

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL

1 312.1999

1 312.1999

ADDI' NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, IN VIA CRISTOFORO
 COLOMBO, 212 SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE, COSI' COSTITUITA:

EADALONI	Pietro	Presidente	FEDERICO	Maurizio	Assessore
COSENTINO	Lionello	Vice Presidente	HERMANIN	Giovanni	"
ALEANDRI	Livio	Assessore	LUCISANO	Pietro	"
AMATI	Matteo	"	MARRONI	Angiolo	"
CONADONNA	Salvatore	"	META	Michele	"
CIOFFARELLI	Francesco	"	PIZZUTELLI	Vincenzo	"
DONATO	Fasquale	"			

ASSISTE IL SEGRETARIO Dott. Saverio Guccione.
 OMISSIS

ASSENTI: AMATI - CIOFFARELLI - DONATO - META

DELIBERAZIONE N° 2969

OGGETTO: Approvazione della revisione del rendiconto delle
 spese relative all'attivita' formativa dell'Ente IREPA Lazio
 per gli interventi previsti dalla DGR n. 11924 del 29.12.93.
 Ob. 5b Sottoprogramma 4 misura 1 anno F. 1993 (Rendiconto n.
 55).



OGGETTO: Approvazione della revisione del rendiconto delle spese relative all'attività Formativa dell'Ente I.R.I.P.A. Lazio per gli interventi previsti dalla D.G.R. n. 11924 del 29/12/93 Ob. 5B Sottoprogramma 4 Misura 1 Anno F. 1993 (Rendiconto n. 55).

LA GIUNTA REGIONALE

SU PROPOSTA dell'Assessore alla Scuola, Formazione e Politiche per il Lavoro,

VISTA la Legge 21.12.1978, n. 845 ("Legge quadro in materia di formazione professionale");

VISTA la Legge Regionale 25.2.1992, n. 23 ("Ordinamento della Formazione Professionale"), recante disposizioni sul finanziamento e sulla rendicontazione delle attività formative in convenzione;

VISTE le proprie deliberazioni n. 298 del 4/7/1978 e n. 3115 del 16/6/1987;

VISTA la D.G.R. n. 3904 del 14.5.1996 ("Approvazione della circolare sulle procedure per la presentazione delle proposte per lo svolgimento delle attività e per la presentazione del rendiconto")

CONSIDERATO che a seguito dell'Audit avvenuto dal 19 al 22 del mese di Marzo 1996 è stata rilevata non idonea documentazione contabile depositata e verificata in contraddittorio da alcuni Enti per le attività formative già concluse, finanziate con il concorso del F.S.E., la qualcosa avrebbe potuto comportare con ogni probabilità la riduzione degli importi riconoscibili;

PRESO ATTO che si è quindi reso necessario sospendere l'erogazione agli Enti Gestori di ulteriori somme relative alle attività svolte negli anni 1990/95 e procedere al controllo contabile delle attività già concluse, mediante l'esame della documentazione delle spese, quietanzate e regolari ai sensi della vigente normativa fiscale, richieste agli Enti medesimi;

VISTO che con propria deliberazione n. 9192 del 20/11/1996 è stata approvata la convenzione con la Soc. DE LOITTE & TOUCHE per l'affidamento alla struttura regionale per le attività di revisione dei rendiconti delle spese sostenute e quietanzate dei soggetti Gestori di attività di formazione professionale autorizzate negli anni 1990-1991-1992 e 1993 e cofinanziate con il Fondo Sociale Europeo;

CONSIDERATO che con D.G.R. n. 11924 del 29/12/93 con la quale sono state ratificate le convenzioni con l'Ente I.R.I.P.A Lazio che prevedeva la concessione di una sovvenzione di L. 89.099.287 per le attività previste dalla D.G.R. n.11924 del 29/12/93 per l'anno formativo 1993 ;

