rata secondo trimestre 2018.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:

- legge 23 dicembre 1999, n. 488 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato. (Legge finanziaria 2000)";*
- legge 23 dicembre 2000, n. 388 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)";*
- determinazione dirigenziale n. DPB003/184 del 16.12.2015 *"Attivazione Convenzione SIE3 per l'affidamento del servizio integrato energia per le Pubbliche Amministrazioni, ai sensi dell'art. 26 della legge n. 488/1999 e ss.mm.ii. e dell'art. 58 della legge n. 388/2000, Lotto 8: Regioni Abruzzo. Molise e Puglia";*
- determinazione dirigenziale n. DPB003/079 del 09.03.2018 *"Convenzione SIE3 per l'affidamento del servizio integrato energia per le Pubbliche Amministrazioni, ai sensi dell'art. 26 della legge n. 488/1999 e ss.mm.ii. e dell'art. 58 della legge n. 388/2000, Lotto 8: Regioni Abruzzo. Molise e Puglia. Immobile "Palazzo Silone" via Leonardo da Vinci, 6 L'Aquila. Impegno di spesa annualità 2018";*
- determinazione dirigenziale n. DPB003/279 del 14.08.2018 *"Convenzione SIE3 per l'affidamento del servizio integrato energia per le Pubbliche Amministrazioni, ai sensi dell'art. 26 della legge n. 488/1999 e ss.mm.ii. e dell'art. 58 della legge n. 388/2000, Lotto 8: Regioni Abruzzo. Molise e Puglia. Liquidazione e pagamento secondo trimestre 2018".*

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Verifiche dei requisiti di ordine generale e speciale assolte da CONSIP Spa (DURC e EQUITALIA).

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Pagamento della rata secondo trimestre 2018.

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
Pagamento della fattura n. 1325/PA del 16.07.2018, inserita sul sistema di fatturazione elettronica e accettata il 17.07.2018.

Descrizione del procedimento di spesa:
- L'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488 e s.m.i., prevede: *"Il Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, nel rispetto della vigente normativa in materia di scelta del contraente, stipula, anche avvalendosi di società di consulenza specializzate, selezionate anche in deroga alla normativa di contabilità pubblica, con procedure competitive tra primarie società nazionali ed estere, convenzioni con le quali l'impresa prescelta si impegna ad accettare, sino a concorrenza della quantità massima complessiva stabilita dalla convenzione ed ai prezzi e condizioni ivi previsti, ordinativi di fornitura di beni e servizi deliberati dalle amministrazioni dello Stato anche con il ricorso alla locazione finanziaria. I contratti conclusi con l'accettazione di tali ordinativi non sono sottoposti al parere di congruità economica. Ove previsto nel bando di gara, le convenzioni possono essere stipulate con una o più imprese alle stesse condizioni contrattuali proposte dal miglior offerente"*.
- L'articolo 58, comma 1, della legge 23 dicembre 2000, n. 288 dispone: *"Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 26, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488, per pubbliche amministrazioni si intendono quelle definite dall'articolo 1 del decreto legislativo 3 febbraio 1993, n. 29. Le convenzioni di cui al citato articolo 26 sono stipulate dalla Concessionaria servizi informatici pubblici (CONSIP) Spa, per conto del Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, ovvero di altre pubbliche amministrazioni di cui al presente comma, e devono indicare, anche al fine di tutelare il principio della libera concorrenza e dell'apertura dei mercati, i limiti massimi dei beni e dei servizi espressi in termini di quantità. Le predette convenzioni indicano altresì il loro periodo di efficacia"*.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/184 del 16.12.2015 è stata attivata, a far data dal 01.01.2016 e per la durata di 6 anni, la convenzione SIE3 per l'affidamento del servizio integrato energia per le Pubbliche Amministrazioni, ai sensi dell'articolo 26 della legge n. 488/1999 e s.m.i. e dell'articolo 58 della legge n. 388/2000, Lotto 8 (Regioni Abruzzo, Molise e Puglia), in essere tra la CONSIP S.p.a. e la società ANTAS S.r.l., società a socio unico. Il canone annuo del servizio è pari a € 746.054,27 oltre IVA (di cui € 740.675,49 oltre IVA per il Servizio Energia A e € 5.378,78 oltre IVA per il Servizio Energia B). Contestualmente, il Servizio Ragioneria generale è stato autorizzato a prenotare la somma complessiva pari a € 4.476.325,62 oltre IVA per tutta la durata della convenzione, a valere sui rispettivi bilanci d'esercizio.
- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/079 del 09.03.2018 è stato disposto l'impegno della somma complessiva di € 910.186,20 (IVA 22% compresa), per far fonte alle spese della convenzione SEI3, relative all'esercizio 2018, sui diversi capitoli del bilancio regionale. Nello specifico: € 430.000,00 sul capitolo 11410 *"Spese per il riscaldamento, l'illuminazione e la fornitura idrica"*, € 111.000,00 sul capitolo 11433 *"Spese di natura obbligatoria per il funzionamento Direzioni e Uffici periferici"*, € 369.186,20 sul capitolo 11406 *"Spese per la manutenzione degli immobili e per servizi tecnici connessi"* (spesa in esame, impegno 583).
- In data 16.07.2018 la società ANTAS S.r.l. ha emesso la fattura n. 001325/PA, per un importo complessivo di € 221.565,33, € 181.610,93 quale canone e € 39.954,40 per Iva al 22%, per la *"fornitura del servizio energia Convenzione Consip SIE3 OF_L8-006 Rata fissa: Aprile-Giugno*

