La riproduzione su supporto cartaceo del seguente documento costituisce una copia del documento firmato digitalmente e conservato presso il MEF ai sensi della normativa vigente

Ministero dell'Economia e delle Finanze

DIPARTIMENTO RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO
PRESSO IL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI

UFFICIO I

Allegati: 1

Alla Corte dei Conti,
-Sezioni riunite in sede di controllo
sezioni.riunite.in.sede.di.controllo@corteconticert.it

-Sezione centrale di controllo di legittimità sugli atti del Governo e delle Amministrazioni dello Stato
sezione.controllo.legittimita@corteconticert.it

-Sezione centrale di controllo sulla gestione delle Amministrazioni dello Stato
sezione.controllo.gestione@corteconticert.it

Al Ministero del lavoro e delle politiche sociali
-Ufficio di Gabinetto
gabinettoministro@pec.lavoro.gov.it
-Segretariato Generale
segretariatogenerale@pec.lavoro.gov.it

Al Ministero dell'Economia e delle Finanze,
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato
-Ispettorato Generale di Finanza
RGS.IGF.CoordinamentoRPS@mef.gov.it

-Servizio centrale per il sistema delle ragionerie e per il controllo interno dipartimentale – SESR
rgs.sesr@mef.gov.it

OGGETTO: Art. 18 del Decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123. Relazione annuale sulle principali irregolarità riscontrate nell'esercizio del controllo preventivo e successivo nell'anno 2022.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 18 del decreto legislativo n. 123/2011 si trasmette la relazione sulle principali irregolarità riscontrate da questo Ufficio

m_lps.31.REGISTRO UFFICIALE.E.0001602.01-03-2023

La riproduzione su supporto cartaceo del seguente documento costituisce una copia del documento firmato digitalmente e conservato presso il MEF ai sensi della normativa vigente

centrale del bilancio sugli atti e provvedimenti emanati dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali nell'esercizio finanziario 2022.

La presente relazione è corredata da n. 8 schede riportanti il numero complessivo delle irregolarità riscontrate, distintamente per tipologia di controllo; in particolare, sono state compilate le schede n. 1, 1A, 1B, 2, 2A, 4B, 5A, 5B alle quali si fa rinvio per una completa disamina.

Nell'esercizio del controllo sugli atti dell'Amministrazione del lavoro, questo Ufficio Centrale del Bilancio ha lavorato complessivamente **14.539** provvedimenti (atti e titoli), eccependo **270** rilievi, tra osservazioni e richieste di chiarimenti; tra questi si evidenziano n. **149** segnalazioni di ritardato pagamento.

A tali rilievi vanno aggiunti quelli formulati per difetto di documentazione, successivamente inviata dall'Amministrazione (circa 20), nonché le indicazioni dettate in sede di registrazione del provvedimento (controllo collaborativo) al fine di migliorare l'attività dell'Amministrazione ed evitare la successiva proposizione di rilievi.

L'attività di controllo collaborativo, non formalmente sfociata in un rilievo, ha costituito una parte importante dell'attività svolta dall'UCB (circa 40).

Tra le principali irregolarità si segnalano le seguenti:

- mancanza del requisito dell'esigibilità (osservazione ai sensi dell'art. 6 co. 2);
- richiesta di chiarimenti circa le modalità di corretta copertura contabile della spesa;
- richiesta di chiarimenti circa la corretta imputazione della spesa relativamente al capitolo di bilancio e all'esercizio finanziario;
- mancata tempestività nell'invio al controllo di regolarità amministrativo-contabile dell'atto di affidamento in materia di contratti;
- richiesta chiarimenti sui motivi della mancata assunzione di un IPE;
- richiesta di assunzione di un provvedimento di riconoscimento del debito;
- richieste di chiarimenti sul rispetto del contesto normativo di riferimento nell'emanazione di alcuni provvedimenti;

La riproduzione su supporto cartaceo del seguente documento costituisce una copia del documento firmato digitalmente e conservato presso il MEF ai sensi della normativa vigente

- richiamo ad un più rigoroso rispetto della tempistica relativa alla liquidazione delle transazioni commerciali;
- restituzione del provvedimento per errata indicazione nell'ambito della struttura PNRR della data di inizio del rapporto di lavoro;
- richieste di chiarimenti circa il sostenimento di spese senza aver usufruito dei relativi servizi;
- restituzione del provvedimento al fine di riproporlo con l'indicazione dell'importo da recuperare per l'assenza ingiustificata dal servizio;
- restituzione del provvedimento in quanto atto non soggetto a controllo preventivo ai sensi della circolare MEF-RGS n. 8 del 10/2/2017;
- restituzione del provvedimento per calcoli errati della spesa complessiva di una procedura concorsuale;
- richiesta di integrazione documentale delle istanze presentate dai dipendenti e della graduatoria degli aventi diritto per la concessione di benefici economici al personale;
- chiarimenti sulla discrasia riscontrata tra la diversa indicazione della ragione sociale sul titolo di pagamento rispetto al contratto stipulato;
- segnalata l'impossibilità di delega al Capo di Gabinetto Vicario in materia di assegnazione risorse;
- richiesta di chiarimenti sulle motivazioni sottostanti la scelta di un luogo di inizio o di fine missione differente dalla sede di servizio e conferma che non vi sia stato un aggravamento di spesa rispetto all'ipotesi di inizio e conclusione della missione presso la sede di servizio;
- per le numerose problematiche delle spese di missione, è stata promossa e concordata l'adozione di una circolare esplicativa del Ministero contenenti maggiori specifiche di comportamento e finalizzata prioritariamente a promuovere l'evidenziazione e l'autorizzazione da parte dell'ufficio che ha ordinato la missione di tutte le situazioni che modificano i termini delle missioni, tra cui:

-cambi di programma improvvisi ed imprevisti;

-l'uso del mezzo a noleggio per le delegazioni della parte politica, anche all'estero;

-necessità di giustificare il pernottamento in missione comportante maggiori spese;

-autorizzazione al sostenimento di costi di agenzia (fee) maggiori rispetto a quelli standard;

-autorizzazione ad usufruire del taxi nei casi ammessi dalla legge;

-nel caso di missione con diaria chiesta l'attestazione che trattasi di missione indispensabile ai sensi dell'art. 4 della legge n. 217/2011.

Fi

Il Direttore
Dott. Domenico Scotti



Firmato digitalmente

La riproduzione su supporto cartaceo del seguente documento costituisce una copia del documento firmato digitalmente e conservato presso il MEF ai sensi della normativa vigente