



MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
UFFICIO CENTRALE DEL BILANCIO
PRESSO IL MINISTERO DEL TURISMO

RELAZIONE ANNUALE
SUGLI ESITI DEI CONTROLLI
ATTI MINISTERO DEL TURISMO
(Ai sensi dell'art. 18 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123)

ANNO 2022

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 settembre 2011 - paragrafo 9 - si relaziona sulle principali irregolarità riscontrate nell'esercizio finanziario 2022 nell'espletamento dell'attività di controllo sugli atti riguardanti codesto Ministero.

Il decreto-legge 1° marzo 2021, n. 22, recante: «Disposizioni urgenti in materia di riordino delle attribuzioni dei Ministeri» ha istituito il nuovo Ministero del Turismo.

L'articolo 6, comma 2, lettera d) dispone l'istituzione del Ministero del turismo e ne disciplina le relative attribuzioni. Al Ministero del turismo sono trasferite le funzioni già esercitate dal Ministero per i beni e le attività culturali e per il turismo in materia di turismo. A tal fine, l'articolo 7 reca delle disposizioni transitorie inerenti al trasferimento al Ministero del turismo delle risorse umane, strumentali e finanziarie destinate all'esercizio delle funzioni allo stesso riconosciute.

Le funzioni di controllo di regolarità amministrativo - contabile sul nuovo Ministero sono state attribuite all'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero della Cultura nelle more dell'istituzione dell'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero del Turismo, ai sensi dell'articolo 7, comma 14.

L'attività di controllo si è svolta con lo spirito di massima collaborazione con i Centri di Responsabilità deputati alla gestione delle risorse stanziato nello stato di previsione del predetto Ministero.

A seguito del d.P.C.M. del 20 maggio 2021, n. 102 recante "Regolamento di organizzazione del Ministero del turismo, degli uffici di diretta collaborazione del Ministro e dell'Organismo indipendente di valutazione della performance", i C.d.R. sono i seguenti:

- Gabinetto e Uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro;
- Segretariato Generale;
- Direzione generale degli affari generali e delle risorse umane;
- Direzione generale della programmazione e delle politiche per il turismo;
- Direzione generale della valorizzazione e della promozione turistica.

Nel complesso, sono presenti 5 Centri di Responsabilità Amministrativa che operano nell'ambito del Ministero del Turismo con assegnate 2 Missioni, e 5 Programmi.

Successivamente, con il decreto interministeriale n. 1745 del 24 settembre 2021 è stata istituita l'Unità di Missione per il PNRR, quale ufficio dirigenziale di livello generale del Ministero del Turismo.

Il totale dei capitoli di Spesa risulta per l'anno 2022 pari a 115 con 311 piani gestionali.

Con il d.P.C.M. del 27 giugno 2022, registrato alla Corte dei Conti il 10 agosto 2022, è stato conferito l'incarico di Direttore dell'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero del Turismo.

Si precisa che l'attività di controllo propria dell'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero del Turismo è stata avviata a partire dal 1° agosto 2022. Per il periodo 1° gennaio - 31 luglio 2022 la suddetta attività è stata svolta dall'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero della Cultura, che ha fornito a questo Ufficio i dati di propria competenza.

La seguente relazione, pertanto, prevede due differenti sezioni come sotto riportato.

Le schede allegate alla relazione riportano, invece, i dati complessivi riferiti all'attività di controllo dei due UCB.

Relazione dell'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero delle Cultura per il periodo 1° gennaio – 31 luglio 2022.

Controllo preventivo

L'attività di controllo preventivo, ai sensi dell'art. 5 del d.lgs. n. 123/2011, ha per oggetto tutti gli atti dai quali derivino effetti finanziari per il bilancio dello Stato (comma 1) e, in ogni caso, gli atti elencati puntualmente dal successivo comma 2.

