

XI LEGISLATURA
UFFICIO DI PRESIDENZA
Delibera n. 117

Estratto del processo verbale della seduta n. 29 del 5 febbraio 2014

Oggetto: Relazione del Collegio dei revisori dei conti inerente le spese dei gruppi consiliari della X legislatura per il periodo 01/01/2013 – 12/05/2013 di data 30/01/2014. Presa d'atto.

Presiede il Presidente Franco Iacop

Sono presenti:

il Vice Presidente Paride Cargnelutti

i Consiglieri Segretari Emiliano Edera
Daniele Gerolin
Bruno Marini
Claudio Violino

E' assente:

il Vice Presidente Igor Gabrovec

Assistono:

il Segretario generale Augusto Viola
il Responsabile dell'Ufficio Stampa Alessandro Bourlot

Verbalizza Morena Barzan

Relazione del Collegio dei revisori dei conti inerente le spese dei gruppi consiliari della X legislatura per il periodo 01/01/2013 – 12/05/2013 di data 30/01/2014. Presa d'atto.

- omissis -

L'Ufficio di Presidenza,

VISTA la legge regionale 29 ottobre 2012, n. 21, ed in particolare l'articolo 4, comma 1 bis, come inserito dall'articolo 12, comma 10, lettera b), della legge regionale 5/2013, ai sensi del quale le spese dei gruppi consiliari con i fondi erogati dal Consiglio regionale, a decorrere dal 1 gennaio 2013 e sino alla fine della X legislatura sono sottoposte al controllo di un Collegio dei revisori dei conti, composto dai membri effettivi e supplenti del Collegio regionale di garanzia elettorale;

VISTA la legge regionale 9 agosto 2013, n. 10, articolo 47;

VISTA la relazione del Collegio dei revisori dei conti, inerente le spese dei gruppi consiliari della X legislatura per il periodo 1/01/2013 – 12/05/2013, di data 30 gennaio 2014, prot. n. 554/A, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

SENTITI i membri del Collegio dei revisori dei conti nella seduta odierna;

RITENUTO di notificare, mediante raccomandata A/R, agli ex Presidenti dei gruppi consiliari "Cittadini Libertà Civica", "Italia dei Valori – Lista Di Pietro", "Lega Nord", Partito Democratico" e all'ex Consigliere regionale Alessia Rosolen, la predetta relazione, dando ad essi 30 giorni di tempo dal ricevimento della relazione medesima per fornire eventuali elementi deduttivi;

VISTO l'articolo 9 del Regolamento interno del Consiglio regionale;

all'unanimità

delibera

1. di prendere atto della relazione del Collegio dei revisori dei conti, inerente le spese dei gruppi consiliari della X legislatura per il periodo 01/01/2013 – 12/05/2013, di data 30 gennaio 2014, prot. n. 554/A allegata alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale e di notificare, mediante raccomandata A/R, la predetta relazione agli ex Presidenti dei gruppi consiliari "Cittadini Libertà Civica", "Italia dei Valori – Lista Di Pietro", "Lega Nord", Partito Democratico" e all'ex Consigliere regionale Alessia Rosolen, dando loro 30 giorni di tempo dal ricevimento della relazione medesima per fornire eventuali elementi deduttivi.

2. Di trasmettere alla Corte dei conti – Sezione regionale di controllo per il Friuli Venezia Giulia, copia dell'allegata relazione del Collegio dei revisori dei conti.

3. Decorso il termine di cui al punto 1., l'Ufficio di Presidenza assumerà tutti gli elementi pervenuti dando tempestiva comunicazione alla Corte dei conti – Sezione regionale di controllo per il Friuli Venezia Giulia, per gli adempimenti di competenza.

- omissis -

IL PRESIDENTE
Franco Iacop

IL SEGRETARIO GENERALE
Augusto Viola

LA VERBALIZZANTE
Morena Barzan

**RELAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SPESE GRUPPI POLITICI X LEGISLATURA
PERIODO 01.01.2013 – 12.05.2013**

INCARICO

Il Collegio regionale di garanzia elettorale è stato nominato nella seduta del Consiglio regionale n. 294 del 1 ottobre 2012, e costituito con decreto n. 212 del 19 ottobre 2012 del Presidente della Regione.

