

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL

1 31.12.1999

ADDI' 1 31.12.1999 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	"
BONADONNA	Salvatore	"	MEFA	Michele	"
CIOFFARELLI	Francesco	"	PIZZUTELLI	Vincenzo	"
DONATO	Fasquale	"			

ASSISTE IL SEGRETARIO Dott. Saverio Guccione.
 CMISSIS

ASSENTI: AMATI - CIOFFARELLI - DONATO - MEFA

DELIBERAZIONE N° 2950

OGGETTO: Approvazione della revisione del rendiconto delle spese relative all'attivita' formativa dell'Erte IRIPA Lazio per gli interventi previsti dalla DGR n. 11924 del 29.12.93. Ob. 5c Sottoprogramma 4 misura 1 anno F. 1993 (Rendiconto n. 57).



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. 57).

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. 231.658.810 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. 218.613.328;

CONSIDERATO che il totale delle spese, quietanzate e regolari ai sensi della vigente normativa fiscale, riconoscibili dopo il riesame, ammonta a L. 193.557.278, e che L'Ente risulta **DEBITORE** nei confronti della Regione Lazio di L. 25.036.050;

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.PA. Lazio di cui alla D.G.R. n 11924 del 29/12/93 da cui risulta che l'Ente è **DEBITORE** di L. 25.036.050 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. 25.036.050 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.° ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

ENTE: **I.R.I.P.A. Lazio**Corso: **Gestione manageriale imprese e org. Agr. Terracina**Cod. Ente: **73**Ob.: **5B**Delibera n. **11924**Misura: **1**del **29/12/93**

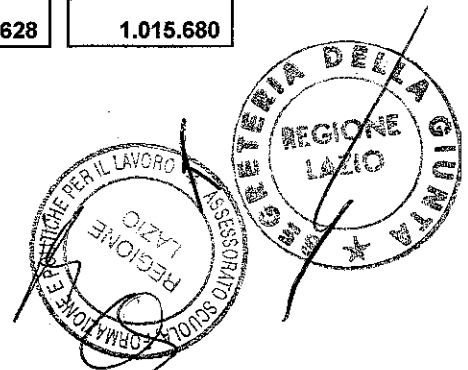
Cat.	Descrizione	Importo convenzionato	Importo rendicontato	Importo riconoscibile	Importo non riconoscibile	N° Motivazione Non riconosciute
A	SPESE DEI FORMATORI					
A.1	dipendenti pubblici					
A.2	dipend.organ.di formaz/az.				-	
A.3	a contratto d'opera	62.400.000	62.400.000	62.400.000		
A.4	rapporti 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	62.400.000	62.400.000	62.400.000	-	
B	SPESE ALLIEVI					
B.1.1	Indenn. oraria all. disocc.	18.835.810	L. 17.590.308	L. 16.574.628	1.015.680	3a-3f
B.1.1.a	assicuraz. INAIL ed assic. private aggiuntive	523.000	523.000	523.000		
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				-	
B.2.1/B2.2	viaggio, vitto alloggio	27.003.000	26.998.000	26.988.000		
	Totale categoria B	46.358.810	45.111.308	44.085.628	1.015.680	

ALLEG. alla DELIB. N. ²⁹⁵⁰

DEL 1.011.1999

bu

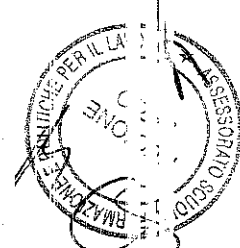
①



RENDICONTO

ALLEGATO B
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	30.000.000	30.000.000	15.000.000	15.000.000	4b
C.1.1	attrezzature ammort.to					
C.1.1b	attrezz.manut.ordinaria					
C.1.2	materiale didattico	21.000.000	21.409.170	20.945.250	463.920	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.	18.720.000	18.720.000	18.720.000		
C.2.3	pers.amm. e aus.-s.impr.					
C.3.1	immobili - affitto	18.000.000	18.000.000	9.000.000	9.000.000	4b
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	15.000.000	3.447.800	3.447.800		
C.3.4	collegam.telemat.e spese telefon.formaz. a distanza					
C.4	spese cariche sociali					
	Totale categoria C	102.720.000	91.576.970	67.113.050	24.463.920	



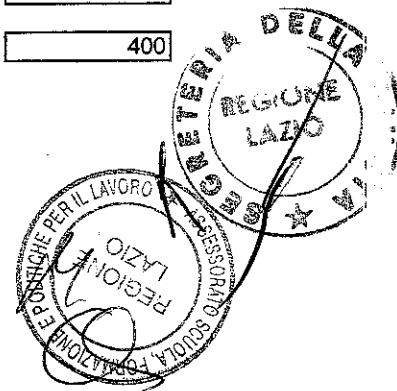
RENDICONTO		ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE				N° Motivazione Non riconosc.
Cat.	Descrizione	Importo convezionato	Importo rendicontato	Importo riconoscibile	Importo non riconoscibile	
D	ALTRE SPESE					
D.1.1	preparaz. intervento formativo personale interno	19.180.000	18.481.000	18.481.000		
D.1.1	preparaz. 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		743.400	743.400		
D.4	esami finali	1.000.000	754.200	754.200		
Totale categoria D		20.180.000	19.978.600	19.978.600	-	
TOTALE GENERALE		231.658.810	219.066.878	193.577.278	25.479.600	