Nell'esercizio del controllo preventivo sugli atti del Ministero del Turismo per l'anno 2022, ai sensi dell'art. 5 del d.lgs. n. 123/2011, l'Ufficio Centrale del Bilancio ha predisposto n. 20 note di osservazione, tutte ai sensi dell'art. 7 del d.lgs. n. 123/2011, che hanno riguardato le fattispecie più ricorrenti di seguito indicate.

Irregolarità di natura amministrativa:

- discrasia tra l'importo da liquidare e la documentazione giustificativa.

Irregolarità di natura contabile:

- errata indicazione della pertinenza temporale dell'esigibilità della spesa;
- insufficienza della disponibilità di competenza rispetto all'autorizzazione di spesa;
- errata indicazione del conto su cui effettuare il pagamento.

Irregolarità in materia di personale:

- errata imputazione contabile della spesa al bilancio del Ministero del Turismo.

Nelle ipotesi di riscontro di mere irregolarità formali, al fine di assicurare massima tempestività nell'evasione dei provvedimenti, si è fatto ricorso alle vie brevi per le opportune rettifiche.

Per le indicazioni di dettaglio si rinvia alle tabelle allegate.

Controllo successivo

L'Ufficio non ha svolto attività relative ai controlli successivi.

Relazione dell'Ufficio Centrale del Bilancio presso il Ministero del Turismo per il periodo 1° agosto – 31 dicembre 2022.

L'Ufficio centrale di Bilancio presso il Ministero del Turismo ha svolto le attività attraverso due uffici dirigenziali, così come stabilito nel decreto ministeriale 30 settembre 2021 riguardo alla rispettiva competenza:

Ufficio I

Coordinamento delle attività in materia di controllo e monitoraggio degli andamenti di finanza pubblica.

Conferenza Permanente e coordinamento degli altri compiti attribuiti dall'art. 9, comma 3, del DPR n. 38/1998.

Attività di supporto alla funzione di vertice dell'UCB e attività di studio su particolari problemi di natura trasversale.

Affari generali e di segreteria.

Adempimenti in materia di gestione del personale e di contrattazione decentrata.

Adempimenti in materia di Bilancio (previsione, gestione, budget economico, monitoraggio della spesa per legge e per capitoli, riscontro delle entrate).

Rendiconto e conto del patrimonio.

Controllo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti relativi allo stato giuridico e trattamento economico fondamentale e accessorio del personale dell'Amministrazione controllata.

Conto annuale, monitoraggio e attività di supporto alle previsioni della spesa del personale.

Ufficio II

Controllo di regolarità amministrativa e contabile sugli atti e provvedimenti di spesa per funzionamento, interventi ed investimenti adottati dall'Amministrazione, inclusi gli atti relativi al PNRR.

Controllo su conti giudiziali, gestioni fuori bilancio e fondi di rotazione.

Trattazione, su delega del Ragioniere Generale dello Stato, dei rilievi conseguenti alle verifiche amministrativo – contabili effettuate dai dirigenti dei SIFIP.

Verifiche ai consegnatari e ai cassieri.

Controllo sui contratti attivi e spese per liti.

La dotazione di personale alla data del 31 dicembre 2022 risultava essere pari a n. 11 unità (di cui 1 direttore e 2 dirigenti).

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

Controllo preventivo

Ordini di pagare ad impegno contemporaneo

Per quanto attiene ai decreti di pagamento ad impegno contemporaneo emanati da codesto Ministero, sono state rilevate le seguenti irregolarità:

- sul cap. 1050, piano gestionale 4, "*Spese per acquisti di beni e servizi – Missioni all'estero*" è stato restituito un provvedimento proposto dalla Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane, concernente il rimborso della missione svolta da un dirigente degli Uffici di diretta collaborazione del Ministro, in quanto la documentazione a supporto dello stesso risultava non

conforme a quanto previsto dal *“Regolamento interno concernente le trasferte ed il rimborso delle spese di missione in Italia e all'estero”* del Ministero del Turismo; il provvedimento è stato riproposto successivamente con le opportune integrazioni;

