L-Atti tal-Inkjesta datata 19 ta' Novembru 2019, rigward skont it-Termini ta' Referenza ta' l-Inkjesta Pubblika dwar l-Assassinju ta' Daphne Caruana Galizia.

Seduta miżmuma llum l-Erbgha 30 ta' Settembru 2020, fid-9:30 a.m. fit-Tieni Sular, Awla 20, il-Qorti.

Xhieda ta' **Martin Spiteri** iben Paul u l-mejta Giorgia nee` Cauchi mwieled il-Pieta` u residenti Pambroke bil-Malti u bil-gurament tieghu jghid :

Chairman Imhallef M Mallia :
Sur Spiteri, inti illum is-Segretarju ta' l-Accountancy Board.

Ix-Xhud :
Iva.

Chairman Imhallef M Mallia :
U kemm ilek f' din il-kariga?

Ix-Xhud :
Gejt appuntat fl-ewwel (1) ta' Frar 2011.

Chairman Imhallef M Mallia :
Inti di prefessjoni accountant nimmagina.

Ix-Xhud :
No minhiex.

Chairman Imhallef M Mallia :
Le?

Ix-Xhud :
No.

Imhallef A Lofaro :
X' inhi l-professjoni tieghek?

Ix-Xhud :
Jiena inginier by profession u ghandi masters in business administration.

Chairman Imhallef M Mallia :
Ok. ghandek xi domandi..

Dr Therese Comodini Cachia :
Nahseb ser inkun konciza ta'..

Imhallef A Lofaro :
Ahjar ..

Imhallef J Said Pullicino :
U ma ghandekx u qatt ma kellek xi relazzjoni jew konnessjoni ma' Nexia BT u dawn l-affarijiet hawn..

Ix-Xhud :
No. Sirt naf bihom mill-media primarjament u minn dawn l-affarijiet; u ovvjament mill-processi tal-Bord

Dr Therese Comodini Cachia :
Ara Sur Spiteri ..

Ix-Xhud :
Ippermettuli ftit; issa qabel ma nixtieq nibda jiena nixtieq nigbed zewg punti lill-Onorevoli Qorti u jigwidawni huma; li kif tekellm ic-Chairman qabli; illi l-proceduri tal-Bord huma konfidenzjali.

Imhallef J Said Pullicino :
Konfidenzjali, u ser nezentawk ahna.

Ix-Xhud :
Biex tezentawni.

Chairman Imhallef M Mallia :
Il-Bord jezenta lis-Sur Spiteri mis-sigriet professjonli ghal dak li jirrigwarda l-merti ta' din l-Inkjesta u l-Accountancy Board.

Ix-Xhud :
Imbaghad ghandi punt iehor fuq l-issue ta' illi l-kaz ta' Nexia BT u tal-kumpaniji sussidjarji u z-zewg warrant holders li huma Brian Tonna u Karl Cini huwa suggett ta' dixxipplina – ta' proceduri dixxipplinari u diga` huma

ikkontestati. Ghaldaqstant nixtieq nigbed l-attenzjoni li ma nafx jekk hux possibbli li nixhed bil-maghluq biex ma nippregudikax il-..

Chairman Imhallef M Mallia :
Mhux ser insaqsuk daqshekk domandi li jistghu ....

Ix-Xhud :
Jiena gejt mitlub biex.. hadt parir, issa f' idejkom

Dr Therese Comodini Cachia :
Ara Sur Spiteri, intqal illi kontu tlabtu l-parir ta' l-Avukat Generali fl-2016 fir-rigward ta' public interest kif tagixxu fuq public interest; u intqal lilna li l-Avukat Generali ta l-parir lilek u inti wassaltu lill-Bord. Tista' tispjegalna x' kien dan il-parir u x' intalab?

