

# COMITATO SISMA CENTRO ITALIA

## Confindustria Cgil Cisl Uil

---

### **1. MODALITA' DI GESTIONE DEI PROGETTI FINANZIATI AI SOGGETTI PROPONENTI TRAMITE IL COMITATO SISMA CENTRO ITALIA**

In ragione della tipologia, natura e contesto entro il quale opera il COMITATO SISMA CENTRO ITALIA, oltre agli articoli previsti nell'Avviso di Finanziamento pubblicato nel sito web del COMITATO SISMA CENTRO ITALIA, si considerano e applicano le seguenti modalità di gestione dei progetti.

Quanto segue regolamenta: l'ammissibilità del Soggetto proponente, gli importi massimali, la reportistica, l'eleggibilità delle spese, la durata, le possibilità di modifica ed estensione del periodo di esecuzione del progetto, il monitoraggio, le modifiche e varianti, la rendicontazione.

Il COMITATO SISMA CENTRO ITALIA nell'interazione con i Soggetti esecutori che arrivano alla firma della Convenzione si avvale di un Servizio Helpdesk, contattabile all'indirizzo di posta elettronica [info@comitatosismacentroitalia.org](mailto:info@comitatosismacentroitalia.org) il quale è l'unico che ha delega di mantenere un canale di comunicazione attivo con i Soggetti esecutori nella fase d'implementazione del progetto, interagendo con loro per ogni passaggio normativo, procedurale e amministrativo, agendo da tramite per e con i Referenti del COMITATO SISMA CENTRO ITALIA. Il Servizio Helpdesk risponderà unicamente in riferimento a comunicazioni pertinenti alla presentazione dei progetti e alla gestione delle comunicazioni.

### **CRITERI DI AMMISSIBILITA' DEI SOGGETTI PROPONENTI E DELLE PROPOSTE DI PROGETTO QIP E IMP**

#### **1. Sono ammissibili al Lotto QIP i soggetti che:**

- a) alla data della pubblicazione dell'Avviso risultino regolarmente costituiti e riconosciuti quali Enti Territoriali (Regioni, Province, Comuni, Enti Pubblici) o Associazioni No Profit nel caso in cui il progetto da esse presentato sia, senza eccezione e a pena di esclusione, patrocinato con lettera dal Sindaco del Comune interessato dall'iniziativa proposta.
- b) non siano debitori verso enti terzi pubblici e privati per debiti certi, liquidi ed esigibili (compatibilmente con le normative e le deroghe specifiche post sisma).
- c) siano in regola con il pagamento di imposte e contributi previsti dalle normative vigenti (compatibilmente con le normative e le deroghe specifiche post sisma);
- d) presentino non più di 1 proposta di progetto al presente Avviso;
- e) presentino una proposta la cui richiesta di contributo abbia un ammontare non superiore al doppio del proprio bilancio dell'ultimo anno di attività, tranne se costituita nel 2017.
- f) alleghino alla documentazione per partecipare all'Avviso del Comitato Sisma Centro Italia l'istanza firmata dal Legale Rappresentante ove si assume la responsabilità della

veridicità in merito alla documentazione presentata, escludendo elementi di inammissibilità con l'Avviso stesso.

g) non siano sottoposte a procedure di liquidazione (anche volontaria), fallimento, o altre procedure concorsuali liquidatorie in corso o nel quinquennio antecedente gli eventi sismici;

h) rispettino le norme dell'ordinamento giuridico italiano (compatibilmente con le normative e le deroghe specifiche post sisma) in materia di prevenzione degli infortuni sui luoghi di lavoro e delle malattie professionali, della sicurezza sui luoghi di lavoro, dei contratti collettivi di lavoro e delle normative relative alla tutela dell'ambiente.

i) siano costituiti sotto forma di consorzio o Associazione Temporanea di Scopo (ATS) a condizione che la responsabilità unica nei confronti del Comitato Sisma Centro Italia sia mantenuta dal Soggetto Proponente firmatario della Convenzione nonostante siano richiesti al resto dei partner del consorzio gli stessi documenti previsti dalla normativa dell'Avviso, a pena di esclusione.

