

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO

12 APR. 1999

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL _____

ADDI 12 APR. 1999 NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, IN VIA CRISTOFORO
COLOMBO, 212 SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE, COSI' COSTITUITA:

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

ASSISTE IL SEGRETARIO Dott. Saverio Guccione.
..... OMISSIS

COSENTINO-FEDERICO-META

ASSENTI: _____

DELIBERAZIONE N° 206

OGGETTO : Approvazione della revisione del rendiconto della spese relativo all'attivita' formative dell'Ente IRIPA Lazio per gli interventi previsti dalla DGR n. 11924 del 29.12.93 Ob. 5b Sottoprogramma 4 - Misura 1 anno F. 1993 (Revd 54).



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. (Fed Sh)

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. 89.361.287 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. 82.597.859;

CONSIDERATO che il totale delle spese, quietanzate e regolari ai sensi della vigente normativa fiscale, riconoscibili dopo il riesame, ammonta a L. 78.287.669, e che L'Ente risulta **DEBITORE** nei confronti della Regione Lazio di L. 4.130.190 ;

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. 4.130.190 nei confronti della Regione Lazio;

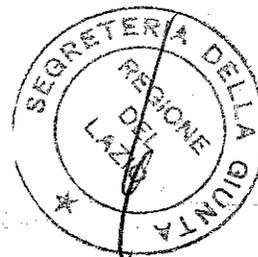
2) Di invitare l'Ente gestore a versare entro e non oltre trenta giorni dalla notifica della presente deliberazione sul c/c postale n 00785014 intestato alla tesoreria della regione Lazio per la somma di L. 4.130.190 da imputare nel Cap. 03332 dell'esercizio Finanziario 1999;

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 .

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

3 MAG. 1999



Lu

N.° ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

RENDICONTO

ENTE:
 Cod. Ente:
 Ob.:
 Misura:

Corso:

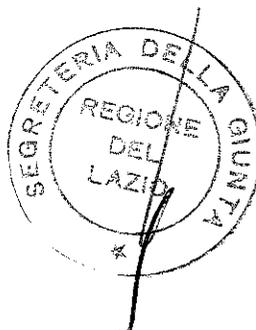
Delibera n.
 del

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	6.207.180	L. 6.207.180		
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	10.800.000	10.800.000		
	Totale categoria B	17.800.000	17.269.180	17.269.180	-	



ALLEGATO B

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	8.970.233	8.970.233		
C.1.1	attrezzature ammort.to				-	
C.1.1b	attrezz.manut.ordinaria				-	
C.1.2	materiale didattico	10.800.000	6.305.654	5.984.354	321.300	
C.1.3	indumenti protettivi				-	
C.1.4	formazione a distanza				-	
C.2.1	pers.amm.tivo 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		4.500.000	
C.3.1a	immobili - ammortamento				-	
C.3.1b	immobili condominio				-	
C.3.1c	immob. manut.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	riscald. e condizionam.				-	
C.3.3	spese varie di gestione	6.000.000	5.166.315	4.825.182	341.133	
C.3.4	collegam.telemat.e spese telefon.formaz. a distanza				-	
C.4	spese cariche sociali				-	
	Totale categoria C	37.800.000	32.442.202	27.279.769	5.162.433	



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	6.835.140	6.835.140		
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		706.400	706.400	-	
D.4	esami finali	1.000.000	387.180	387.180		
	Totale categoria D	8.499.287	7.928.720	7.928.720	-	
	TOTALE GENERALE	89.099.287	82.640.102	77.477.669	5.162.433	

	Rendicont. (1)	Riconosc. (2)	Erogato (3)	Quota Ente (4)	Saldo(2-3-4)
Tot.	82.640.102	77.477.669	82.597.859	0	- 5.120.190

N. Allievi	18	Data inizio corso	29/03/95	N° GG.	35
Iscritti	18	Data fine corso	25/05/95	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



NOTE ESPLICATIVE DEL RENDICONTO

PROSPETTO MOTIVAZIONI

Voci	Importo non ricosciuto Rend. De Loitte&Touche	Importo ricosciuto dall'ufficio	Importo non ricosciuto dall'ufficio	Motivazioni importi ricosciuti dall'ufficio	Motivazioni importi non ricosciuti dall'ufficio
A3	4.605.000	4.605.000	0	regolarmente quietanzate	
B11	0	0	0		
B11a	0	0	0		
B21	0	0	0		
C11	2.000.000	2.000.000	0	regolarmente quietanzate	
C12	5.441.654	5.441.654	0	regolarmente quietanzate	
C22	5.070.000	4.748.700	321.300	regolarmente quietanzate	non regolarmente quietanzate
C31	4.500.000	0	4.500.000		non regolarmente quietanzate
C33	2.786.315	2.445.182	341.133	regolarmente quietanzate	non regolarmente quietanzate
D11	5.400.000	5.400.000	0	regolarmente quietanzate	
D4 sel.	706.400	706.400	0	* regolarmente quietanzate	
D4 es.	387.180	387.180	0	regolarmente quietanzate	
	30.896.549	25.734.116	5162433		

* Importo precedentemente rendicontato nella voce D11.

Nel fascicolo agli atti dell'ufficio sono depositate copie della documentazione dei giustificativi ritenuti ammissibili.

LETTO APPROVATO E SOTTOSCRITTO.