2018". Tale fattura e stata inserita sul sistema di fatturazione elettronica e riporta come data di scadenza del pagamento il 16.08.2018.

- Con determinazione dirigenziale n. DPB003/279 del 14.08.2018 è stata disposta la liquidazione della somma complessiva di € 221.565,33, di cui € 181.610,93 quale canone e € 39.954,40 per Iva al 22%, per il pagamento della fattura n. 001325/PA del 16.07.2018, emessa dalla società ANTAS S.r.l., sugli impegni assunti con determinazione n. DPB003/079, secondo lo schema di seguito riportato:

Cap	Impegno	Importo impegnato	Percentuale liquidazione	Importo netto secondo trimestre 2018	%	IVA al 22%	Totale da liquidare
11410	578	€ 325.080,00	35,7158%	€181.610,93	€64.863,70	€14.270,01	€ 79.133,71
11410	579	€ 104.920,00	11,5273%		€20.934,79	€4.605,65	€ 25.540,44
11433	580	€ 83.916,00	9,219%		€16.743,92	€3.683,66	€ 20.427,59
11433	581	€ 27.084,00	2,9758%		€5.404,33	€1.188,95	€ 6.593,28
11406	**583**	**€ 369.186,20**	**40,5616%**		**€73.664,18**	**€16.206,13**	**€ 89.870,31 mandato in esame**
TOTALE					**181.610,92**	**39.954,40**	**221.565,33**

Contestualmente è stato autorizzato il Servizio Ragioneria generale ad effettuare il pagamento a favore della Società ANTAS S.r.l..

- Con mandato n. 38937 del 06.12.2018 è stato effettuato il pagamento di € 89.870,31 (quota parte della fattura n. n. 001325/PA del 16.07.2018) a favore della Società ANTAS S.r.l..

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 39030

Categoria: 01 (*Beni materiali*)

Codice Gestionale: 2.02.01.01.999 (*Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.*)

Data pagamento: 6 dicembre 2018

Anno impegno: 2018

Numero impegno: 3626

Importo pagato: € 44.800,00

Causale: Acquisto di n. 2 autovetture speciali 4x4 per le esigenze della Struttura regionale di Protezione Civile - Fatt. n. 2118003873/PA del 14.06.2018

Capitolo: 152188

Articolo: 4

Beneficiario: Subaru Italia S.P.A.

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Con determinazione dirigenziale n. DPC030/108 del 27.11.2017 si è aderito alla Convenzione Consip denominata *"Autoveicoli acquisto 8 - lotto 9"* per la fornitura di n. 2 autovetture 4x4 marca Subaru e relativi allestimenti. Con la stessa sono stati impegnati complessivamente € 54.800,00 (IVA inclusa) di cui € 44.800,00 sul capitolo di spesa n. 152188.4 per l'acquisto delle due autovetture e € 10.000,00 sul capitolo n. 151300.9 per le relative spese di allestimento. Successivamente con determinazione dirigenziale n. DPC030/71 del 28.08.2018 sono stati disposti la liquidazione e il pagamento a favore della ditta Subaru Italia S.P.A. dell'importo di € 44.8000,00, impegno n. 3626, sul capitolo di spesa n. 152188.4.