Ix-Xhud :
Sewwa. Ara, bazikament tista' immur daqsxejn iktar lura jiena. Minn meta gejt appuntat segretarju minn l-ewwel (1) ta' Frar 2011 kellna diversi kazi ta' warrant holders illi l-Board members hassew li ghandha tittiehed azzjoni kontra taghhom; li dawn kienu qeghdin kawzi l-Qorti. U l-Bord dejjem iddecieda abbazi ta' pariri legali minn diversi avukati li they range minn l-Avukat Generali sa ditti privati illi ghenu lill-Bord biex jittrasponi d-direttivi ta' l-EU f' ligijiet Maltin. Jigifieri kien hemm firms rinomati. Il-parir dejjem kien illi trid thalli l-process tal-Qorti jghaddi u anke jekk tigi deciza l-Qorti wiehed irid jistenna d-decizjoni ta' l-Appell qabel ma jagixxi l-Accountancy Board. Dejjem kienet dik il-pozizzjoni. Dik nista'..

Imhallef A Lofaro :
Pero` qatt kellkom kazijiet fuq allegat money laundering?

Ix-Xhud :
Kellna kazi fuq tixhim, kickbacks il-Qorti u nstab hati.

Imhallef A Lofaro :
Kienu PEPs dawn?

Ix-Xhud :
No.

Imhallef A Lofaro :
Ma kienux.

Ix-Xhud :
Iva iva, kien PEP ghax kien sindku ta' Local Council.

Imhallef A Lofaro :
Kien PEP.

Ix-Xhud :
U d-decizjoni kienet li biex ma niehdux azzjoni. Marret Appell din. L-Appell kien tefa' il-kaz barra mit-tieqa biex nghid hekk u rega' beda l-process mill-gdid. Eventwalment dan l-accountant gie illiberat.

Imhallef A Lofaro :
Issa l-Panama Papers qatt ma kellna kaz bhal dan.

Ix-Xhud :
No, le, il-Panama Papers ..

Imhallef A Lofaro :
Mela allura kien kaz differenti

Ix-Xhud :
Kien kaz differenti

Imhallef A Lofaro :
X' ghamiltu? Ghand min mortu? X' parir tlabtu?

Ix-Xhud :
Il-parir li gejna moghtija kien dejjem li rriedu.. kif ghetlek. Kif dejjem mexa il-Bord

Imhallef A Lofaro :
Jigifieri l-Panama Papers was treated no differently.

Ix-Xhud :
No.

Imhallef A Lofaro :
No.

Ix-Xhud :
No. Ghax id-drittijiet ta' l-individwi jibqghu l-istess irrespective minn ..

Imhallef J Said Pullicino :
Mela l-accountants huma priviligjati allura!

Imhallef A Lofaro :
Hekk tigi. Mhux bhall-avukati.

Imhallef J Said Pullicino :
Ghax jekk ikun skrivan mal-gvern jisraq lira jissospenduh u mbaghad naraw; ikun min ikun..

Ix-Xhud :
Le issa jien qed nghidlek fuq il-pariri li....

Imhallef J Said Pullicino :
Iva iva jiena qed nghidlek … jidher minn hawn illi qishom privilaggjati.

Imhallef A Lofaro :
…. ghandhom protezzjoni specjali.

Imhallef J Said Pullicino :
Dawn l-accountants jistghu jibqghu jaghmlu x-xoghol li qed jaghmlu tajjeb u hazin, u jekk hu hazin ukoll, u ma jigrilhom xejn

Imhallef A Lofaro :
Sakemm tigi deciza minn l-Appell Kriminali.

Ix-Xhud :
Jiena li nista’ nghidlek.., le, naqbel mieghek. Jiena li nista’.. mhux naqbel mieghek, nifhem il-pozizzjoni tieghek. Jiena li nista nghid b’ certezza illi kien hemm diversi membri fil-Bord jaghmlu pressure illi minhabba il-public interest il-Bord ghandu jagixxi. Li gara ha parir legali l-Bord kemm fi zmieni..

Imhallef A Lofaro :
Minn ghand min?

Ix-Xhud :
…u kemm qabel..

Imhallef A Lofaro :
Ok. Minn ghand min? Tal-Panama Papers minn ghand min?

Ix-Xhud :
Minn ghand l-Attorney General u l-avukat tal-Bord .

Imhallef A Lofaro :
L-avukat tal-Bord tista’ tghidilna min hu please?

Ix-Xhud :
Dr Ivan Sammut. U l-Attorney General dak iz-zmien kien Dr Peter Grech.

