



Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

Dipartimento per i trasporti, la navigazione, gli affari generali ed il personale

Direzione Generale del personale e degli Affari Generali

Divisione 1- Affari Generali e relazioni sindacali

Al Dipartimento per le Infrastrutture, i sistemi informativi ed i progetti internazionali
dip.infrastrutture@pec.mit.gov.it

A tutte le Direzioni Generali del Dipartimento per le Infrastrutture, i sistemi informativi ed i progetti internazionali

Al Dipartimento per i trasporti, la navigazione, gli affari generali ed il personale
dip.trasporti@pec.mit.gov.it

A tutte le Direzioni Generali del Dipartimento per i trasporti, la navigazione, gli affari generali ed il personale

Al Presidente del Consiglio superiore dei lavori pubblici
consiglio.superiore@pec.mit.gov.it

Al Comando generale del Corpo delle capitanerie di porto
cgcp@pec.mit.gov.it

e, p.c.

All'Ufficio di Gabinetto

OGGETTO: rimborso somme erroneamente versate nelle tesorerie dello Stato. Chiarimenti in merito alla procedura di istruttoria e rilascio nulla osta.

L'art. 68 delle Istruzioni sul Servizio di Tesoreria dello Stato e la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato Ispettorato Generale di Finanza e Ispettorato Generale di Bilancio n. 65159, del 3/8/2016, concernente *“Restituzione e rimborsi delle somme erroneamente versate al bilancio dello Stato”* dispongono che *“siano le amministrazioni titolari del capitolo di entrata, ove nel proprio stato di previsione sia presente apposito capitolo di spesa, ad effettuare le attività connesse alla restituzione e rimborsi di somme erroneamente versate al bilancio dello Stato....”* e che *“....ove le Amministrazioni*

competenti, verificata a seguito di attenta istruttoria, la sussistenza dei presupposti per procedere al rimborso riscontrassero una mancanza di stanziamento o uno stanziamento insufficiente sul pertinente capitolo di spesa, provvederanno a richiedere, con l'ordinaria procedura, l'integrazione dello stanziamento di tale capitolo ai sensi dell'articolo 26, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196.....”.

Con la legge di bilancio 2017 è stato istituito nello stato di previsione di codesto Ministero, a decorrere dall'esercizio finanziario 2017, il capitolo di spesa **1480**, piano gestionale 1, *“Restituzione di somme indebitamente versate nelle Tesorerie dello Stato”*, iscritto *PER MEMORIA* e pertanto privo di fondi, inserito nel Centro di Responsabilità 3, Missione 32, Programma 3, Azione 3, capitolo per il quale è concessa la facoltà di prelevamento dal Fondo di Riserva per le Spese Obbligatorie, ai sensi dell'articolo 26, della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

Ciò premesso, considerato che l'attuale disponibilità sul capitolo 1480 è pari a zero, al fine di consentire alla divisione 1 di questa Direzione generale di inoltrare all'Ufficio Centrale di Bilancio, a firma del sig. Ministro, le richieste di integrazione fondi del capitolo 1480, mediante prelevamento dal Fondo di riserva delle spese obbligatorie ai sensi dell'articolo 26, comma 2, della legge 196/2009 sopra richiamata, per poter procedere al rimborso di somme erroneamente o indebitamente versate in conto entrate al Capo XV del Bilancio dello Stato ed in seguito ai rilievi mossi dall'UCB medesimo in merito alle istruttorie già trasmesse, con la presente si fornisce l'elenco di **tutta la documentazione necessaria** a corredo del nulla osta al rimborso da parte degli uffici competenti:

- Motivata e dettagliata istanza in bollo da € 16,00 (DPR n. 642 del 26/10/72 “Istruzioni Generali sui Servizi del Tesoro” e “Istruzioni sul Servizio di Tesoreria dello Stato” e successive modificazioni ed integrazioni) a cura del titolare o legale rappresentante della società richiedente o della persona fisica richiedente;
- Fotocopia del documento di identità in corso di validità del legale rappresentante della società richiedente o della persona fisica richiedente;
- Dichiarazione sostitutiva di certificazione CCIAA a firma del titolare o legale rappresentante della società richiedente (art. 46 del T.U. in materia di documentazione amministrativa DPR n. 445 del 28/12/2000, come modificato dall'art. 15 della Legge 12/11/2011, n. 183);
- Nulla osta al rimborso da parte del competente Ufficio del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti corredato da apposita dichiarazione in merito alla mancanza nel proprio stato di previsione della spesa di correlato capitolo di spesa per il rimborso;
- Se previsto, lettera del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Territoriale dello Stato – con la quale è stata restituita all'Amministrazione l'istanza di rimborso del richiedente a seguito dell'istituzione del capitolo 1480;
- Decreto di svincolo di depositi cauzionali (nel caso di svincolo di somme versate a titolo di depositi cauzionali) rilasciato dall'amministrazione cauzionata;

- Documentazione contabile e relative quietanze di Tesoreria dello Stato comprovanti il versamento al Capo XV del Bilancio dello Stato delle somme oggetto di rimborso;
- Indicazione delle modalità di versamento (bollettino di conto corrente postale, bonifico bancario e/o postale, modello Agenzia delle Entrate con codice tributo) al capitolo di entrata del Capo XV del Bilancio dello Stato e relativo importo da rimborsare;
- Comunicazione delle coordinate di conto corrente bancario o postale sul quale effettuare il rimborso, con l'esatta intestazione del conto corrente (persona fisica o società o legale rappresentante), l'istituto di credito e almeno un recapito del beneficiario (numero di telefono e/o email).

Si invitano gli uffici competenti al rilascio del nulla osta a concludere l'istruttoria solo in presenza di tutta la documentazione richiesta, facendo inoltre particolare attenzione a richiamare sia il Capo che il capitolo del Bilancio dello Stato su cui sono confluite le somme e ricordando che il rimborso sul capitolo 1480 è consentito solo per i versamenti effettuati sul Capo XV.

Relativamente alle pratiche già trasmesse alla scrivente Direzione generale e che non hanno concluso l'iter di rimborso in quanto non complete di tutta documentazione sopra elencata e richiesta dall'Ufficio centrale di bilancio, si dovrà, pertanto, procedere alle dovute integrazioni.

Si pregano tutte le Direzioni generali in indirizzo a dare ampia diffusione della presente ai propri uffici.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Enrico FINOCCHI)