PRESO ATTO delle note prot. n. 9386 del 30/5/1997, n. 6276 del 13/5/1997, n. 7123 del 3/12/1996 e n. 7696 del 24/12/96 con le quali la Soc. DE LOITTE & TOUCHE ha trasmesso le relazioni sulle verifiche dei rendiconti di spesa dei soggetti gestori l'attività di formazione professionale;



ACCERTATO che con successivi atti il rendiconto è stato riesaminato dall'Ufficio V° a seguito di ulteriore documentazione contabile trasmessa dall'Ente gestore come risulta dagli atti depositati in ufficio;

CONSTATATE le risultanze contabili della revisione del rendiconto cui è pervenuta la Soc. di Revisione come risulta dall'Allegato "A";

CONSTATATE le risultanze contabili della revisione del rendiconto cui è pervenuto l'ufficio avendo operato sui giustificativi di spesa in possesso dell'Ente come risulta dall'Allegato "B" e relative note esplicative;

PRESO ATTO che per le attività in questione è stata erogata la somma di L. 80.399.119;

CONSIDERATO che il totale delle spese, quietanzate e regolari ai sensi della vigente normativa fiscale, riconoscibili dopo il riesame, ammonta a L. 78.723.176, e che L'Ente risulta **DEBITORE** nei confronti della Regione Lazio di L. 1.675.933 ;

VISTA la legge n. 127 del 15.5.1997;

all'unanimità

DELIBERA

1) Di **approvare** le risultanze contabili definitive di cui all'Allegato " B " , che fa parte integrante della presente deliberazione, relative alla revisione del rendiconto presentato dall'Ente I.R.I.P.A. Lazio di cui alla D.G.R. n 11924 del 29/12/93 da cui risulta che l'Ente è **DEBITORE** di L. 1.675.933 nei confronti della Regione Lazio;

2) Di invitare l'Ente gestore a versare entro e non oltre trenta giorni dalla notifica della presente deliberazione sul c/c postale n 00785014 intestato alla tesoreria della regione Lazio per la somma di L. 1.675.933 da imputare nel Cap. 03332 dell'esercizio Finanziario 1999.

3) Di autorizzare l'Assessore alla Scuola, Formazione e Politiche per il Lavoro a porre in essere, qualora l'Ente non ottemperi al suddetto versamento, tutti i successivi adempimenti a carico dell'Ente per il recupero della somma più gli interessi di mora, con le modalità previste dalla legge.

Il presente provvedimento non è soggetto a controllo ai sensi dell'art. 17 legge 15.5.1997 n. 127 .

23 GIU. 1999

IL PRESIDENTE: f.to PIETRO BADALONI
IL SEGRETARIO: Dott. SAVERIO GUCCIONE



RENDICONTO N. 55 : ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

ENTE:

IRIPA LAZIO

CORSO:

SPECIALIZZAZIONE E VALORIZZAZIONE OLIVOCOLTURA (CERVARO)

Obiettivo:

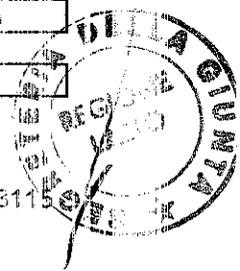
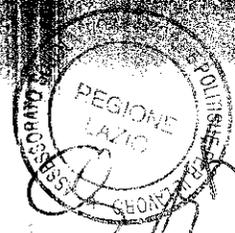
5b

Asse:

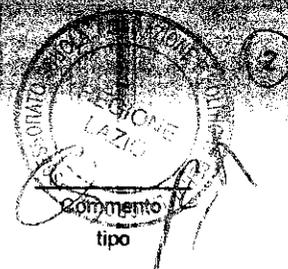
4/1

Categoria	Descrizione	Importo rendicontato	Importo riconoscibile	Importo relativo a documentazione non conforme*	Commento tipo
A	SPESE DEI FORMATORI				
A.1	dipendenti pubblici	-			
A.2	dipend. organ. di formaz/az.	-			
A.3	a "contratto d'opera"	25.000.000	13.284.000	11.716.000	3a-3f
A.4	rapporti con Univ., imprese istituti e di studi e ricerche	-			
A.1	codocenti, tutor di enti pubblici	-			
A.2	codocenti, tutor di org. formaz	-			
A.3	codocenti, tutor a "contr. d'op."	-			
A.4	codocenti, tutor di Università	-			
A.5	spese viaggio, vitto, alloggio	-			
	Totale categoria A	25.000.000	13.284.000	11.716.000	
B	SPESE ALLIEVI				
B.1.1.	Indenn. oraria allievi disocc.	6.372.360	6.372.360		
B.1.1.a	assicuraz. INAIL ed assic. private aggiuntive	252.000	262.000		
B.1.2.	retribuzioni ed oneri del personale dipendente	-			
B.1.3.	Retribuzione formatori	-			
B.1.4.	Allievi in CIG iscritti nelle liste di mobilità	-			
B.1.5.	Allievi autonomi ed imprenditori	-			
B2.1/B2.2	spese viaggio, vitto alloggio	10.968.800	10.800.000	168.800	1a
	Totale categoria B	17.603.160	17.434.360	168.800	

* In quanto non é il linea con il disposto della delibera della Giunta Regionale del 16 giugno 1987 n. 311

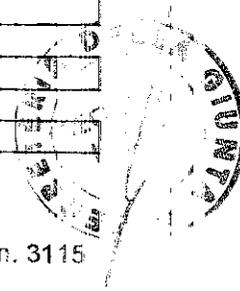


RENDICONTO N. 66 : ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE



Categoria	Descrizione	Importo rendicontato	Importo riconoscibile	Importo relativo a documentazione non conforme*	Commento tipo
C	SPESE DI FUNZIONAMENTO E GESTIONE				
C.1.1.	attrezzature affitto - leasing	8.970.000	6.970.000	2.000.000	1a-4
C.1.1.a	attrezzature ammortamento	-			
C.1.1.b	attrezza. manutenz. ordinaria	-			
C.1.2.	materiale didattico	6.305.654	864.000	5.441.654	4
C.1.3.	indumenti protettivi	-			
C.1.4.	formazione a distanza	-			
C.2.1.	pers. amm.tivo e aus. dipend.	-			
C.2.2.	pers. amm.tivo e aus. a contr.	7.500.000	1.215.000	6.285.000	1a-3a-3f
C.2.3.	pers. amm.tivo e aus. - s. impr.	-			
C.3.1.	immobili - affitto	4.500.000	3.000.000	1.500.000	1a-2-4
C.3.1.a	immobili ammortamento	-			
C.3.1.b	immobili condominio	-			
C.3.1.c	immobili manut. locali e pulizie	-			
C.3.2.	cancelleria e stampati	-			
C.3.2.a	ammort. attrez. per attiv. non didattiche	-			
C.3.2.b	assicurazione	-			
C.3.2.c	energia, gas e acqua	-			
C.3.2.d	spese postali e telefoniche	-			
C.3.2.e	riscaldamento e condizionam.	-			
C.3.3.	spese varie di gestione	2.734.315		2.734.315	4
C.3.4.	collegam. telemat. e spese telefon. formazione a distanza	-			
C.4.	spese cariche sociali	-			
	Totale categoria C	30.009.969	12.049.000	17.960.969	

* In quanto non é il linea con il disposto della delibera della Giunta Regionale del 16 giugno 1987 n. 3115