- sul capitolo 1050, piano gestionale 3, *“Spese per acquisti di beni e servizi - Missioni all'interno”*, su un provvedimento proposto dalla Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane, è stata richiesta l'integrazione dell'autorizzazione alla missione per l'autista del Ministro ai sensi dell'articolo 4, comma 3, del *“Regolamento interno concernente le trasferte ed il rimborso delle spese di missione in Italia e all'estero”* del Ministero del Turismo, in base al quale *“coloro che sono autorizzati alla missione per accompagnare il Ministro, il Sottosegretario di Stato e i Responsabili degli Uffici di diretta collaborazione, per motivi di sicurezza, sono ammessi ad usufruire degli stessi mezzi e ad alloggiare presso le medesime strutture delle cariche istituzionali al seguito delle quali svolgono l'incarico di missione”*; il provvedimento a seguito della richiesta è stato ritirato dall'Amministrazione e riproposto successivamente con le opportune integrazioni;

- sul capitolo 1050, piano gestionale 11, *“Spese per acquisti di beni e servizi – acquisti, manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto”* è stata effettuata una richiesta di chiarimenti alla Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane proponente, a giustificazione del mancato utilizzo dei buoni carburante acquistati dalla Società Italiana Petroli S.p.A. con l'Ordine diretto di acquisto sul Me.Pa n. 676020 del 24 marzo 2022; l'Amministrazione ha fornito le delucidazioni richieste e si è dato corso al provvedimento;

- sul capitolo 5205, piano gestionale 1, *“Fondo nazionale e di garanzia per il consumatore di pacchetto turistico”*, la Direzione Generale della valorizzazione e della promozione turistica ha disposto l'emissione di uno speciale ordine di pagare a seguito della sentenza del Giudice di pace di Isernia a favore del ricorrente, a cui è stato riconosciuto un rimborso da parte del Fondo nazionale di garanzia; il titolo è stato restituito per carenza di uno dei requisiti di cui all'articolo 3 del D.M. Ministero dell'economia e delle finanze del 24 giugno 2015, in quanto alla data dell'emissione del SOP il capitolo presentava disponibilità finanziaria; l'Amministrazione ha riproposto il provvedimento successivamente nel rispetto di quanto previsto dal succitato articolo 3;

- sul capitolo 5220, piano gestionale 1, *“Fondo per la promozione del turismo in Italia”* è stato restituito un provvedimento proposto dalla Direzione Generale della valorizzazione e della promozione turistica a favore di ENIT in quanto non risultava essere registrato il relativo Piano di Promozione 2022 da parte della Corte dei Conti, propedeutico all'adozione dell'atto in questione;

- con decreto n. 14362 dell'8 novembre 2022, la Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane ha disposto l'emissione di n. 2 ordini di pagare relativi all'acquisto di una stampante e dei relativi rotolo/etichette sui capitoli 3300, piano gestionale 3, *"Spese per acquisto beni e servizi – Spese di funzionamenti di ufficio, per forniture, per l'adattamento, per la manutenzione, riparazione e per la pulizia"* e 7502, piano gestionale 1, *"Spese per acquisto di attrezzature ed apparecchiature non informatiche, di mobilio e di dotazione libraria"*; il provvedimento ed i relativi titoli sono stati restituiti all'amministrazione per errata imputazione della spesa in quanto l'onere di parte corrente è stato imputato sul capitolo di parte capitale e viceversa; il provvedimento è stato riproposto successivamente con le opportune correzioni.

Si evidenzia che, su alcuni ordini di pagare, sono state rilevate delle anomalie relative alla documentazione allegata ai provvedimenti, in alcuni casi mancante. Nello spirito di massima collaborazione che ha caratterizzato l'attività di controllo, l'Amministrazione ha provveduto, tramite *e-mail*, ad integrare quanto richiesto, consentendo a questo Ufficio Centrale del Bilancio di dar corso ai provvedimenti.