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- legge n. 488 del 23.12.1999 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato. (Legge finanziaria 2000)"*;
- legge n. 388 del 23.12.2000 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)"*;
- legge n. 296 del 27.12.2006 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato. (Legge finanziaria 2007)"*;
- decreto legislativo n. 50 del 18.04.2016 *"Codice dei contratti pubblici"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC030/108 del 27.11.2017 *"Acquisto n. 2 autovetture speciali a trazione integrale marca SUBARU per le esigenze della Struttura regionale di Protezione Civile e relativi allestimenti. Adesione a convenzione CONSIP. Determina a contrarre. Impegno di spesa. Nomina del RUP e individuazione del Punto Ordinante"*;
- determinazione dirigenziale n. DPC030/71 del 28.08.2018 *"Acquisto n. 2 autovetture speciali a trazione integrale marca SUBARU per le esigenze della Struttura regionale di Protezione Civile e relativi allestimenti. Adesione a convenzione CONSIP. Liquidazione e pagamento in favore della ditta Subaru S.P.A."*.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
-

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

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
-

Descrizione del procedimento di spesa:
- L'articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488 e s.m.i., prevede: *"Il Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, nel rispetto della vigente normativa in materia di scelta del contraente, stipula, anche avvalendosi di società di consulenza specializzate, selezionate anche in deroga alla normativa di contabilità pubblica, con procedure competitive tra primarie società nazionali ed estere, convenzioni con le quali l'impresa prescelta si impegna ad accettare, sino a concorrenza della quantità massima complessiva stabilita dalla convenzione ed ai prezzi e condizioni ivi previsti, ordinativi di fornitura di beni e servizi deliberati dalle amministrazioni dello Stato anche con il ricorso alla locazione finanziaria. I contratti conclusi con l'accettazione di tali ordinativi non sono sottoposti al parere di congruità economica. Ove previsto nel bando di gara, le convenzioni possono essere stipulate con una o più imprese alle stesse condizioni contrattuali proposte dal miglior offerente"*.
- L'articolo 58, comma 1, della legge 23 dicembre 2000, n. 288 dispone: *"Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 26, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488, per pubbliche amministrazioni si intendono quelle definite dall'articolo 1 del decreto legislativo 3 febbraio 1993, n. 29. Le convenzioni di cui al citato articolo 26 sono stipulate dalla Concessionaria servizi informatici pubblici (CONSIP) Spa, per conto del Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, ovvero di altre pubbliche amministrazioni di cui al presente comma, e devono indicare, anche al fine di tutelare il principio della libera concorrenza e dell'apertura dei mercati, i limiti massimi dei beni e dei servizi espressi in termini di quantità. Le predette convenzioni indicano altresì il loro periodo di efficacia"*.
- Ai sensi dell'articolo 1, comma 449, della legge n. 296/2006 è configurabile un obbligo generalizzato, in capo alle Amministrazioni centrali e periferiche dello Stato, di approvvigionarsi facendo ricorso alle convenzioni della Consip S.P.A., per qualunque categoria merceologica, ove tali convenzioni siano disponibili.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC030/108 del 27.11.2017 è stato disposto, tra l'altro, di:
  - aderire alla convenzione Consip denominata *"Autoveicoli acquisto 8 - lotto 9"* procedendo alla fornitura in acquisto di n. 2 autovetture 4x4 marca Subaru, modello *Forester 2.0D Free*, per le esigenze della Struttura regionale di Protezione Civile e della Sala Operativa della Protezione Civile regionale, nonché dei relativi allestimenti per utilizzo come autovetture speciali di Protezione Civile;
  - impegnare per gli oneri relativi agli interventi in argomento la somma complessiva di € 54.800,00 (IVA inclusa) nel modo seguente:
    - € 44.800,00 sul capitolo n. 152188.4 del bilancio 2017;
    - € 10.000,00 sul capitolo n. 151300.9 del bilancio 2017.