RENDICONTO N. 55 - ANALISI DELLE SPESE

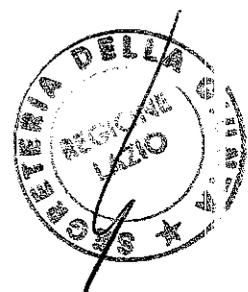
3

Categoria	Descrizione	importo rendicontato	Importo riconoscibile	Importo relativo a documentazione non conforme	Commento tipo
D	ALTRE SPESE				
D.1.1	preparaz. intervento	7.436.330	1.436.330	6.000.000	1a-3a-3f
D.1.2	elaborazione dispense didattiche, spese copie dispense	-			
D.1.3	selezione dei partecipanti, predisposizione prove	-			
D.1.4	pubblicità del corso	-			
D.2	orientamento partecipanti	-			
D.3	preparazione materiali per la formazione a distanza	-			
D.4	esami finali, selezione allievi	1.004.950		1.004.950	3a-3f
Totale categoria D		8.441.280	1.436.330	7.004.950	
TOTALE GENERALE		81.054.409	44.203.690	36.850.719	**

** Di cui Lire 1.000.000 relativo a spese per le quali non è stato possibile reperire la documentazione giustificativa

Inoltre abbiamo rilevato gli ulteriori commenti tipo

17-18-21



* In quanto non è il linea con il disposto della delibera della Giunta Regionale del 16 giugno 1987 n. 3115

N.° ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

RENDICONTO

ENTE: I.R.I.P.A. Lazio
 Cod. Ente: 73
 Ob.: 5B
 Misura: 1

Corso: Specializzazione e valorizzazione olivicoltura Cervaro

Delibera n. 11924
 del 29/12/93

Cat.	Descrizione	Importo convenzionato	Importo rendicontato	Importo riconoscibile	Importo non riconoscibile	N° Motivazione Non riconosciute
A	SPESE DEI FORMATORI					
A.1	dipendenti pubblici					
A.2	dipend.organ.di formaz/az.				-	
A.3	a contratto d'opera	25.000.000	25.000.000	25.000.000		
A.4	rapporti con Univ., imprese istituti e di studi e ricerche				-	
A.1	codoc., tutor di enti pubb.				-	
A.2	codoc., tutor di org. form.				-	
A.3	codoc., tutor contr.d'op.				-	
A.4	codoc., tutor di Università				-	
A.5	viaggio, vitto, alloggio				-	
	Totale categoria A	25.000.000	25.000.000	25.000.000	-	
B	SPESE ALLIEVI					
B.1.1	Indenn. oraria all. disocc.	6.738.000	L. 6.372.360	L. 6.372.360		
B.1.1.a	assicuraz. INAIL ed assic. private aggiuntive	262.000	262.000	262.000		
B.1.2	retribuzioni ed oneri del personale dipendente				-	
B.1.3	Retribuzione formatori				-	
B.1.4	Allievi in CIG iscritti nelle liste di mobilità				-	
B.1.5	Allievi autonomi ed impr.ri				-	
B2.1/B2.2	viaggio, vitto alloggio	10.800.000	10.968.800	10.800.000	168.800	1a
	Totale categoria B	17.800.000	17.603.160	17.434.360	168.800	

ALLEG. alla DELIB. N. 1949
 DEL 1 GIU. 1999



RENDICONTO

N.° ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

Cat.	Descrizione	Importo convenzionato	Importo rendicontato	Importo riconoscibile	Importo non riconoscibile	N° Motivazione Non riconosciute
C	SPESE DI FUNZIONAM. E GESTIONE					
C.1.1	attrezzature affitto-leasing	9.000.000	8.970.000	8.970.000		
C.1.1	attrezzature ammorto				-	
C.1.1b	attrezz.manut.ordinaria				-	
C.1.2	materiale didattico	10.800.000	6.305.654	5.984.354	321.300	4
C.1.3	indumenti protettivi				-	
C.1.4	formazione a distanza				-	
C.2.1	pers.amministrativo e aus.dip.				-	
C.2.2	pers.amm. e aus a contr.	7.500.000	7.500.000	7.500.000		
C.2.3	pers.amm. e aus.-s.impr.				-	
C.3.1	immobili - affitto	4.500.000	4.500.000	3.000.000	1.500.000	4
C.3.1a	immobili - ammortamento				-	
C.3.1b	immobili condominio				-	
C.3.1c	immob. mant. locali e puliz.				-	
C.3.2	cancelleria e stampati				-	
C.3.2a	ammort. attrezz. per attiv. non didattiche				-	
C.3.2b	assicurazione				-	
C.3.2c	energia, gas e acqua				-	
C.3.2d	spese postali e telefoniche				-	
C.3.2e	riscaid. e condizionam.				-	
C.3.3	spese varie di gestione	6.000.000	2.734.315	2.393.182	341.133	4
C.3.4	collegam.telemat.e spese telefon.formaz. a distanza				-	
C.4	spese cariche sociali				-	
	Totale categoria C	37.800.000	30.009.969	27.847.536	2.162.433	