La L. R. 29.10.12 n. 21, art. 4, c. 1 bis, come inserito dall'art. 12 della L. R. 8.4.13 n. 5, ha stabilito che le spese dei gruppi consiliari con i fondi erogati dal Consiglio regionale, a far data dall'1 gennaio 2013 e sino alla fine della X legislatura sono sottoposte al controllo di un Collegio di revisori dei conti composto dai membri effettivi e supplenti del Collegio regionale di garanzia elettorale.

SINTESI DELLA NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L. R. 5.11.1973 n. 54, art. 3

Quantificazione dei contributi da erogare ai Gruppi

L. R. 28.10.1980 n. 52

Norme per il funzionamento dei gruppi consiliari

Art. 8

Finanziamento sostitutivo spese del personale

Art. 15

Ciascun gruppo consiliare presenta annualmente una relazione illustrativa sull'impiego dei contributi

Art. 15, c. 1 bis (aggiunto dall'art. 2, c. 1, L. R. 21/2012)

Le spese effettuate dai gruppi consiliari con i fondi erogati dal Consiglio regionale sono sottoposte al controllo da parte di un Collegio di tre revisori dei conti, iscritti nel registro dei revisori contabili, nominato dall'Ufficio di Presidenza all'inizio di ogni legislatura.

Art. 15, c. 1 ter (aggiunto dall'art. 2, c. 1, L. R. 21/2012)

Il Collegio dei revisori è composto da tre membri effettivi e due supplenti, resta in carica per la durata della legislatura e, comunque, fino alla nomina del nuovo. Ai componenti sono dovuti i compensi e i rimborsi spesa stabiliti dall'Ufficio di Presidenza.

22.5.1996 Deliberazione Uff. di Pres. n. 196 di approvazione del regolamento di esecuzione delle L. R. 54/1973 e 52/1980

Art. 1, c. 1

I contributi di cui alle L. 54/73 e 52/80 sono impiegati per le spese di funzionamento, di aggiornamento, di studio e documentazione, compresa l'acquisizione di consulenze e di collaborazioni professionali, nonché per l'acquisto di beni strumentali e l'affidamento di sondaggi

Art. 1, c. 2,



Rientrano fra le spese di funzionamento soltanto quelle:

lett. a: per iniziative di divulgazione dell'attività e dei programmi del gruppo, anche mediante stampa, manifesti, pubblicazioni o altri mezzi o sistemi di informazione

lett. b: di cancelleria, postali, telefoniche e di fotocopie aggiuntive rispetto a quelle previste dall'art. 2L. 52/80

lett. c: di rimborso per trasferte di consiglieri regionali, componenti il gruppo o di collaboratori di cui all'art. 14, della LR 52/80, effettuate per esigenze del gruppo medesimo

lett. d: per l'acquisto di libri, giornali, stampa periodica e per l'accesso a banche dati e reti informatiche

lett. e: di rappresentanza sostenute nell'interesse del gruppo

lett. f: per la stipulazione di polizze assicurative integrative sugli autoveicoli utilizzati dai consiglieri o dal personale nell'interesse del gruppo

Art. 1, c. 3

Spese di funzionamento che non rientrino fra quelle indicate al comma 2 devono essere autorizzate in via preventiva dall'Ufficio di Presidenza

Art. 2, c. 1

La quota di finanziamento sostitutivo ...

Art. 2, c. 2

La documentazione che comprova l'avvenuto utilizzo delle somme erogate dovrà essere presentata negli stessi termini previsti dal c. 1 dell'art. 7 del presente regolamento e costituirà specifico allegato alla nota riepilogativa delle spese effettuate

Art. 2, c. 3

.... le somme non riutilizzate a fine legislatura vengono restituite

Art. 3, c. 1

I gruppi consiliari non possono utilizzare i contributi erogati dal Consiglio regionale per finanziare, direttamente o indirettamente, le spese di funzionamento di organi centrali o periferici di partiti o movimenti politici

Art. 3, c. 2

I gruppi consiliari non possono erogare contributi diretti o indiretti a coloro che ricoprono cariche elettive o ai candidati alle predette cariche, nonché a coloro, che ricoprono cariche nei partiti o movimenti politici

