



*Ministero
dell'Economia e delle Finanze*

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO

VIA BONCOMPAGNI, 30 - 00187 ROMA

UFFICIO I

rgs.ucb.mef@mef.gov.it

Roma,

Prot. n. :

Allegati: vari

All' Avvocatura Generale dello Stato
Via dei Portoghesi, 12
00186 - ROMA

Inviata a mezzo pec:

roma@mailcert.avvocaturastato.it

OGGETTO: Relazione ai sensi dell'art. 18 d.lgs. n. 123 del 30 giugno 2011 - anno 2018 -

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 18 del d.lgs. 30 giugno 2011, n. 123, e dalla circolare dell'Ispettorato Generale di Finanza n. 25 del 7.9.2011 - paragrafo 9 - si relaziona sulle principali irregolarità riscontrate nell'esercizio finanziario 2018 nell'espletamento dell'attività di controllo sugli atti riguardanti codesta Avvocatura Generale dello Stato.

Tutta l'attività di controllo si è svolta con lo spirito di massima collaborazione con codesto Avvocatura, tanto che nelle ipotesi di riscontro di mere irregolarità, al fine di garantire la massima tempestività nell'evasione dei provvedimenti, si è fatto ricorso alle vie brevi per le opportune rettifiche.

Controllo preventivo

Collocamenti fuori ruolo

N. 2 osservazioni su decreti di collocamento fuori ruolo per il seguente motivo:

- la documentazione allegata risulta sprovvista del verbale del Consiglio avvocati e procuratori dello Stato.

All'esito delle osservazioni formulate, è stata fornita la documentazione richiesta.

Di seguito il riepilogo dell'attività del 2018 riportata nelle allegate schede.

➤ Nella scheda n. 1 è stato riportato, distintamente per tipologia - lettere dalla a) alla g) - il numero delle irregolarità principalmente rilevate ex art. 5, comma 2, del d.lgs. n. 123/2011.

➤ Nella scheda n. 1 A sono stati riportati il numero complessivo degli atti esaminati nell'esercizio finanziario di riferimento, il numero delle irregolarità principalmente rilevate ex art 5, comma 1, del d.lgs. n. 123/2011, il numero di provvedimenti cui è stato dato corso su responsabilità del dirigente ex art. 10, comma 1, del d.lgs. n. 123/2011, trasmessi alla Corte dei Conti ed il numero di provvedimenti a cui non è stato dato corso ex art. 6, comma 2, e dell'art. 10 comma 3, del d.lgs. n. 123/2011.

➤ Nella scheda n. 1 B sono stati riportati, distintamente per tipologia, gli atti soggetti al controllo preventivo di legittimità della Corte dei Conti (controllo contabile) – art. 33 decreto legge n. 91/2014 (ex lett. a) della scheda n. 1.

➤ Nella scheda n. 2 sono state riportate analiticamente le principali irregolarità rilevate ex art. 5, comma 2, del d.lgs. n. 123/2011.

➤ Nella scheda n. 2 A sono state riportate analiticamente le principali irregolarità rilevate ex art. 5, comma 1, del d.lgs. n. 123/2011.

➤ Nella scheda n. 5 è stato riportato, distintamente per tipologia - lettere dalla a) alla g) – il numero delle irregolarità principalmente rilevate ex art. 11, comma 1, del d.lgs. n. 123/2011.

Da ultimo si rappresenta che nelle predette schede sono stati riportati esclusivamente gli atti trasmessi a codesta Avvocatura Generale dello Stato, riguardanti le tipologie di provvedimenti attinenti la rilevazione prevista dall'art. 18 del d.lgs. n. 123/2011.

La presente relazione, in ossequio al disposto normativo indicato in oggetto, viene trasmessa anche alla Corte dei Conti.

