

ALLEGATO C

DISCIPLINARE DI RENDICONTAZIONE

Scopo del documento

Attraverso la redazione di questo documento si intende:

- a) Fornire un elenco sintetico dei costi che si prevede siano sostenuti per la realizzazione dei progetti, e che risulteranno dalla contabilità di ERVET, e le relative metodologie di imputazione e le procedure e/o documentazione di supporto;
- b) predisporre un modello condiviso della documentazione propedeutica al pagamento del primo acconto del 40%;
- c) predisporre un modello condiviso dello stato di avanzamento propedeutico al pagamento del secondo acconto del 50% ed all'eventuale documentazione di supporto;
- d) predisporre un modello condiviso di rendiconto finale e della documentazione di supporto individuando le modalità di verifica del medesimo.

Elenco sintetico dei costi previsti per la realizzazione dei progetti e relative metodologie di imputazione, procedure e/o documentazione di supporto

I costi sostenuti per la realizzazione delle attività previste dall'Allegato A) – Assistenza tecnica nell'esecuzione delle procedure di "Istruttoria e segreteria tecnico-organizzativa, supporto all'attività del Nucleo di valutazione e verifica delle spese" ai sensi dell'ordinanza n. 109 del 25 settembre 2013 si suddividono in:

- A) Costi diretti;
- B) Costi indiretti di progetto;
- C) Costi generali.

A) Costi diretti

I costi diretti si suddividono in :

- A.1 Risorse Umane;
- A.2 Viaggi e Trasferte;
- A.3 Altri costi diretti.

A.1 Risorse umane

In questa voce saranno inseriti:

- i **costi del lavoro dei dipendenti** impiegati sul Progetto di Assistenza Tecnica base delle risultanze della procedura di imputazione delle ore lavorate ai progetti (cd *time-sheet*).

Per la verifica si terranno in considerazione i dipendenti inseriti nell'elenco di cui all'appendice 1.

- Il **costo delle collaborazioni esterne** e cioè: a progetto, occasionali, con professionisti e con titolari di partita IVA sulla base della documentazione relativa (contratto e/o conferimento di incarico, fattura, nota e/o cedolino-paga).

A.2 Viaggi e trasferte

In questa voce saranno allocati i costi relativi alle spese di vitto, viaggio ed eventuali pernottamenti per trasferte relative al Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A), sulla base dei documenti relativi e cioè: fatture, ricevute fiscali, rimborso spese dei dipendenti e/o dei collaboratori a progetto, estratti conto dell'agenzia viaggi.

A.3 Altri costi diretti

In questa voce confluiscono:

- prestazioni di servizi rese da società esterne;
- acquisto di materiali vari e/o di software, licenze d'uso per software, canoni di locazione per utilizzo di beni di terzi direttamente attribuibile al Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A);
- organizzazione di seminari, eventi e manifestazioni;
- realizzazione di pubblicazioni o materiali multimediali direttamente attribuibile Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A).

L'imputazione sarà effettuata sulla base delle fatture di acquisto supportate dai contratti stipulati e/o dagli ordini di acquisto emessi.

B) Costi indiretti di progetto

Questo aggregato comprende costi non direttamente imputabili al Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A) e più precisamente:

- spese di documentazione e comunicazione;
- costi di struttura;
- ammortamenti.

L'imputazione al Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A) sarà effettuata in modo indiretto, in proporzione all'utilizzo delle postazioni di lavoro impegnate.

C) Costi generali

In questo gruppo confluiranno:

- costo degli organi sociali;
- costo del lavoro dei dipendenti non direttamente imputabili al progetto;

- spese promozionali e di rappresentanza;
- consulenze legali, fiscali, amministrative e tecniche;
- spese notarili e per gli adempimenti legali;
- oneri tributari.

L'aggregato Costi generali afferente il Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A) sarà determinato in base all'incidenza dei costi di progetto (costi diretti + costi indiretti) del Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A) sul totale dei costi di progetto della società. L'imputazione di tale aggregato sarà effettuata in modo indiretto, in proporzione ai costi di progetto sostenuti, provvedendo ad escludere dai due insiemi i progetti dove non siano previsti o non siano rendicontabili costi generali.

Si precisa che le variazioni dell'articolazione di spesa nei limiti della percentuale massima del 20% di cui al comma 2 dell'art. 7 della Convenzione, previa comunicazione ai referenti regionali competenti di cui all'art. 5, sono da intendersi a livello di aggregato voci (A. Costi diretti, B. Costi indiretti di progetto, C. Costi generali).