Inoltre, sono state inviate diverse segnalazioni con le quali si è invitata l'Amministrazione a prestare attenzione alle tempistiche di adozione dei provvedimenti, soprattutto nel rispetto dell'articolo 34 della legge 196/2009.

Decreti di impegno

Per quanto attiene ai decreti di impegno emanati da codesto Ministero, sono state riscontrate le seguenti irregolarità:

- su n. 1 decreto di impegno, presentato dalla Direzione Generale della valorizzazione e della promozione turistica, a favore di Invitalia (Fondo per i cammini religiosi) sul capitolo 8513, piano gestione 1, *"Fondo per il rilancio e la promozione turistica dei percorsi «Cammini religiosi» e il recupero e la valorizzazione ecc."* sono stati richiesti chiarimenti riguardo i tempi di attuazione dei progetti finanziati dal fondo per i cammini religiosi, istituito dall'articolo 1, comma 963, legge 234/2021 e, conseguentemente, l'imputazione dell'impegno di spesa; l'Amministrazione ha ritirato il provvedimento in autotutela e lo ha riproposto con le opportune integrazioni;

- in merito a vari decreti concernenti l'approvazione dei contratti di alcuni consulenti, presentati dall'Unità di Missione PNRR, è stata ribadita all'Amministrazione la necessità di impegnare le risorse contestualmente all'atto del conferimento dell'incarico, per l'intera durata della consulenza, da ripartire nelle annualità di esigibilità dei compensi, così come previsto dall'articolo 34 della legge n. 196/2009; si è richiesto, altresì, di procedere con il preventivo assenso qualora l'esigibilità dei contratti sottoscritti superasse il triennio, prima del relativo IPE. L'Amministrazione ha ritirato il provvedimento in autotutela e lo ha riproposto con le opportune integrazioni.

Ipotesi di accordo di contrattazione integrativa

Con riferimento all'ipotesi di accordo di contrattazione integrativa pervenuta dalla Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane, relativa al fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigenziale di seconda fascia per l'anno 2021, è stata effettuata una richiesta di chiarimenti in merito alla quantificazione del fondo, alla mancata compilazione di alcune sezioni delle relazioni allegate al provvedimento, parti integranti dello stesso, e alla mancanza della firma sull'ipotesi di accordo. A seguito della citata richiesta chiarimenti, l'Amministrazione ha inviato nuovamente la documentazione con le integrazioni ed i chiarimenti richiesti e, pertanto, si è provveduto a dare corso al provvedimento (nel mese di gennaio 2023).

Controllo successivo

Questo Ufficio Centrale del Bilancio è stato istituito il 1° agosto 2022 e dalla sua costituzione fino al 31 dicembre 2022 non sono stati sottoposti a questo Ufficio atti soggetti al controllo successivo.

Si sta provvedendo, per il 2023, al controllo successivo per le spese del personale.

Conclusioni

L'Amministrazione, a seguito delle osservazioni formulate dall'UCB presso il Ministero della Cultura e dall'UCB presso il ministero del Turismo, ha provveduto a sanare i provvedimenti oggetto di rilievo, adeguandosi alle osservazioni ed alle richieste avanzate.

I contatti con l'Amministrazione controllata, al fine di consentire la preventiva soluzione delle problematiche ed il superamento di criticità, si sono svolti costantemente.

Il riepilogo dell'attività del 2022 è riportato nelle schede allegate, così denominate:

- Scheda n. 1 "Scheda riepilogativa principali irregolarità – (art. 5, comma 2, del d.lgs. n. 123/2011)".
- Scheda n. 1 A "Scheda di dettaglio principali irregolarità (art 5, comma 1, del d.lgs. n. 123/2011)".
- Scheda n. 1 B "Controllo contabile (art. 5 e art. 6 del d.lgs. n. 123/2011)".
- Scheda n. 2 "Scheda analitica delle principali irregolarità riscontrate (dettaglio casi di cui alla colonna n. 3 della scheda n. 1)"
- Scheda n. 2 A "Schede analitica delle principali irregolarita riscontrate (art. 5, comma 1, del d.lgs. n. 123/2011) (dettaglio casi di cui alla colonna 3 della Scheda n. 1 A)".