Il Direttore Generale
(dott. Mauro D'Amico)
File firmato digitalmente

CONTROLLO PREVENTIVO

SCHEDA RIEPILOGATIVA PRINCIPALI IRREGOLARITA' - ART. 5, COMMA 2 DEL D.LGS N. 123/2001

UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO c/o MEF

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2018

SCHEDA N. 1

AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO

1		2	3	4	5
TIPOLOGIA DELL'ATTO		NUMERO ATTI ESAMINATI	<u>NUMERO PRINCIPALI IRREGOLARITA' RISCONTRATE</u>	NUMERO PROVVEDIMENTI A CUI E' STATO DATO CORSO SU RESPONSABILITA' DEL DIRIGENTE E TRASMESSI ALLA CORTE DEI CONTI - ART. 10, COMMA 1	NUMERO PROVVEDIMENTI A CUI NON E' STATO DATO CORSO - ART. 6, COMMA 2 E ART. 10, COMMA 3 (Vedere per dettaglio le schede 1A e 1B)
Lettera a)	Atti soggetti al controllo preventivo di legittimità della Corte dei Conti (controllo contabile) - Art. 33 D.L. 91/2014 -	DATI DA INSERIRE NELLA SCHEDA 1 B			
Lettera b)	Decreti di approvazione di contratti o atti aggiuntivi, atti di cottimo e affidamenti diretti, atti di riconoscimento di debito	3			
Lettera c)	Provvedimenti o contratti di assunzione di personale a qualsiasi titolo	20			
Lettera d)	Atti relativi alle modifiche della posizione giuridica o della base stipendiale del personale statale in servizio	196	2		
Lettera e)	Accordi in materia di contrattazione integrativa di qualunque livello				
Lettera f)	Atti e provvedimenti comportanti trasferimenti di somme dal bilancio dello Stato ad altri enti o organismi				
Lettera g)	Atti e provvedimenti di gestione degli stati di previsione dell'entrata e della spesa e di variazioni del patrimonio				
Lettera g) bis	Contratti passivi, convenzioni, decreti ed altri provv.ti riguardanti interventi a titolarità delle Amm.ni dello Stato,cofinanziati in tutto o in parte con risorse dell'UE...				

CONTROLLO PREVENTIVO

SCHEDA DI DETTAGLIO PRINCIPALI IRREGOLARITA' (ART. 5, COMMA 1)

UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO c/o MEF

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2018

SCHEDA N. 1 A

AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO

1	2	3	4	5	6
TIPOLOGIA DELL'ATTO	NUMERO ATTI ESAMINATI	NUMERO PRINCIPALI IRREGOLARITA' RICONTRATE	NUMERO PROVVEDIMENTI A CUI E' STATO DATO CORSO SU RESPONSABILITA' DEL DIRIGENTE E TRASMESSI ALLA CORTE DEI CONTI - ART. 10, COMMA 1	NUMERO PROVVEDIMENTI A CUI NON E' STATO DATO CORSO - ART. 6, COMMA 2	NUMERO PROVVEDIMENTI A CUI NON E' STATO DATO CORSO - ART. 10, COMMA 3
VARIAZIONI DI BILANCIO	14				
ORDINI DI PAGARE	4.031	1 (EAS)			
DECRETI DI IMPEGNO	1.121				
DECRETI DI DISIMPEGNO	3				
DECRETI RIPARTO CEDOLINO UNICO	12				
ORDINI DI ACCREDITAMENTO	1.163				
T O T A L E	6.344				

NB: INSERIRE SOLO IL NUMERO ATTI NON RICOMPRESI NELLA SCHEDA 1, RELATIVA ALL'ART. 5, COMMA 2.