Imhallef A Lofaro :
U t-tnejn qablu fil-parir hux? L-istess parir tawkom.

Imhallef J Said Pullicino :
Il-parir bil-miktub?

Ix-Xhud :
L-istess parir.

Imhallef A Lofaro :
Bil-miktub?

Ix-Xhud :
Bil-miktub minn ghand l-avukat tal-Bord ghandna bil-miktub.

Imhallef J Said Pullicino :
U nahseb anke minn ghand l-Avukat Generali hux!

Imhallef A Lofaro :
U minn ghand l-AG?

Ix-Xhud :
Minn ghand l-AG jidhirli li kien hemm xi haga bil-miktub, imma li kien hemm niftakar meta…; ghax hawnhekk ser nigi ghal punt li gibditli.. il-mistoqsija li ghamlitli l-avukatessa, jiena niftakar illi meta jiena.. il-Bord kien iddecieda illi ma jiehux azzjoni, u kien hemm xi membri fil-Bord li ma kienux komdi b’ din id-decizjoni bhalma dejjem ikun hemm membri li ma jkunux komdi ghax dejjem jixtiequ illi l-Bord jiehu azzjoni fl-interess pubbliku. Issa li kien gara l-Bord kien talabni biex nitkellem ma’ Dr Peter…, le. Ir-raguni kienet li l-ligi kif inhi miktuba l-ligi llum...

Imhallef A Lofaro :
Biex tinbidel il-ligi mela.

Ix-Xhud :
U biex tinbidel il-ligi

Imhallef A Lofaro :
U mort ghandu. U x’ qallek?

Ix-Xhud :
Jiena mort … kif ghedt, meta tkellimt ma’ Dr Grech kien ra l-ligi u kien tani parir illi ahjar inhallu l-ligi kif inhi.

Imhallef A Lofaro :
Qallek ghaliex?

Ix-Xhud :
Ghax hija perikoluza li tibdilha

Imhallef A Lofaro :
Perlikoluza. Imbaghad tkellimtu ghal li jista’ jkun dwar jekk ghandkomx tiehdu azzjoni u tissospendu l-warrant?

Ix-Xhud :
Iva, u ..

Imhallef A Lofaro :
U x’ qallek l-Avukat Generali fuq dan il-punt?

Ix-Xhud :
Eh! issa fhimt. Iva jidhirli li tkellimt, mhux f’ dan il-meeting ghax f’ dan il-meeting li kien….

Imhallef A Lofaro :
Tibzax, f’ darb’ ohra.

Ix-Xhud :
Il-parir min-naha ta’ l-AG dejjem kien illi ma niehux azzjoni....

Imhallef A Lofaro :
Le, f’ dan il-kaz; f’ dan il-kaz tal-Panama Papers. F’ dan il-kaz x’ kien il-parir ta’ l-AG?

Ix-Xhud :
Illi ma niehdux azzjoni. Kif ghedtlek, dejjem konsistenti minn ghand kull avukat illi kellima.

Imhallef A Lofaro :
Imma jien fuq l-AG qed nistaqsik.

Ix-Xhud :
Iva l-AG l-istess parir kien tana.

Imhallef A Lofaro :
Qallek ghax ikun perikoluz?

Ix-Xhud :
No no mhux perikoluz.

Imhallef A Lofaro :
Qallek ghax hekk irridu naghmlu, nistennew il-Qorti ta' l-Appell.

Ix-Xhud :
Qalli trid tistenna il-process tal-Qorti jghaddi. U fil-fatt sibt minuti ta' l-Accountancy Board ftit qabel ma ilhaqt segretarju jien, fejn dana c-Chairman ta' qabel Professor Peter Baldacchino li kien Mr Charles Rapa, kien gab numru ta' avukati biex jiddiskutu kif ser jimxu… mhux fuq Panama Papers hawnhekk..

Imhallef A Lofaro :
Qalilna diga`.

Ix-Xhud :
Fuq il-kaz li ghedtilkom qabel.

Imhallef A Lofaro :
Ehe, diga` qalilna.