Si precisa che, le schede 3, 4, 5, 6 e 7 non sono trasmesse in quanto non sono valorizzate per assenza di fattispecie.

Il Direttore

Luisa D'Arcano

Firmato Digitalmente

CONTROLLO PREVENTIVO

SCHEDA RIEPILOGATIVA PRINCIPALI IRREGOLARITA' - ART. 5, COMMA 2, DEL D.LGS N. 123/2011

SCHEDA N. 1

UFFICIO DI CONTROLLO: UCB c/o Ministero del Turismo

SCHEDA DI SINTESI

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2022

1		2	3	4	5
TIPOLOGIA DELL'ATTO		NUMERO ATTI ESAMINATI	NUMERO PRINCIPALI IRREGOLARITA' RISCONTRATE *	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	6			
Lettera c)	Provvedimenti o contratti di assunzione di personale a qualsiasi titolo	48			
Lettera d)	Atti relativi alle modifiche della posizione giuridica o della base stipendiale del personale statale in servizio	17	1		
Lettera e)	Accordi in materia di contrattazione integrativa di qualunque livello	2	1		
Lettera f)	Atti e provvedimenti comportanti trasferimenti di somme dal bilancio dello Stato ad altri enti o organismi	1			
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...	12			
TOTALE		86	2		

* Non indicare il mero difetto di documentazione, successivamente inviata dall'amministrazione

CONTROLLO PREVENTIVO**SCHEDA N. 1 A****SCHEDA DI DETTAGLIO PRINCIPALI IRREGOLARITA' (ART. 5, COMMA 1)**

UFFICIO DI CONTROLLO: UCB c/o Ministero del Turismo

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2022

1	2	3	4	5	6
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	NUMERO PROVVEDIMENTI A CUI NON E' STATO DATO CORSO - ART. 10, COMMA 3
Variazioni compensative di bilancio	7				
Ordini di pagare (di cui 651 a I/C)	5623	7			
Decreti di impegno e disimpegno	312	20			
Decreti di riparto	11				
TOTALE	5953	27			

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

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2022

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	18	
ATTI NORMATIVI A RILEVANZA ESTERNA, ATTI DI PROGRAMMAZIONE COMPORTANTI SPESE ED ATTI GENERALI ATTUATIVI DI NORME COMUNITARIE	40	
PROVVEDIMENTI DEI COMITATI INTERMINISTERIALI DI RIPARTO O ASSEGNAZIONE DI FONDI	7	
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.	13	
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	8	
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	53	
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.		
TOTALE	139	

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

CONTROLLO PREVENTIVO**SCHEDA ANALITICA DELLE PRINCIPALI IRREGOLARITA' RISCONTRATE (dettaglio casi di cui alla colonna n. 3 della scheda n. 1)****DISTINTE PER TIPOLOGIA DI ATTO DI CUI ALLE LETTERE DALLA " b) ALLA g) bis " DELL' ART. 5, COMMA 2 DEL D.LGS N.123/2011**

UFFICIO DI CONTROLLO: UCB c/o Ministero del Turismo

SCHEDA N. 2

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2022

TIPOLOGIA ATTO	UFFICIO CHE HA EMANATO L'ATTO	OGGETTO DEL PROVVEDIMENTO	DESCRIZIONE DEL RILIEVO -IRREGOLARITA' RILEVATA *
lettera d)	Ufficio di Gabinetto	trattamento economico del Capo di Gabinetto	errata imputazione contabile della spesa al bilancio del Minsitero del turismo
lettera e)	Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane	Ipotesi di accordo contrattazione integrativa - FRD del personale dirigenziale di II fascia anno 2021	Richiesta chiarimenti/integrazioni sulla quantificazione del fondo, mancata compilazione di alcune sezioni delle relazioni allegate al provvedimento e assenza della firma sullo stesso