ALLEGATO B

Cat	Descrizione	importo convenzionato	importo rendicontato	importo riconoscibile	Importo non riconoscibile	N° Motivazione Non riconosc.
D	ALTRE SPESE					
D.1.1	preparaz. intervento formativo personale interno	7.499.287	7.436.330	7.436.330		
D.1.1	preparaz. intervento formativo personale esterno				-	
D.1.2	elab. dispense didattiche, personale interno				-	
D.1.2	elab. dispense didattiche, personale esterno				-	
D.1.3	selezione dei partecipanti, predisposizione prove				-	
D.1.3	selezione dei partecipanti, predisposizione prove				-	
D.1.4	pubblicità del corso				-	
D.2	orientamento partecipanti				-	
D.3	preparazione materiali per la formazione a distanza				-	
D.4	selez. allievi spese generali				-	
D.4	selezione allievi		549.700	549.700	-	
D.4	esami finali	1.000.000	455.260	455.260		
Totale categoria D		8.499.287	8.441.290	8.441.290	-	
TOTALE GENERALE		89.099.287	81.054.419	78.723.186	2.331.233	

	Rendicont. (1)	Riconosc. (2)	Erogato (3)	Quota Ente (4)	Saldo (2-3-4)
Tot.	81.054.419	78.723.186	80.399.119	0	- 1.675.933

N. Allievi	18	Data inizio corso	23/03/95	N° GG.	35
Iscritti	18	Data fine corso	17/05/95	N° ore di lezione	200
Idonei	18				

DGR n. 3904/96 e scheda organizzativo-contabile: raffronto tra le voci di spesa

Cat. A: 15/3A
 Cat. B: 15/1, 15/8, 15/9, Stage
 Cat. C: 15/3b, 15/3c, 15/3d, 15/3f, 15/3g
 Cat. D: 15/2, 15/3e

3



NOTE ESPLICATIVE DEL RENDICONTO

PROSPETTO MOTIVAZIONI

Voci	Importo non riconosciuto Rend. De Loitte&Touche	Importo riconosciuto dall'ufficio	Importo non riconosciuto dall'ufficio	Motivazioni degli importi riconosciuti dall'ufficio	Motivazioni degli importi non riconosciuti dall'ufficio
A3	11.716.000	11.716.000	0	regolarmente quietanzato	
B1.1	0	0	0		
B1.1a	0	0	0		
B2.1	168.800	0	168.800		importo eccedente
C1.1	2.000.000	2.000.000	0	regolarmente quietanzato	
C1.2	5.441.654	5.120.354	321.300	regolarmente quietanzato	non regolarmente quietanzato
C2.2	6.285.000	6.285.000	0		
C3.1	1.500.000	0	1.500.000		non regolarmente quietanzato
C3.3	2.734.315	2.393.182	341.133	regolarmente quietanzato	non regolarmente quietanzato
D1.1	6.000.000	6.000.000	0	regolarmente quietanzato	
D4sel.	549.700	549.700	0	*regolarmente quietanzato	
D4es.	1.004.950	1.004.950	0	regolarmente quietanzato	
	37.400.419	35.069.186	2331233		

* Importo precedentemente rendicontato nella voce D1.1

Nel fascicolo agli atti dell'ufficio sono depositati copie della documentazione dei giustificativi.

LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO.

Segio Nerianni