Modello condiviso della documentazione propedeutica al pagamento del primo acconto del 40%; (appendice 2)

ERVET produrrà alla Regione Emilia-Romagna, ai fini del pagamento del primo acconto del 40% del corrispettivo per la realizzazione del Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A) uno stato di avanzamento sintetico, suddiviso per progetto, contenente:

- l'attestazione di inizio delle attività; l'elencazione delle fasi e/o azioni attivate e la dichiarazione della percentuale di avanzamento delle attività alla data.

Modello condiviso dello stato di avanzamento propedeutico al pagamento del secondo acconto del 50% (appendice 3)

ERVET produrrà alla Regione Emilia-Romagna, ai fini del pagamento del secondo acconto del 50% del corrispettivo per la realizzazione del Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A) uno stato di avanzamento analitico, suddiviso per progetto, contenente:

- una parte descrittiva dell'avanzamento delle attività del progetto;
- un report dei costi di competenza del progetto e/o contabilizzati alla data di redazione dello stato di avanzamento, redatto sulla base dello schema standard di articolazione della spesa di cui all'Allegato B);

Si precisa che, pur trattandosi di uno stato di avanzamento a tutti gli effetti, i dati contenuti nel report potranno subire variazioni a seguito delle verifiche finali in sede di redazione del rendiconto;

- una tabella riepilogativa dei costi sostenuti alla data di redazione dello stato di avanzamento dalla quale si evinca l'incidenza di tali costi sul valore del progetto e

sul primo acconto corrisposto.

A supporto del report dei costi sostenuti potrà essere fornito un dettaglio dei costi per ogni singolo progetto.

Rendiconto finale (appendice 4)

ERVET produrrà:

- una relazione attestante la realizzazione delle attività previste nel Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A);
- un rendiconto dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività contenute nel Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A). Tale rendiconto sarà articolato per voci di spesa, secondo lo schema standard di cui sopra, e sarà redatto sulla base delle risultanze della contabilità analitica della società.

A supporto del rendiconto sarà fornito in sede di verifica il dettaglio dei costi sostenuti.

In sede di verifica delle spese sostenute, la Regione Emilia-Romagna potrà effettuare:

- verifiche a campione della documentazione di supporto al rendiconto;
- verifica della corrispondenza fra l'articolazione di cui all'Allegato B) e il rendiconto e delle eventuali comunicazioni inoltrate ai referenti regionali competenti in caso di scostamenti nelle voci di spesa;
- verifica della conformità dell'imputazione ai progetti dei costi indiretti di progetto e dei costi generali secondo le modalità di cui sopra.

Appendice 1 - Elenco dipendenti della società

Elenco dipendenti della società che potrebbero prestare la propria attività sul Progetto di Assistenza Tecnica di cui all'Allegato A)

Nominativo	Responsabilità
Roberto Righetti	Direttore operativo
Giuliano Morelli	Responsabile dell'Area Amministrazione, finanza e controllo
Enrico Cancila	Responsabile dell'Unità Sviluppo Sostenibile
Roberta Dall'Olio	Responsabile dell'Unità Unione Europea, Cooperazione internazionale e territoriale
Paola Maccani	Responsabile dell'Unità Sviluppo Territoriale
Donato Pulacchini	Responsabile dell'Unità Competitività nei sistemi economici
Erica Bellocchio	Responsabile della Funzione Controllo di gestione
Simona Pilati	Responsabile della Funzione Sistemi informativi
Francesca Altomare	Coordinatore di Progetto
Francesca Romana Lavagetto	Coordinatore di Progetto
Marco Ottolenghi	Coordinatore di Progetto
Francesca Palmieri	Coordinatore di Progetto
Silvia Ringolfi	Coordinatore di Progetto
Luca Rosselli	Coordinatore di Progetto
Rita Trombini	Coordinatore di Progetto
Fabrizio Tollari	Coordinatore di Progetto
Elisa Bottazzi	Esperto
Valentina Brini	
Claudia Bulgarelli	
Tiziana Capodieci	
Claudia Pasquini	
Bruna Rossi	
Giuliana Tassini	

Appendice 2 - Attestazione inizio attività e primo stato di avanzamento

ATTESTAZIONE DELL'INIZIO DELL'ATTIVITA' E DICHIARAZIONE SULLO STATO DI AVANZAMENTO

PROGETTO DI ASSISTENZA TECNICA PER L'ATTIVITÀ ISTRUTTORIA E PER LA SEGRETERIA TECNICO-ORGANIZZATIVA, SUPPORTO ALL'ATTIVITÀ DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE E PER LA VERIFICA DELLE SPESE AI SENSI DELLE DISPOSIZIONI PREVISTE DALL'ORDINANZA N. 109 DEL 25 SETTEMBRE 2013

Si attesta l'avvenuto inizio dell'attività.