Ix-Xhud :
U fil-fatt li rrizulta li kien hemm avukati minn din il-kumpanija ta' avukati; kien hemm l-avukat min-naha ta' l-AG, zewg avukati min-naha ta' din il-kumpanija legali li semmejt, u avukat min-naha ta' l-AG, u dawn qablu unanimament li ma ghandiex tittiehed azzjoni

Chairman Imhallef M Mallia :
Pero` dan il-kaz tal-Panama Papers dan huwa xi haga ta’ importanza nazzjonali

Imhallef A Lofaro :
Differenti kien dan hux! U li qatt ma kient grat qabel.

Chairman Imhallef M Mallia :
Pero`, nonostante l-Pulizija damu erba’ snin sabiex jinvestigaw xi haga. Allura intom domtu erba’ snin ukoll sakemm tistennew? Toqghodu hemm?

Ix-Xhud :
Fil-fatt ahna kellna ..

Chairman Imhallef M Mallia :
Meta intom ghandkom l-awtorita` illi tibdew investigazzjoni indipendentement minn kulhadd!

Ix-Xhud :
Imma jekk inti ghandek investigazzjoni ta’ Magistrat ghaddejja ..

Chairman Imhallef M Mallia :
M’ ghandek xejn ghaddej hawnhekk; wieqaf kollox.

Imhallef A Lofaro :
Kien ghad ma kienx hemm.

Chairman Imhallef M Mallia :
Domtu erba’ snin biex ghamlu xi haga. Anke ma kienx hemm investigazzjoni ghad. Ara kemm damet biex saret l-ewwel inkjesta bill-Magistrat! In the mean time x’ gara min-naha taghkom? Xejn.

Imhallef A Lofaro :
Ma tiehdux azjoni intom?

Ix-Xhud :
Il-pariri li kien hemm li..

Imhallef A Lofaro :
Mela allura ghaliex ghandna l-Accountancy Board hux nghid jien?

Chairman Imhallef M Mallia :
Dejjem bl-isetss skuza – il-pariri li hadna, il-pariri li hadna.

Imhallef A Lofaro :
Il-pariri ehe. Issa irriduhom ta', kollha.

Chairman Imhallef M Mallia :
B' kumbinazzjoni dawn il-pariri agevolaw lil min agevolaw

Imhallef A Lofaro :
Ezatt.

Dr Therese Comodini Cachia :
Sur Spiteri, inti ghedt li kien hemm membri li kienu joggezzjonaw u kienu jridu jimxu minhabba biex jipprotegu l-interess pubbliku.

Ix-Xhud :
Sewwa.

Dr Therese Comodini Cachia :
L-oggezzjoni ta' dawn il-membri tkun minuted?

Ix-Xhud :
Iva. Ma nidholx f' dettalji ghax inkella ma tispica qatt. Dana meeting ..

Imhallef A Lofaro :
Imma li hemm xi membri qed joggezzjonaw …!!

Ix-Xhud :
Iva iva

Imhallef A Lofaro :
..trid tiktibha nahseb fil-minuti!!

Ix-Xhud :
Iva iva.

Dr Therese Comodini Cachia :
Mela nista' nitolbuk tiehu lista ta' dokumenti illi l-Bord diga` talab mic-Chairperson u nahseb li ahjar ikollok il-lista inti wkoll. Il-korrispondenza illi bghattu lil Nexia BT u r-risposta ta' Nexia BT

Ix-Xhud :
Korrispondenza li bghatna issa jigifieri?

Dr Therese Comodini Cachia :
Iva.

Ix-Xhud :
Sewwa;

Dr Therese Comodini Cachia :
U dak li rcivejtu lura bhala…

Ix-Xhud :
U l-ittra li rcivejna minn ghandhom, all right.

Dr Therese Comodini Cachia :
Iva.

Ix-Xhud :
Korrispondenza ta' last Friday jigifieri.

Dr Therese Comodini Cachia :
Iva.

Imhallef A Lofaro :
Mela qabel qatt ma kkorrispondejtu maghhom? Qabel.

Ix-Xhud :
Il-Bord ikkorrisponda fuq kien hemm Quality Assurance review u fil-fatt anke sabu xi nuqqasijiet u ghamilna.. in-nuqqasijiet ippubblikajnihom ..