Art. 3, c. 3

Il divieto di cui al c. 2 non si applica ai pagamenti eseguiti a titolo di corrispettivo per collaborazioni nonché per pagamenti eseguiti a titolo di rimborso spese vive incontrate per acquisire particolari competenze o specifiche conoscenze utili allo svolgimento delle attività istituzionali dei gruppi consiliari

Art. 4, c. 1

I gruppi sono obbligati alla tenuta di scritture contabili ... ed alla conservazione dei titoli di spesa

Art. 4, c. 2

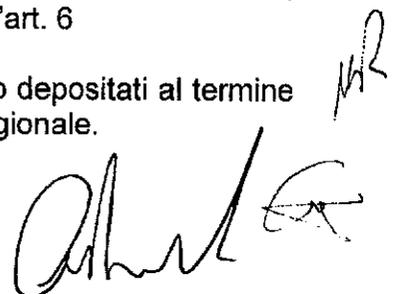
Le scritture contabili consistono in un registro prenumerati e vidimati nei quali sono trascritti l'ammontare dei contributi ricevuti e degli interessi maturati, così come risulta dall'estratto conto, quello delle spese sostenute, con la relativa causale, nonché la data dei movimenti contabili e nell'inventario di cui all'art. 6

Art. 4, c. 3

Le scritture contabili ed i titoli di spesa di cui al comma 1, sono depositati al termine della legislatura...presso l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale.

Art. 5

... gruppo misto

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'Adriano' followed by a large flourish, and there are initials 'MR' written above it.

Art. 6

L'inventario dei beni strumentali evidenzia i beni mobili soggetti ad iscrizione nei pubblici registri ...

Art. 7, c. 1

Il Presidente del Gruppo consiliare presenta annualmente entro al fine di febbraio...una nota riepilogativa delle spese effettuate Redatta secondo le modalità stabilite dall'Ufficio di Presidenza e corredata da una relazione illustrativa

....

Art. 7, c. 5

Alla fine della legislatura e, comunque, in caso di estinzione o trasformazione del gruppo, la nota di cui al comma 1 è predisposta per il periodo dal 1 gennaio al giorno precedente la prima riunione del nuovo Consiglio Regionale ovvero alla data di estinzione o trasformazione del gruppo.

Art. 7, c. 6

Eventuali saldi attivi risultanti al termine della legislatura, ovvero alla data di scioglimento del gruppo, devono essere versati al bilancio del Consiglio.

Circolare emanata dal Presidente del Consiglio regionale in data 11.6.96

Regolamento interpretativo del Reg. n. 196 del 22.2.1996 deliberato dall'Ufficio di Presidenza per la gestione delle spese dei Gruppi consiliari in esecuzione delle LR 54/73 e 52/80 in materia di finanziamento dei Gruppi consiliari per l'esercizio delle loro funzioni e in sostituzione del personale loro spettante

Art. 3, lett. a

Scritture contabili... registro entrate e uscite, inventario ... i beni risultanti dall'inventario sono trasferiti al patrimonio del Consiglio

Art. 3, lett. b

Titoli di spesa

Con questo termine si intende riferirsi alla documentazione giustificativa delle spese sostenute (rappresentata da fatture, ricevute fiscali, scontrini fiscali, biglietti di viaggio rilasciati dal vettore, ticket, ricevute di versamenti postali, documenti bancari di pagamenti con bonifico ecc.). Tale documentazione, i cui estremi (data, numero, causale della spesa e suo ammontare) vanno riportati nel registro, andrà numerata in ordine progressivo e conservata.....

La normativa regolamentare troverà applicazione a decorrere dal 1 luglio 1996.

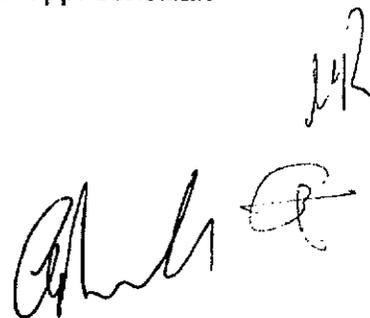
L. R. 29.10.12 n. 21

Art. 4, c. 1 bis

Le spese dei gruppi consiliari con i fondi erogati dal Consiglio a far data dall'1 gennaio 2013 e sino alla fine della X legislatura sono sottoposte al controllo di un Collegio di revisori dei conti composto dai membri effettivi e supplenti del Collegio regionale di garanzia elettorale....