Sono state attivate le seguenti fasi:

-
-

Si dichiara che al GG MM 2014 la percentuale di avanzamento delle attività corrisponde al XX% del valore del progetto.

Appendice 3 - Attestazione sul secondo stato di avanzamento dell'attività

ATTESTAZIONE SULLO STATO DI AVANZAMENTO DELL'ATTIVITA'

PROGETTO DI ASSISTENZA TECNICA PER L'ATTIVITÀ ISTRUTTORIA E PER LA SEGRETERIA TECNICO-ORGANIZZATIVA, SUPPORTO ALL'ATTIVITÀ DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE E PER LA VERIFICA DELLE SPESE AI SENSI DELLE DISPOSIZIONI PREVISTE DALL'ORDINANZA N. 109 DEL 25 SETTEMBRE 2013

ATTIVITÀ REALIZZATE

Parte descrittiva delle attività realizzate.

Progetto di assistenza tecnica per l'attività istruttoria e per la segreteria tecnico-organizzativa, supporto all'attività del Nucleo di valutazione e per la verifica delle spese ai sensi delle disposizioni previste dall'Ordinanza n. 109 del 25 settembre 2013

	IMPORTO PREVISTO € (IVA esclusa)	COSTI SOSTENUTI AL € (IVA esclusa)
A. COSTI DIRETTI	375.860,00	375.860,00
A.1. Risorse umane	370.860,00	370.860,00
A.2. Viaggi e trasferte	5.000,00	5.000,00
A.3. Altri costi diretti	-	-
B. COSTI INDIRETTI DI PROGETTO	2.762,53	2.762,53
TOTALE COSTI DI PROGETTO (A+B)	378.622,53	378.622,53
C. COSTI GENERALI	31.213,54	31.213,54
TOTALE (A+B+C)	409.836,07	409.836,07

Progetto / Descrizione	Valore Progetto	Costi sostenuti al.....	Incidenza % dei costi sostenuti sul valore del progetto	Incidenza % dei costi sostenuti sull'importo del primo acconto
Progetto di assistenza tecnica per l'attività istruttoria e per la segreteria tecnico-organizzativa, supporto all'attività del Nucleo di valutazione e per la verifica delle spese ai sensi delle disposizioni previste dall'Ordinanza n. 109 del 25 settembre 2013	500.000,00			

Appendice 4 – Rendiconto finale: Relazione attestante la realizzazione dell'attività e i risultati conseguiti

RISULTATI CONSEGUITI

PROGETTO DI ASSISTENZA TECNICA PER L'ATTIVITÀ ISTRUTTORIA E PER LA SEGRETERIA TECNICO-ORGANIZZATIVA, SUPPORTO ALL'ATTIVITÀ DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE E PER LA VERIFICA DELLE SPESE AI SENSI DELLE DISPOSIZIONI PREVISTE DALL'ORDINANZA N. 109 DEL 25 SETTEMBRE 2013

Breve premessa

A) ATTIVITÀ

A.1) Attività realizzate

A.2) Prodotti realizzati

-
-
-
-

B) RISULTATI CONSEGUITI

-
-
-

RENDICONTO

Progetto di assistenza tecnica per l'attività istruttoria e per la segreteria tecnico-organizzativa, supporto all'attività del Nucleo di valutazione e per la verifica delle spese ai sensi delle disposizioni previste dall'Ordinanza n. 109 del 25 settembre 2013

	IMPORTO PREVISTO € (IVA esclusa)	RENDICONTO FINALE € (IVA esclusa)	DIFF.	%
A. COSTI DIRETTI	375.860,00			
A.1. Risorse umane	370.860,00			
A.2. Viaggi e trasferte	5.000,00			
A.3. Altri costi diretti	-			
B. COSTI INDIRETTI DI PROGETTO	2.762,53			
TOTALE COSTI DI PROGETTO (A+B)	378.622,53			
C. COSTI GENERALI	31.213,54			
TOTALE (A+B+C)	409.836,07			