- Il Servizio Ragioneria Generale con mail del 18.12.2017 ha comunicato al Servizio Emergenze di Protezione Civile la non pertinenza del capitolo di spesa n. 151300.9 per l'allestimento dei veicoli speciali.
- Con nota del 09.03.2018 il Servizio Emergenze di Protezione Civile ha provveduto a rettificare la determinazione n. DPC030/108 del 27.11.2017 invitando il Servito Ragioneria Generale a dare corso al solo impegno relativo all'acquisto delle autovetture (registrato al n. 3626/2017) ed a revocare l'impegno di € 10.000,00 per l'allestimento delle autovetture, in attesa dell'emissione di nuovo congruo provvedimento di impegno di spesa.
- Con determinazione dirigenziale n. DPC030/62 del 30.07.2018 è stata disposta l'integrazione dell'impegno destinato all'acquisto delle autovetture imputando, le spese di allestimento, sul medesimo capitolo (n. 152188.4) della spesa principale, per una somma complessiva di ulteriori € 9.018,64.
- Pertanto, a copertura degli oneri correlati all'acquisto e all'allestimento delle due autovetture 4x4 marca Subaru, modello *Forester 2.0D Free*, per complessivi € 53.818,64, è possibile far fronte con i seguenti impegni di spesa:
  - n. 3626/2017, capitolo n. 152188.4, per € 44.800,00 (IVA inclusa);
  - n. 2257/2018, capitolo n. 152188.4, per € 9.018,64 (IVA inclusa).
- Con determinazione dirigenziale n. DPC030/71 del 28.08.2018 sono stati disposti la liquidazione e il pagamento di complessivi € 53.818,64, relativi alla fattura n. 2118003873/PA del 14.06.2018 emessa dalla società Subaru Italia S.P.A., nel modo seguente:
  - € 36.721,31 in favore della Subaru Italia S.P.A. sul capitolo n. 152188.4, impegno n. 3626/2017(successivamente reimputato all'esercizio 2018 con il riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2017);
  - € 8.078,69 per IVA da versare all'Erario sul capitolo n. 152188.4, impegno n. 3626/2017 (successivamente reimputato all'esercizio 2018 con il riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2017);
  - € 7.587,99 in favore della Subaru Italia S.P.A. sul capitolo n. 152188.4, impegno n. 2257/2018;
  - € 1.430,65 per IVA da versare all'Erario sul capitolo n. 152188.4, impegno n. 2257/2018.
- Con mandato n. 39030 del 06.12.2018, emesso in conto competenza, è stato effettuato il pagamento di € 44.800,00 (netto a pagare € 36.884,18) quota parte della fattura elettronica n. 2118003873/PA del 14.06.2018, emessa dalla società Subaru Italia S.P.A.

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

MANDATO n. 42087

Categoria: 24 (Altri trasferimenti in conto capitale N.A.C. a istituzioni sociali private)
Codice Gestionale: 2.04.24.01.001 (Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private)
Data pagamento: 18/12/2018
Anno impegno: 2018
Numero impegno: 2741
Importo pagato: 63.709,33
Causale: PO FSE 2014/2020 Progetto Abruzzo Care Family
Capitolo: 52100
Articolo: 20
Beneficiario: UNIONE DEI COMUNI "TERRE DEL SOLE"

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:
Liquidazione dell'anticipo dei contributi assegnati agli Enti capofila delle Associazioni Temporanee di Scopo, tra cui a Unione dei Comuni "Terre del Sole"

Norme di riferimento e atti amministrativi dell'intera procedura di spesa:
- regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 recante disposizioni comuni sul Fondo Europeo di Sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca;
- decisione di esecuzione della Commissione Europea del 21 agosto 2017 n. C (2017) 5838 finale che modifica la Decisione di esecuzione n. C (2014)10099 del 17 dicembre 2014 che approva il POR FSE Abruzzo 2014-2020;
- delibera di giunta regionale n. 526 del 26.09.2017 "*POR FSE Abruzzo 2014-2020 – Obiettivo Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione. Approvazione Piano Operativo FSE 2017/2019"*;
- determinazione dirigenziale DPF013/38 del 9 aprile 2018 "*PO FSE Abruzzo 2014-2020 -Asse 2 Inclusione sociale – Obiettivo 9 "Inclusione sociale e lotta alla povertà- Progetto Abruzzo Carefamily – Approvazione avviso*";
- determinazione dirigenziale DPF013/106 del 10.09.2018 "*PO FSE Abruzzo 2014-2020 -Asse 2 Inclusione sociale – Obiettivo 9 "Inclusione sociale e lotta alla povertà- Progetto Abruzzo Carefamily – Approvazione graduatoria finale*";
- determinazione dirigenziale DPF013/114 del 14 .09.2018 "*Avviso pubblico Abruzzo Carefamily* Scheda *Intervento n. 23. Progetto 'Family by family'. Soggetto attuatore/Beneficiario ADS n. 22 Tordino Vomano – Unione dei Comuni 'Le terre del sole'. Provvedimento di concessione*";
- determinazione dirigenziale DPF/175 del 26.11.2018 "*PO FSE Abruzzo 2014-2020 -Asse 2 Inclusione sociale – Obiettivo 9 Inclusione sociale e lotta alla povertà - Progetto Abruzzo Carefamily*

– Liquidazione anticipo dei contributi assegnati agli enti capofila delle Associazioni Temporanee di Scopo".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:
Controlli effettuati dall' Ufficio preposto al controllo di I livello e dall'Autorità di Gestione POR FSE Abruzzo 2014-2020.