Imhallef A Lofaro :
Iva, dik ghandna bzonnha wkoll.

Ix-Xhud :
Dawk ukoll? All right

Imhallef A Lofaro :
Dik ghandna bzonnha wkoll iva.

Dr Therese Comodini Cachia :
Ir-rapport tal-Quality Assurance u l-korrispondenza

Ix-Xhud :
Sewwa. QAU report and correspondence..

Imhallef J Said Pullicino :
Wiehed biss kien hemm minnhom dawn?

Imhallef A Lofaro :
Wahda biss ehe.

Imhallef J Said Pullicino :
Ma nafx.

Imhallef A Lofaro :
Hekk qalulna, li wahda.

Dr Therese Comodini Cachia :
Il-Quality Assurance Unit kemm-ir rapport hemm fuq Nexia BT u fuq Tonna u fuq Cini?

Ix-Xhud :
Dan l-Investigation Committee li hemm sa fejn naf jien

Imhallef A Lofaro :
Wahda hux?

Ix-Xhud :
Daka jiena minhiex segretarju tieghu; dak is-segretarju tieghu hija ..

Imhallef A Lofaro :
Imma l-iehor ma taf xejn fuqu?

Ix-Xhud :
Pardon?

Imhallef A Lofaro :
Taf fuqu imma x' gara.

Ix-Xhud :
Ghax jitilghu ghand il-Bord; imma ma nafx x' inhu ..

Imhallef A Lofaro :
Imma wahda kien hemm. Naqblu li wahda kien hemm?

Ix-Xhud :
Ehe ehe.

Imhallef A Lofaro :
U ilha li saret, le?

Ix-Xhud :
Giet konkluza two thousand … nahsem is-sena l-ohra 2019

Imhallef A Lofaro :
2019.

Ix-Xhud :
Meta hrigna r-reprimand. Ir-reprimand hareg f' Jannar

Imhallef A Lofaro :
2019, ok.

Ix-Xhud :
F' Jananr ehe; f' Jannar tat-20 hrigna r-reprimand 2019

Imhallef A Lofaro :
Reprimand.

Ix-Xhud :
Reprimand.

Dr Therese Comodini Cachia :
M nafx kif inharget ir-reprimand.

Ix-Xhud :
Le le, ir-reprimand inharget fuq .. ghax ghandi..

Imhallef A Lofaro :
Ghax kien hemm xi nuqqasijiet, u qalulna.

Ix-Xhud :
Kien hemm xi nuqqasijiet bhala Quality Assurance ..

Dr Therese Comodini Cachia :
Fis-sens ghal reprimand ma hemmx ghalfejn tistennew il-Qorti.

Imhallef A Lofaro :
Le.

Ix-Xhud :
No no no, le; din.. ippermettili. In-nuqqas illi sabu bhala audit. Ghax ahjar nispjegaw x' inhi l-funzjoni…

Imhallef A Lofaro :
Le dgia` qalilna c-Chairman ta; nafu.

Ix-Xhud :
Ok. Jigifieri dawn saru nuqqasjiet fil-process u hargu reprimand u qalulhom..; jigifieri qieghda publikata fuq il-website. Jigifieri tistghu tarawha.

Imhallef J Said Pullicino :
U Quality Assurance fuq allegazzjonijiet gravi ta' misdemeanors u hekk min-naha ta' accountancy? Intom min-naha ta' audit biss il-Quality Assurance?

Ix-Xhud :
Le. Huma, jekk isir ..

Imhallef J Said Pullicino :
Ha nghidlek ghalfejn qed nghidlek jien, ghax meta hargu Panama Papers konna forsi daqsxejn vagi. Meta hargu 17 Black daka specific allegations that specific root ta' kif ser jghaddu l-flus u dawn l-affarijiet; daka lilkom mhux kwistjoni ta' Quality ta' hasil? U dan qed nitkellmu qabel l-assassinju eh! Qabel l-assassinju, jigifieri dana i-fatti hargu qabel l-assassinju fejn wiehed seta' jghid hares, hawn dawn l-accountants permess ta' l-istrutturi tieghu ser jghaddu jew allegat li ser jghaddu dawn il-flus. I mean din allura searchlight ma jkunx hemm tal-Bord?