Non devono essere considerati rilievi le note interlocutorie , le richieste istruttorie o di integrazione di documentazione

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

UFFICIO DI CONTROLLO: UCB c/o Ministero del Turismo

ESERCIZIO FINANZIARIO: 2022

TIPOLOGIA ATTO	UFFICIO CHE HA EMANATO L'ATTO	OGGETTO DEL PROVVEDIMENTO	DESCRIZIONE DEL RILIEVO
Ordine di pagare a I/C	Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane	Rimborso missione dirigente Ufficio di diretta collaborazione	Restituzione del provvedimento in quanto la documentazione a supporto dello stesso risulta non conforme a quanto previsto dal Regolamento
Ordine di pagare a I/C	Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane	Rimborso missione autista del Ministro	Richiesta di integrazione dell'autorizzazione di poter fruire dei rimborsi e delle agevolazioni previste per i dipendenti di grado più elevato
Ordine di pagare a I/C	Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane	Rimborso missione autista del Ministro	Richiesta chiarimenti in merito al mancato utilizzo dei buoni carburante acquistati tramite convenzione
Ordine di pagare a I/C	Direzione Generale della valorizzazione e della promozione turistica	Speciale ordine di pagare a seguito di sentenza del Giudice di pace	Restituzione del provvedimento per carenza di uno dei requisiti di cui all'articolo 3 del D.M. MEF del 24.06.2015
Ordine di pagare a I/C	Direzione Generale della valorizzazione e della promozione turistica	Pagamento a favore di ENIT	Restituzione del provvedimento per mancanza di registrazione, da parte della CdC, del Piano di Promozione 2022
Ordine di pagare a I/C	Direzione Generale degli affari generali e delle risorse umane	Pagamento a favore di FINBUC srl per n. 2 OP	Restituzione del provvedimento per errata imputazione della spesa

Decreto di impegno	Unità di Missione PNRR	Impegno a favore dei consulenti PNRR	Segnalazione in merito all'esigibilità della spesa e alla predisposizione del relativo IPE
Decreto di impegno	Direzione Generale della valorizzazione e della promozione turistica	Impegno a favore di Invitalia (Fondo per i cammini religiosi)	Richiesta chiarimenti circa l'esigibilità della spesa
IMPEGNI	Ufficio di Gabinetto	decreto di impegno	errata indicazione della pertinenza temporale della esigibilità della spesa
IMPEGNI	Direzione Generale Affari Generali e Risorse Umane	decreto di impegno	errata indicazione della pertinenza temporale della esigibilità della spesa
IMPEGNI	Direzione Generale Programmazione e Politiche per il turismo	decreto di impegno	errata indicazione della pertinenza temporale della esigibilità della spesa
IMPEGNI	Segretariato Generale	decreto di impegno	errata indicazione della pertinenza temporale della esigibilità della spesa
IMPEGNI	Direzione Generale Valorizzazione e Promozione turistica	decreto di impegno	errata indicazione della pertinenza temporale della esigibilità della spesa
IMPEGNI	Direzione Generale Valorizzazione e Promozione turistica	decreto di impegno	insufficienza della disponibilità di competenza rispetto all'autorizzazione di spesa inserita a sistema

IMPEGNI	Segretariato Generale	decreto di impegno	errata indicazione del conto su cui effettuare il successivo pagamento
ORDINE DI PAGARE A I/C	Direzione Generale Affari Generali e Risorse Umane	ordine di pagare a impegno contemporaneo	discrasia tra l'importo da liquidare e la documentazione a corredo

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