Momento gestionale dell'ordinativo rispetto all'intera procedura di spesa:
Liquidazione della quota FSE (pari al 50%) dell'anticipo (pari al 40% del finanziamento totale).

Rispetto della normativa sui termini di pagamento:
La regolamentazione comunitaria vigente in materia di gestione dei Fondi strutturali e di investimento europei (Fondi SIE), a valere sui quali è stato predisposto il POR FESR Abruzzo 2014/2020 non stabilisce vincoli temporali intermedi, ma pone unicamente il limite temporale del 31/12/2023, quale ultima data utile per l'ammissibilità della spesa e pertanto per l'effettuazione di pagamenti che possano essere validamente rendicontati a valere sul POR FESR 2014/2020.
La rapidità di spesa costituisce, infatti, nell'ambito della programmazione comunitaria, un obiettivo il cui raggiungimento consente di accelerare sia il procedimento di certificazione della spesa, sia la domanda di pagamento alla Commissione Europea per l'erogazione di ulteriori risorse.

Descrizione del procedimento di spesa:
- Il Piano Operativo FSE 2017-2019, approvato con delibera di giunta regionale n. 526 del 26 settembre 2017, contiene la Scheda di Intervento n. 23 "Abruzzo CareFamily", relativa all'Asse II "Inclusione sociale" (OT9), Tipologia di azione 9.1.2 "Servizi sociali innovativi di sostegno a nuclei familiari multiproblematici e/o persone particolarmente svantaggiate o oggetto di discriminazione", con una dotazione finanziaria di € 3.822.560,00.
- Con determinazione n. DPF013/38 del 9 aprile 2018, che dà atto dei controlli effettuati dall'Ufficio preposto al controllo di I livello e dall'Autorità di Gestione POR FSE Abruzzo 2014-2020, viene approvato l'avviso pubblico per la presentazione delle domande per l'attuazione del progetto "Abruzzo CareFamily" e relativi allegati, e si procede con la prenotazione dell'impegno di spesa per un totale di € 3.822.560,00; di questi, € 764.512,00 sul capitolo 52100 esercizio 2018, relativo alla quota FSE (50%).
- Con determinazione n. DPF013/106 del 10 settembre 2018 si dà atto dell'esito della valutazione delle proposte di progetto pervenute, approvando la graduatoria finale in cui si colloca l'ADS n. 22 "Tordino Vomano" – Unione dei Comuni "Terre del Sole", con un importo ammissibile a contributo di € 318.546,67. Contestualmente si procede all'accertamento e all'impegno definitivo per € 764.228,68 sui rispettivi capitoli di entrata (44100) e spesa (52100/20) del bilancio di previsione 2018.
- Con determinazione dirigenziale n. DPF013/114 del 14 settembre 2018 viene emesso il provvedimento di concessione all'ADS n. 22 "Tordino Vomano" – Unione dei Comuni "Le Terre del Sole", il cui progetto, associato al CUP C16H18000070006, è ammesso al finanziamento di € 318.546,67 per l'attuazione del progetto "Family by Family" presentato in aderenza all'Avviso "Abruzzo Carefamily"; nel documento che specifica le condizioni per il sostegno di cui all'art. 125, par. 3 lett. c del regolamento UE 1303/2013, allegato alla

determinazione, il paragrafo "Modalità di erogazione del finanziamento e rendicontazione" stabilisce che al ricorrere di determinate condizioni, elencate in apposita check list, il beneficiario del finanziamento possa richiedere un'anticipazione del 40% dell'importo concesso (pari a € 127.418,67).

- A fronte della verifica della richiesta di anticipazione, con determinazione dirigenziale n. DPF/175 del 26 novembre 2018, si procede alla liquidazione e pagamento a favore, tra altri, dell'Unione dei Comuni "Le Terre del Sole" per complessive € 63.709,33, pari alla quota FSE (50%) dell'importo erogato in anticipazione.
- Con mandato n. 42087 del 18.12.2018, emesso in conto competenza, vengono versati € 63.709,33 alla Unione dei Comuni "Terre del Sole".

Osservazioni: non sussistono osservazioni.

INDICE

1 Premessa 1
1.1 Metodologie adottate 1
1.2 Significatività 3

CORTE DEI CONTI - CENTRO UNICO PER LA FOTORIPRODUZIONE E LA STAMPA - ROMA