	Rendicont. (1)	Riconosc. (2)	Erogato (3)	Quota Ente (4)	Saldo (2-3-4)
Tot.	219.066.878	193.577.278	218.613.328	0	~ 25.036.050

N. Allievi Data inizio corso N° GG.
 Iscritti Data fine corso N° ore di lezione
 Idonei

DGR n. 3934/96 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	Importi non riconosciuti rend. Debitte & Touche	Importi non riconosciuti dall'ufficio	Importi non riconosciuti dall'ufficio	Motivazioni degli importi riconosciuti dall'ufficio	Motivazioni degli importi non riconosciuti dall'ufficio
A3	31.947.000	31.947.000	0	regolarmente quietanzati	
B1.1	1.015.680	0	1.015.680		non regolarmente quietanzati
B1.1a	0	0	0		
B2.1	0	0	0		
C1.1	15.000.000	0	15.000.000		non regolarmente quietanzati
C1.2	16.766.920	16.303.000	463.920	regolarmente quietanzati	non regolarmente quietanzati
C2.2	18.720.000	18.720.000	0	regolarmente quietanzati	
C3.1	9.000.000	0	9.000.000		non regolarmente quietanzati
C3.3	495.000	495.000	0	regolarmente quietanzati	
D1.1	9.900.000	9.900.000	0	regolarmente quietanzati	
D4 sei	743.400	743.400	0	*regolarmente quietanzati	
D4es	754.200	754.200	0	regolarmente quietanzati	
	104.342.200	78.862.600	25479600		

*importo precedentemente rendicontato alla voce D1.1.

Nei fascicoli agli atti dell'ufficio sono depositate copie della documentazione dei giustificativi ritenuti ammissibili.

LEGGERE, APPROVATO E SOTTOSCRITTO

RENDICONTO N. 57 : ANALISI DELLE SPESE RENDICONTATE

ENTE:

IRIPA LAZIO

CORSO:

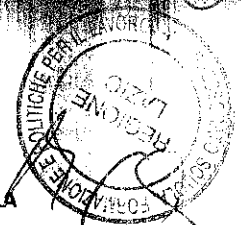
RIQUALIFICA GESTIONE MANAGERIALE IMPRESE ORG. AGRICOLA

Obiettivo:

5b

Asse:

4/1



1 GIU. 1999

lu

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"	62.400.000	30.453.000	31.947.000	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	62.400.000	30.453.000	31.947.000	
B	SPESE ALLIEVI				
B.1.1.	Indenn. oraria allievi disocc.	17.590.308	16.574.628	1.015.680	3a-3f
B.1.1.a	assicuraz. INAIL ed assic. private aggiuntive	522.911	522.911		
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	26.998.000	26.998.000		
	Totale categoria B	45.111.219	44.095.539	1.015.680	

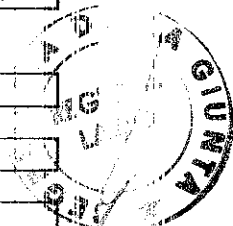


* In quanto non é il linea con il disposto della delibera della Giunta Regionale del 16 giugno 1987 n. 3115

RENDICONTO N. 57 : 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	30.000.000	15.000.000	15.000.000	1b
C.1.1.a	attrezzature ammortamento	-			
C.1.1.b	attrezza.manutenz. ordinaria	-			
C.1.2.	materiale didattico	21.409.170	4.642.250	16.766.920	1a-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.	18.720.000		18.720.000	3a-3f
C.2.3.	pers. amm.tivo e aus. - s. impr.	-			
C.3.1.	immobili - affitto	18.000.000	9.000.000	9.000.000	1b
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	3.447.800	2.952.800	495.000	3a-3f
C.3.4.	collegam. telemat. e spese telefon. formazione a distanza	-			
C.4.	spese cariche sociali	-			
	Totale categoria C	91.576.970	31.595.050	59.981.920	

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



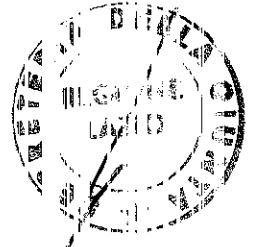
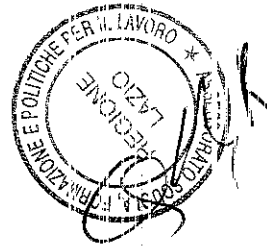
Handwritten signature and date '16 GIUGNO 1987' over a stamp.

RENDICONTO N. 57 : 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	18.481.000	8.581.000	9.900.000	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	1.497.600	431.440	1.066.160	3a-3f
	Totale categoria D	19.978.600	9.012.440	10.966.160	
	TOTALE GENERALE	219.066.789	115.156.029	103.910.760	

Inoltre abbiamo rilevato gli ulteriori commenti tipo

17-16-21



* In quanto non é il linea con il disposto della delibera della Giunta Regionale del 16 giugno 1987 n. 3145