Delibera ufficio di Presidenza n. 406 del 17.01.13

Quantificazione dei contributi per le spese di funzionamento dei Gruppi consiliari



ATTIVITÀ DI CONTROLLO ESERCITATA

In conformità a quanto previsto dalla normativa di riferimento sopra citata, il collegio ha esaminato le spese sostenute dai Gruppi politici presenti in Consiglio regionale nel periodo 01.01.2013 – 12.05.2013 prendendo in esame la seguente documentazione:

- la Nota riepilogativa
- la Relazione illustrativa
- il Registro composto da fogli prenumerati e vidimati
- i documenti di spesa
- la corrispondenza tra avanzo di gestione e versamento effettuato a favore della Regione FVG

Atteso che al collegio non sono stati attribuiti poteri di indagine eccedenti la verifica documentale, si è ritenuto di dare a tutti i Gruppi politici, mediante colloquio e/o contatti telefonici, la possibilità di produrre documentazione integrativa e/o note esplicative relativamente ai dubbi rappresentati da questo collegio.

ESITO DEI CONTROLLI

Sulla base di quanto precede, il collegio espone le risultanze cui è pervenuto indicando le eventuali osservazioni sui singoli Gruppi Politici.

CITTADINI LIBERTÀ CIVICA

Si ritiene che le seguenti spese non siano giustificate da idonea documentazione:
Spese per carburante

Data	Importo	Descrizione
16.01.2013	59,72	
16.01.2013	140,00	
08.02.2013	67,00	
08.02.2013	123,20	
12.03.2013	110,05	
12.03.2013	140,00	
Totale	639,97	

Le spese per acquisti di carburante (benzina o gasolio) sono state documentate con scontrino.

A parere di questo collegio tale documentazione non è sufficiente a dimostrare né l'esatta corrispondenza tra il costo del carburante acquistato e l'effettivo quantitativo di carburante consumato durante i singoli percorsi effettuati né l'inerenza degli stessi, dato che non riportano alcuna indicazione in merito alle destinazioni o altre note a dimostrazione della natura della spesa e del soggetto che l'ha sostenuta.

A titolo esemplificativo si richiama quanto normalmente avviene con i rimborsi chilometrici. Utilizzando tale modalità, il soggetto che chiede il rimborso delle spese sostenute indica esattamente il tragitto compiuto ed i relativi chilometri percorsi e sulla base di tale percorrenza gli viene riconosciuto il rimborso applicando una specifica tariffa chilometrica che può essere uguale, ma anche inferiore a quella pubblicata nelle tabelle ACI.

GRUPPO MISTO

Il Gruppo misto ha delegato parte delle risorse e la relativa gestione ai singoli consiglieri su richiesta di alcuni di essi.

Gruppo misto:
Consiglieri: Asquini, Ferone, Ballaman
Nessun rilievo

Gestione autonoma
Consigliere: Rosolen Alessia
Si ritiene che le seguenti spese non siano giustificate da idonea documentazione:

Spese per carburante

Data	Importo	Descrizione
04.03.2013	268,02	
11.02.2013	269,92	
24.01.2013	333,28	
Totale	871,22	

Le spese per acquisti di carburante (benzina o gasolio) sono state documentate con scontrino.

A parere di questo collegio tale documentazione non è sufficiente a dimostrare né l'esatta corrispondenza tra il costo del carburante acquistato e l'effettivo quantitativo di carburante consumato durante i singoli percorsi effettuati né l'inerenza degli stessi, dato che non riportano alcuna indicazione in merito alle destinazioni o altre note a dimostrazione della natura della spesa e del soggetto che l'ha sostenuta.

A titolo esemplificativo si richiama quanto normalmente avviene con i rimborsi chilometrici. Utilizzando tale modalità, il soggetto che chiede il rimborso delle spese sostenute indica esattamente il tragitto compiuto ed i relativi chilometri percorsi e sulla base di tale percorrenza gli viene riconosciuto il rimborso applicando una specifica tariffa chilometrica che può essere uguale, ma anche inferiore a quella pubblicata nelle tabelle ACI.

