

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO
.....

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL 25 MAR. 1999

ADDI' 25 MAR. 1999 NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, IN VIA DELLA
PISANA, 1301 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

ASSENTI: COSENTINO - CIOFFARELLI - DONATO - PIZZUTELLI -

DELIBERAZIONE N° 2761

OGGETTO: Approvazione della revisione del rendiconto delle spese relative all'attivit  formativa dell'Ente LR.I.P.A. Lazio per gli interventi previsti dalla DGR n. 11924 del 29.12.93 OB: 5b Sottoprogramma 4 Misura 1 anno finanziario 1993 (Rendiconto n. 56).



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. 56)

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. 83.626.855;

CONSIDERATO che il totale delle spese, quietanzate e regolari ai sensi della vigente normativa fiscale, riconoscibili dopo il riesame, ammonta a L. 82.532.875, e che L'Ente risulta **DEBITORE** nei confronti della Regione Lazio di L. 1.093.980;

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 LRI.PA. Lazio di cui alla D.G.R. n 11924 del 29/12/93 da cui risulta che l'Ente è **DEBITORE** di L. 1.093.980 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. 1.093.980 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.

15 GIU. 1999

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



RENDICONTO N. 56 : ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

DEL

25 MAG. 1999

ENTE: IRIPA LAZIO

CORSO: AGRICOLTURA INTEGRATA E BIOLOGICA (TERRACINA)

Obiettivo: 5b

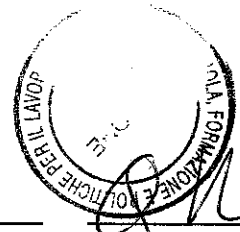
Asse: 4/1



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"	24.951.000	588.000	24.363.000	3a-3f-4
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	24.951.000	588.000	24.363.000	
B	SPESE ALLIEVI				
B.1.1.	Indenn. oraria allievi disocc.	6.448.620		6.448.620	3a
B.1.1.a	assicuraz. INAIL ed assic. private aggiuntive	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 imprenditori	-			
B2.1/B2.2	spese viaggio, vitto alloggio	10.832.600	10.800.000	32.600	1a
	Totale categoria B	17.543.220	11.062.000	6.481.220	

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

RENDICONTO N. 56 : 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	9.000.000	2.000.000	7.000.000	4
C.1.1.a	attrezzature ammortamento	-			
C.1.1.b	attrezza.manutenz. ordinaria	-			
C.1.2.	materiale didattico	9.208.454	6.321.200	2.887.254	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		7.500.000	3a-3f
C.2.3.	pers. amm.tivo e aus. - s. impr.	-			
C.3.1.	immobili - affitto	4.500.000	4.500.000		
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	2.734.314		2.734.314	4
C. 3.4.	collegam. telemat. e spese telefon. formazione a distanza	-			
C.4.	spese cariche sociali	-			
	Totale categoria C	32.942.768	12.821.200	20.121.568	

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

RENDICONTO N. 56 : ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

Categoria	Descrizione	Importo rendicontato	Importo riconoscibile	Importo relativo a documentazione non conforme*	Commento tipo
D	ALTRE SPESE				
D.1.1.	preparaz. intervento	6.072.000	3.072.000	3.000.000	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	2.211.580	300.000	1.911.580	3a-3f
	Totale categoria D	8.283.580	3.372.000	4.911.580	
	TOTALE GENERALE	83.720.568	27.843.200	55.877.368	

Inoltre abbiamo rilevato gli ulteriori commenti tipo

17-18-21



br

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

ALLEGATO B

N.° ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

RENDCONTO

ENTE: I.R.I.P.A. Lazio

Cod. Ente: 73

Ob.: 5B

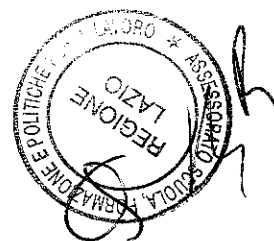
Misura: 1

Corso: Agricoltura integrata e biologica (Terracina)

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	24.951.000	24.951.000		
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	24.951.000	24.951.000	-	
B	SPESE ALLIEVI					
B.1.1	Indenn. oraria all. disocc.	6.738.000	6.448.620	L. 6.448.620		
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	10.832.600	10.800.000	32.600	1a
	Totale categoria B	17.800.000	17.543.220	17.510.620	32.600	

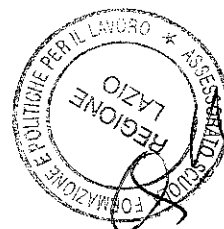


RENDICONTO

N.° ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

ew

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	9.000.000	9.000.000		
C.1.1	attrezzature ammort.to				-	
C.1.1b	attrezz.manut.ordinaria				-	
C.1.2	materiale didattico	10.800.000	9.208.454	8.394.494	813.960	4
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	2.734.314	2.393.181	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	32.942.768	31.787.675	1.155.093	



ALLEGATO B

Cur

RENDICONTO

N.° ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

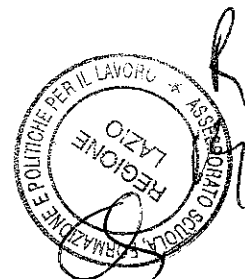
Cat.	Descrizione	Importo convenzionato	Importo rendicontato	Importo riconoscibile	Importo non riconoscibile	N° Motivazione Non riconosc.
D	ALTRE SPESE					
D.1.1	preparaz. intervento formativo personale interno	7.499.287	6.072.000	6.072.000		
D.1.1	preparaz. intervento formativo personale esterno				-	
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		1.487.400	1.487.400	-	
D.4	esami finali	1.000.000	724.180	724.180		
	Totale categoria D	8.499.287	8.283.580	8.283.580	-	
	TOTALE GENERALE	89.099.287	83.720.568	82.532.875	1.187.693	

	Rendicont. (1)	Riconosc. (2)	Erogato (3)	Quota Ente (4)	Saldo (2-3-4)
Tot.	83.720.568	82.532.875	83.626.855	0	- 1.093.980

N. Allievi	<input type="text" value="18"/>	Data inizio corso	<input type="text" value="12/04/95"/>	N° GG.	<input type="text" value="35"/>
Iscritti	<input type="text" value="18"/>	Data fine corso	<input type="text" value="22/06/95"/>	N° ore di lezione	<input type="text" value="200"/>
Idonei	<input type="text" value="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

b

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	24.363.000	24.363.000	0	regolarmente quietanzate	
B11	6.448.620	6.448.620	0	conforme	
B11a	0	0	0		
B21	32.600	0	32.600		importo eccedente
C11	7.000.000	7.000.000	0	regolarmente quietanzate	
C12	2.887.254	2.073.294	813.960	regolarmente quietanzate	non regolarmente quietanzate
C22	7.500.000	7.500.000	0	regolarmente quietanzate	
C31	0	0	0		
C33	2.734.314	2.393.179	341.135	regolarmente quietanzate	non regolarmente quietanzate
D11	3.000.000	3.000.000	0	regolarmente quietanzate	
D4 sel.	1.847.400	1.847.400	0*		
D4 es.	724.180	724.180	0	regolarmente quietanzate	
	56.537.368	55.349.673	1187695		

* Importo precedentemente rendicontato alla voce D11.

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

LETTO APPROVATO E SOTTOSCRITTO

Sergio Fabiani