Ix-Xhud :
Ahna, hawnhekk ta' min jghid illi bhala Accountancy Board ghamilna zewg memoranda of understandings biex ntejbu l-koperazzjoni..

Imhallef J Said Pullicino :
Iva kollox sew, imma ….

Imhallef A Lofaro :
Imma dika haga ohra ta.

Imhallef J Said Pullicino :
..ghamilna! ghax wara ghamilna kollox! Mhux intom biss ta’; issa ilum ghandna strutturi…

Ix-Xhud :
Issa saru zewg MOUs, wiehed ma’ l-FIAU u l-iehor mal-Malta Financial Services Authority. Issa l-FIAU jekk jiehdu xi azzjoni kontra xi accountant jinfurmawna; imbaghad ahna intellghuha Bord u … ..

Imhallef A Lofaro :
Il-kwistjoni tal-warrant dik tappartjeni lilkom biss.

Ix-Xhud :
Iva.

Imhallef A Lofaro :
Ma kellekx bzonn la l-Magistrat, la l-FIAU u l-lanqas l-MFSA; madanakollu ma ssospendejtux il-warrant.

Ix-Xhud :
No.

Imhallef A Lofaro :
Le?

Ix-Xhud :
Le ma gietx sospiz abbazi ta’ pariri li kienu inghataw lilna.

Imhallef A Lofaro :
Li issa rriduhom please ta, kollha. Irriduhom.

Dr Therese Comodini Cachia :
Inti u x-xhud ta qablek spjegajtu l-procedura tal-Quality Assurance Unit. Pero` l-infurzar tal-Kodici ta’ Etika kif isir?

Ix-Xhud :
Ara, fejn jidhol dan il-kaz partikolari hemm provision.. ghax il-Code of Ethics huwa mituh hafna. Imma fejn fejn jidhol provision ta’ self jekk ahna ser nigu ghal din l-allegazzjoni hemm provision illi jekk ikun hemm self ma jridx ikun materjal. Issa l-Quality Assurance Unit investigat din il-bica xoghol u ma ghandux parir biex ikun jaf jekk hix money laundering jew le. Ahna ma ahniex

il-Pulizija. Ma ghandniex investigative parts li ghandhom il-Pulizija. Ghaldaqstant stennejna li tohrog l-outcome ta' l-Inkjesta beix nagixxu.

Imhallef A Lofaro :
Ta' l-Inkjesta; stennejna erba' snin u nofs; all right.

Imhallef J Said Pullicino :
Pero` ha nghidlek, din l-affari ta' self u mhux self ..

Ix-Xhud :
Ghax imbaghad..

Imhallef J Said Pullicino :
Ifhimni, din tas-self hija ghalina immarginari, hija incident wiehed. Il-punt mhux is-self; il-conduct of the audit firm, tajjeb? Ghax dana huwa incident, qed nifhemu? U fuq dan ahna ma smajna xejn bhala prassi.

Imhallef A Lofaro :
Stennejtu erba' snin u nofs. Ok

Dr Therese Comodini Cachia :
Xejn iktar Sinjuri Imhallfin.

Imhallef J Said Pullicino :
Mela gibilna d-dokumenti l-ohrajn

Ix-Xhud :
..

Dr Therese Comodini Cachia :
Bhala dokumenti l-pariri kollha, il-Quality Assurance report

Ix-Xhud :
Il-QAU u l-pariri kollha.

Dr Therese Comodini Cachia :
U l-korrispondenza man-Nexia

Imhallef J Said Pullicino :
Relevanti ghan-Nexia dejjem

Ix-Xhud :
Mela korrispondenza ma' Nexia u l-pariri kollha

Imhallef J Said Pullicino :
Nirringrazzjak.

Din hija s-sustanza tax-xhieda ta' **Martin Spiteri** kif giet dettata minnu stess fil-prezenza ta' l-istess xhud.

Niddikjara li traskrivejt bl-ahjar hila tieghi x-xhieda ta' l-istess xhud.

Saviour Scicluna
Traskrittur