Oltre a tale motivazione, essendo state rimborsate ad un Consigliere, il collegio ritiene che tali spese non rientrino fra le spese di funzionamento.

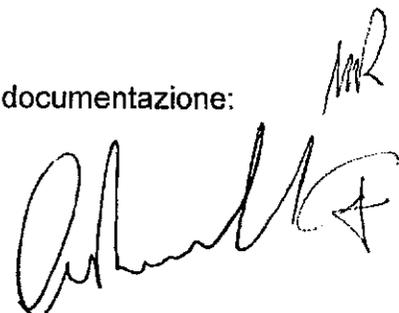
Gestione autonoma
Consigliere: Ciani Paolo
Nessun rilievo

Gestione autonoma
Consigliere: Moretton Gianfranco
Nessun rilievo

ITALIA DEI VALORI – LISTA DI PIETRO

Si ritiene che le seguenti spese non siano giustificate da idonea documentazione:

Spese per carburante



Data reg.	Importo	Descrizione
12.02.13	734,21	Scontrino acq. carburante
18.03.13	64,10	Scontrino acq. carburante
Totale	798,31	

Le spese per acquisti di carburante (benzina o gasolio) sono state documentate con scontrino.

A parere di questo collegio tale documentazione non è sufficiente a dimostrare né l'esatta corrispondenza tra il costo del carburante acquistato e l'effettivo quantitativo di carburante consumato durante i singoli percorsi effettuati né l'inerenza degli stessi, dato che non riportano alcuna indicazione in merito alle destinazioni o altre note a dimostrazione della natura della spesa e del soggetto che l'ha sostenuta.

A titolo esemplificativo si richiama quanto normalmente avviene con i rimborsi chilometrici. Utilizzando tale modalità, il soggetto che chiede il rimborso delle spese sostenute indica esattamente il tragitto compiuto ed i relativi chilometri percorsi e sulla base di tale percorrenza gli viene riconosciuto il rimborso applicando una specifica tariffa chilometrica che può essere uguale, ma anche inferiore a quella pubblicata nelle tabelle ACI.

LEGA NORD

La contabilità tenuta dal gruppo Lega Nord non rispetta quanto previsto dal Regolamento approvato con Delib. n. 196 Uff. di Pres. del 22.5.1996 e dalla Circ. del Pres. del Consiglio regionale del 11.6.96 ed in particolare l'art. 3, lett. b che in merito ai titoli di spesa prevede: "Con questo termine si intende riferirsi alla documentazione giustificativa delle spese sostenute (rappresentata da fatture, ricevute fiscali, scontrini fiscali, biglietti di viaggio rilasciati dal vettore, ticket, ricevute di versamenti postali, documenti bancari di pagamenti con bonifico ecc.). Tale documentazione, i cui estremi (data, numero, causale della spesa e suo ammontare) vanno riportati nel registro, andrà numerata in ordine progressivo e conservata.....

Nel registro di contabilità sono riportati numerosi addebiti sul conto corrente bancario per bonifici a favore dei Consiglieri e per prelievi bancomat.

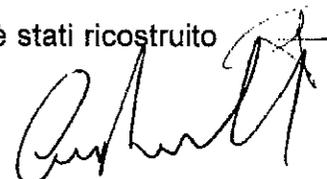
Tali addebiti tuttavia, non consentono né di individuare le spese sostenute dai consiglieri e neppure i documenti di riferimento.

La documentazione delle spese sostenute consegnata a questo collegio inoltre, è rappresentata per la maggior parte da scontrini fiscali pagati in contanti che non consentono di identificare il soggetto che ha sostenuto la spesa.