Nell'ambito delle risorse disponibili dall'Avviso, sono individuati i seguenti criteri di finanziamento a fondo perduto ai progetti presentati dai Soggetti Proponenti aventi i requisiti richiesti di ammissibilità:

- Il contributo massimo richiesto al Comitato Sisma Centro Italia è di 40.000 euro a progetto, senza forma di contributo monetario aggiuntivo o cofinanziamento richiesto al Soggetto Proponente. Per i progetti presentati in Consorzio o ATS, da 1 o più partner, l'importo massimo consentito a Progetto è di 80.000 euro.
- L'obiettivo dei progetti è di sostenere interventi d'interesse comunitario per il miglioramento della qualità della vita, volti a soddisfare le esigenze di servizi alla persona e alle categorie svantaggiate. A titolo di esempio si considerano ammissibili iniziative inerenti l'acquisto di beni, servizi e attrezzature di interesse pubblico (veicoli per alunni, anziani, malati, disabili, etc.), attrezzature per strutture scolastiche, sanitarie, culturali, educative, sportive, mense, etc. Servizi d'interesse sociale per la comunità aventi gestione d'interesse pubblico e sostenibilità definita effettuati nel periodo di durata del progetto ed eventualmente co-finanziati da altri enti per la parte di costruzione – ricostruzione delle infrastrutture o eventuali maggiori importi del progetto oltre la quota a carico del Comitato Sisma Centro Italia. Gli importi devono considerarsi inclusivi di ogni onere e tassa previsto dalle normative italiane salvo applicazione di criteri di esenzione da parte dell'ente firmatario della Convenzione.
- I costi del personale dipendente e collaboratori riconducibili alle attività progettuali non devono essere superiori al 20 % del budget totale del progetto.
- Le spese per consulenze di professionisti e prestatori di servizi riconducibili alle attività progettuali non devono superare il 10% del budget totale del progetto.
- I costi di funzionamento del progetto non devono superare il 10 % del totale del budget.

- Non vi sono limiti di percentuale nel budget per acquisti di macchinari, attrezzature, equipaggiamenti, servizi IT, nuove tecnologie, piani di formazione strutturati per il personale, per servizi destinati migliorare la qualità della vita della cittadinanza residente, in particolare delle categorie vulnerabili e svantaggiate.
- Il Soggetto proponente deve comunque dimostrare la congruità del piano finanziario e della tipologia dei costi rispetto agli obiettivi e ai risultati del progetto, garantendone la sostenibilità operativa e finanziaria futura in seguito al progetto finanziato dal Comitato Sisma Centro Italia.
- La durata del progetto deve avere un periodo di eleggibilità dalla firma della convenzione non inferiore a 12 mesi fino a un massimo di 24 mesi.
- Il progetto sarà finanziabile tramite erogazione del primo anticipo dell'80% dell'importo del finanziamento del Comitato Sisma Centro Italia previa ricezione di idonea fidejussione bancaria o assicurativa pari al 20% dell'importo totale del progetto intestata al Soggetto Proponente, anche nel caso di Consorzio o ATS. Le spese della fidejussione, definite all'interno di parametri stabiliti dal Comitato Sisma Centro Italia entro la data di invio delle Convenzioni ai Soggetti Proponenti aventi avuto esito positivo dalla fase di valutazione dei progetti, sono da considerarsi ammissibili all'interno del budget del progetto. Il saldo finale pari al 20% (anticipabile con risorse proprie da parte del soggetto proponente) avverrà previa verifica finale della conformità della realizzazione operativa del progetto e dei supporti narrativo e contabile – amministrativo.
- Nel piano finanziario dell'azione non sono previsti e ammissibili costi amministrativi forfettari mentre tutti i costi diretti e indiretti indispensabili per la realizzazione dell'azione possono essere inclusi nel budget nel caso rientrino nei parametri dell'Avviso, delle "Modalità di gestione del Comitato Sisma Centro Italia" e degli Allegati. I costi di progettazione e ogni altra spesa precedente la data della firma della convenzione da parte del Comitato Sisma Centro Italia non sono ammissibili.
- I programmi saranno costantemente monitorati, controllati, verificati sia in loco in fase d'implementazione che a livello documentale. Tutte le spese saranno sottoposte a esercizio di audit di revisione contabile in ogni momento della realizzazione del progetto e in fase finale. Durante tutta la fase di realizzazione il Comitato Sisma Centro Italia renderà conto dello stato di avanzamento dei lavori e delle spese in tempo reale tramite informazioni pubblicate sul proprio sito web e caricate anche con il contributo diretto del Soggetto firmatario della Convenzione.
- Nel caso in cui il Comitato Sisma Centro Italia giudicasse un progetto particolarmente strategico e pertinente con gli obiettivi del Avviso, si riserva la possibilità di negoziare in fase d'implementazione con il Soggetto Proponente un eventuale ampliamento delle attività del progetto, anche oltre i parametri e criteri previsti dal Avviso.