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2018

1	2	3
ATTI SOGGETTI AL CONTROLLO PREVENTIVO DI LEGITTIMITA' DELLA CORTE DEI CONTI (controllo contabile) - Art. 33 D.L. 91/2014.	NUMERO ATTI ESAMINATI	NUMERO PROVVEDIMENTI CHE NON HANNO SUPERATO IL CONTROLLO CONTABILE ART. 6, COMMA 2
ATTI DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO E ATTI DEI MINISTRI AVENTI AD OGGETTO LA DEFINIZIONE DELLE PIANTE ORGANICHE, IL CONFERIMENTO DI INCARICHI DI FUNZIONI DIRIGENZIALI E LE DIRETTIVE GENERALI PER L'INDIRIZZO E PER LO SVOLGIMENTO DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA		
ATTI NORMATIVI A RILEVANZA ESTERNA, ATTI DI PROGRAMMAZIONE COMPORTANTI SPESE ED ATTI GENERALI ATTUATIVI DI NORME COMUNITARIE		
PROVVEDIMENTI DEI COMITATI INTERMINISTERIALI DI RIPARTO O ASSEGNAZIONE DI FONDI		
AUTORIZZAZIONI ALLA SOTTOSCRIZIONE DEI CONTRATTI COLLETTIVI SECONDO QUANTO PREVISTO DALL'ART. 51 DEL D.LGS 3/2/1993 N. 29		
PROVVEDIMENTI DI DISPOSIZIONE DEL DEMANIO E DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE		
ATTI E CONTRATTI DI CUI ALL'ART. 7, COMMA 6, DEL D.LGS 30/03/2001 N. 165 E S.M.		
ATTI E CONTRATTI CONCERNENTI STUDI E CONSULENZE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 9, DELLA LEGGE 23/12/2005 N. 266		
DECRETI CHE APPROVANO CONTRATTI DELLE AMMINISTRAZIONI DELLO STATO ATTIVI DI QUALUNQUE IMPORTO; DI APPALTO D'OPERA SOPRA SOGLIA COMUNITARIA ; ALTRI CONTRATTI PASSIVI SE DI IMPORTO SUPERIORE AD UN DECIMO DEL VALORE SUINDICATO	1	
DECRETI DI VARIAZIONE DEL BILANCIO DELLO STATO, DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI E DI ASSENSO PREVENTIVO DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA ALL'IMPEGNO DI SPESE CORRENTI CARICO DI ESERCIZI SUCCESSIVI	1	
ATTI CHE IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO RICHIEDA DI SOTTOPORRE TEMPORANEAMENTE AL CONTROLLO DI LEGITTIMITA' O CHE LA CORTE DEI CONTI DELIBERI DI ASSOGETTARE, PER UN PERIDODO DETERMINATO, A CONTROLLO PREVENTIVO IN RELAZIONE A SITUAZIONI DI DIFFUSA E RIPETUTA IRREGOLARITA' RILEVATE IN SEDE DI CONTROLLO SUCCESSIVO.		

NB: INSERIRE SOLO GLI ATTI SOGGETTI AL CONTROLLO PREVENTIVO DI LEGITTIMITA DELLA CORTE DEI CONTI

SCHEDA ANALITICA DELLE PRINCIPALI IRREGOLARITA' RISCONTRATE (ART. 5, COMMA 1)(dettaglio casi di cui alla colonna 3 della scheda n. 1 A)

UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO c/o MEF

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2018

TIPOLOGIA ATTO	UFFICIO CHE HA EMANATO L'ATTO	OGGETTO DEL PROVVEDIMENTO	DESCRIZIONE DEL RILIEVO
ORDINI DI PAGARE	Avvocatura Generale dello Stato	Rimborso comando	RILIEVO EAS: errato conto di tesoreria

NB: INSERIRE SOLO GLI ATTI NON RICOMPRESI NELLA SCHEDA 2, RELATIVA AL DETTAGLIO ART. 5, COMMA 2.

**CONTROLLO SUCCESSIVO
SCHEDA RIEPILOGATIVA**

UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO c/o MEF

SCHEDA N. 5

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2018

AVVOCATURA GENERALE DELLO STATO

1		2	3	4	5
TIPOLOGIA DEL RENDICONTO/C. GIUDIZIALE, ART. 11, COMMA 1 DEL D.LGS N. 123/2011		NUMERO RENDICONTI ESAMINATI	NUMERO PRINCIPALI <u>IRREGOLARITA'</u> <u>RISCONTRATE</u>	NUMERO RENDICONTI NON AMMESSI A DISCARICO E SEGNALATI ALL'AMM.NE E ALLA CORTE DEI CONTI ART. 14, COMMI 6 e 8	NUMERO RENDICONTI NON PRESENTATI E PER CUI E' STATA FATTA SEGNALAZIONE ALL'AMM.NE E ALLA CORTE DEI CONTI ART. 14, COMMI 7 e 8
Lettera a)	Rendiconti amministrativi relativi alle aperture di credito alimentate con fondi di provenienza statale resi dai funzionari delegati titolari di contabilità ordinaria e speciale	6			
Lettera b)	Rendiconti amministrativi resi dai commissari delegati titolari di contabilità speciale di cui all'art. 5, comma 5-bis, della legge 24 febbraio 1992, n. 225, e successive modificazioni, nonché da ogni altro soggetto gestore, comunque denominato				
Lettera c)	Rendiconti amministrativi afferenti a un'unica contabilità speciale alimentata con fondi di provenienza statale e non statale per la realizzazione di accordi di programma				
Lettera d)	Ogni altro rendiconto previsto da specifiche disposizioni di legge				
Lettera e)	Conti giudiziali				
Lettera e bis)	Ordini collettivi di pagamento relativi alle competenze fisse ed accessorie del personale centrale e periferico dello stato (NOI PA)	DATI DA INSERIRE NELLA SCHEDA 5A			
TOTALE		6			