Il collegio, pur rilevando la non rispondenza della rendicontazione alle norme di legge e regolamentari in premessa riportate, ritenendo opportuno dare maggior peso alla sostanza dei fatti esaminati piuttosto che alla forma, ha proceduto all'analisi della documentazione messa a sua disposizione pervenendo al seguente risultato:

Dati contabili da Nota Riepilogativa	
24.773,70	Avanzo gestione anno precedente
79.548,68	Totale entrate per contributi regionali
16,92	Entrate per interessi attivi
102,00	Entrate per rimborso da parte di un Consigliere
- 97.432,88	Totale spese
- 7.008,42	Rimborso Regione

Il totale delle spese ammontanti complessivamente a € 97.432,88.- è stato ricostruito come segue:



Importo	Spese riconosciute
4.014,49	Spese varie riconosciute
11.182,00	Spese per divulgazione
10.067,20	Spese per consulenza
7.088,67	Spese con bonifico specifico (postali, giornali, cancelleria, etc.)
4.017,38	Spese per giornali, libri, stampe
28.263,14	Spese per collaboratori
64.632,88	Totale spese riconosciute

Importo	Spese non riconosciute
11.994,63	Spese di rappresentanza non riconosciute (scontrini e ricevute fiscali non annotate sul registro di contabilità)
2.525,00	Schede ricariche telefoniche non riconosciute (schede telefoniche, biglietti di treno e parcheggi auto non riconducibili a consiglieri e/o collaboratori del Gruppo)
9.602,74	Spese varie non riconosciute (scontrini e ricevute fiscali non annotate sul registro di contabilità)
8.677,63	Spese non documentate (per differenza rispetto al totale uscite indicate nella Nota Riepilogativa)
32.800,00	Totale spese non riconosciute

PARTITO DEMOCRATICO

Il collegio rileva che a fronte di un versamento di € 363.272,07.- effettuato a favore della Regione FVG a rimborso dell'avanzo di gestione come da Nota riepilogativa, il conto corrente bancario intestato al Gruppo riportava, dopo il versamento su indicato, un saldo di € 330.42.-.

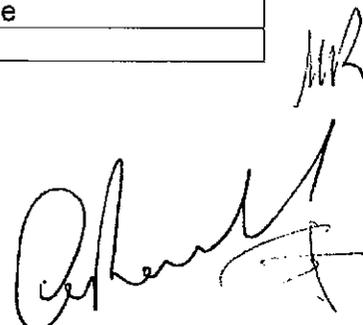
Il saldo di € 330,42.- risulta versato successivamente alla presentazione della Nota Riepilogativa come da documentazione pervenuta alla Regione FVG in data 10.01.2014.

Si ritiene che le seguenti spese non siano giustificabili in quanto relative a rimborsi effettuati a favore di dipendenti assunti a tempo determinato dalla Regione FVG con incarico presso il Gruppo politico.

N. reg.	Importo	Descrizione
2326	77,65	Abbonamento treno Capone Sabina
2370	62,80	Abbonamento treno Zacchigna Massimiliano
2371	62,80	Abbonamento treno Cotar Milos
2394	68,45	Abbonamento treno Zacchigna Massimiliano
2395	45,95	Abbonamento treno Cotar Milos
2396	77,65	Abbonamento treno Capone Sabina
2397	62,92	Abbonamento treno Polimeno Raffaele
	458,22	Totale spese non riconosciute

POPOLO DELLA LIBERTÀ'

Nessun rilievo



LA SINISTRA L'ARCOBALENO

Si rileva che a fronte di un Avanzo di gestione dell'esercizio 2012 ammontante a € 38.904,30.-, il saldo alla data del 1.1.2013 del conto corrente bancario n. 1002089, intestato a LA SINISTRA L'ARCOBALENO, intrattenuto presso la Banca di Cividale, ammonta a € 7.362,24.- (differenza € 31.542,06.-)

Parte della differenza tra l'Avanzo di gestione 2012 e il saldo del conto corrente bancario alla data del 1.1.2013, risulta versata a più riprese nel corso del 2013 e precisamente:

Data	Importo	
07.01.13	2.100,00	bonifico
18.06.13	7.200,00	bonifico
01.07.13	420,00	contanti
01.07.13	17.550,00	bonifico
Totale	27.270,00	

Nessun rilievo in merito alle spese registrate nell'anno 2013.

UNIONE DEMOCRATICI CRISTIANI E DEMOCRATICI DI CENTRO

Nessun rilievo

Trieste, 30 gennaio 2014

IL COLLEGIO DEI REVISOR DEI CONTI

Dott. Lucio Romanello

Dott. Cesare Magnarin

Dott. Marco Rocco