## 2. Sono ammissibili al Lotto IMP le imprese che:

- j) alla data della pubblicazione dell'Avviso risultino regolarmente iscritti agli elenchi della Camera di Commercio (Registro d'Imprese) in modo da certificare la veridicità dell'esistenza

e dell'operatività dell'azienda. A tale data deve essere di almeno 3 il numero minimo di dipendenti e collaboratori presenti in azienda;

k) non siano debitori verso enti terzi pubblici e privati per debiti certi, liquidi ed esigibili (compatibilmente con le normative e le deroghe specifiche post sisma).

l) siano in regola con il pagamento di imposte e contributi previsti dalle normative vigenti (compatibilmente con le normative e le deroghe specifiche post sisma);

m) presentino non più di 1 proposta di progetto al presente Avviso;

n) presentino una proposta la cui richiesta di contributo abbia un ammontare non superiore al doppio del proprio bilancio dell'ultimo anno di attività, tranne se costituita nel 2017.

o) alleghino alla documentazione per partecipare all'Avviso del Comitato Sisma Centro Italia l'istanza firmata dal Legale Rappresentante ove si assume la responsabilità della veridicità in merito alla documentazione presentata, escludendo elementi di inammissibilità con l'Avviso stesso.

p) non siano sottoposte a procedure di liquidazione (anche volontaria), fallimento, o altre procedure concorsuali liquidatorie in corso o nel quinquennio antecedente gli eventi sismici;

q) rispettino le norme dell'ordinamento giuridico italiano (compatibilmente con le normative e le deroghe specifiche post sisma) in materia di prevenzione degli infortuni sui luoghi di lavoro e delle malattie professionali, della sicurezza sui luoghi di lavoro, dei contratti collettivi di lavoro nazionali, aziendali e territoriali firmati con le Organizzazioni Sindacali maggiormente rappresentative a livello nazionale, delle normative relative alla tutela dell'ambiente.

Nell'ambito delle risorse disponibili dall'Avviso, sono individuati i seguenti criteri di finanziamento a fondo perduto ai progetti presentati dai Soggetti proponenti avendo i requisiti richiesti di ammissibilità:

- Il contributo minimo richiesto al Comitato Sisma Centro Italia è di 100.000 euro a progetto, con un contributo monetario aggiuntivo da parte del Soggetto proponente di almeno il 30% (budget minimo totale del progetto di almeno 130.000 euro). Per importi superiori a 100.000 euro si richiede sempre al Soggetto proponente un contributo monetario non inferiore al 30% dell'importo richiesto al Comitato Sisma Centro Italia.
- Il contributo massimo richiesto al Comitato Sisma Centro Italia è di 200.000 euro a progetto, con un contributo monetario aggiuntivo da parte del Soggetto proponente di almeno il 30% (budget massimo totale del progetto di 260.000 euro.)
- Il cofinanziamento da parte del Soggetto proponente deve essere unicamente monetario e può provenire dall'attività economica ordinaria dell'impresa (stipendi, acquisti, servizi, costi funzionamento, etc) purché riconducibili agli obiettivi, risultati e attività del progetto. Non sono ammissibili importi valorizzati di immobili, beni, terreni ed equipaggiamenti già completamente ammortizzati.

- L'obiettivo dei progetti è di sostenere l'attività economica delle imprese attive nel territorio e il reddito dei lavoratori, non sono quindi ammissibili attività di costruzioni se non per limitate ristrutturazioni di parti d'azienda già esistenti e danneggiati dal sisma, per importi comunque non superiori al 10% del budget totale del progetto.
- Il piano finanziario della proposta di progetto deve mantenere un equilibrio tra i capitoli di spesa in modo da privilegiare gli investimenti in macchinari, attrezzature, equipaggiamenti, servizi IT, formazione del personale, specializzazione professionale, ricerca e attività che possano migliorare il reddito d'impresa, l'internazionalizzazione, la diversificazione nel mercato, la creazione di reti e di nuove opportunità per l'azienda e i suoi dipendenti, la tutela e l'ottenimento di brevetti, di certificazioni di qualità, l'idoneità a normative internazionali.
- I costi del personale dipendente e collaboratori riconducibili alle attività progettuali non devono essere superiori al 25 % del budget totale del progetto.
- Le spese per consulenze di professionisti e prestatori di servizi riconducibili alle attività progettuali non devono superare il 10% del budget totale del progetto. I costi per la progettazione dell'intervento non sono ammissibili.
- I costi di funzionamento del progetto non devono superare il 15 % del totale del budget.
- Non vi sono limiti di percentuale nel budget per investimenti, acquisti di macchinari, attrezzature, equipaggiamenti, servizi IT, nuove tecnologie, piani di formazione strutturati per il personale dipendente, specializzazione professionale di impiegati e operai, acquisizione di nuove tecnologie per la sicurezza e la tutela dei lavoratori.
- Il Soggetto Proponente deve comunque dimostrare la congruità del piano finanziario e della tipologia dei costi rispetto agli obiettivi e ai risultati del progetto.
- La durata del progetto deve avere un periodo di eleggibilità dalla firma della convenzione non inferiore a 18 mesi fino a un massimo di 36 mesi.
- Il progetto sarà finanziabile tramite erogazione del primo anticipo del 50% dell'importo del finanziamento del Comitato Sisma Centro Italia previa ricezione di idonea fidejussione bancaria o assicurativa pari al 20% dell'importo in quota Comitato Sisma Centro Italia, intestata al Soggetto Proponente. I costi della fidejussione, definiti all'interno di parametri stabiliti dal Comitato Sisma Centro Italia entro la data di invio delle Convenzioni ai Soggetti Proponenti aventi avuto esito positivo dalla fase di valutazione dei progetti, sono da considerarsi ammissibili all'interno del budget del progetto. Il secondo anticipo sarà pari al 40% dell'importo del finanziamento e il 10 % finale a saldo (anticipabile con risorse proprie da parte del soggetto proponente) previa verifica finale della conformità della realizzazione operativa del progetto e dei supporti narrativo e contabile – amministrativo.
- Nel piano finanziario dell'azione non sono previsti e ammissibili costi amministrativi forfettari mentre tutti i costi diretti e indiretti indispensabili per la realizzazione dell'azione possono essere inclusi nel budget nel caso rientrino nei parametri dell'Avviso, delle "Modalità di gestione del Comitato Sisma Centro Italia" e degli Allegati.

- I programmi saranno costantemente monitorati, controllati, verificati sia in loco in fase d'implementazione che a livello documentale. Tutte le spese saranno sottoposte a esercizio di audit di revisione contabile in fase finale. Durante tutta la fase di realizzazione il Comitato Sisma Centro Italia renderà conto dello stato di avanzamento dei lavori e delle spese in tempo reale tramite informazioni pubblicate sul proprio sito web.
- Nel caso in cui il Comitato Sisma Centro Italia giudicasse un progetto particolarmente strategico e pertinente con gli obiettivi del Avviso, si riserva la possibilità di negoziare in fase d'implementazione con il Soggetto proponente un eventuale ampliamento delle attività del progetto, anche oltre i parametri e criteri previsti dal Avviso.
- Le attività progettuali e le spese principali del progetto devono essere svolte all'interno del cratere, con l'esclusione di attività commerciali o di servizi che possono essere realizzati anche altrove in Italia o all'estero, dalle singole imprese o attraverso forme consortili tra le stesse oppure con forme di partenariato che possano portare nuove opportunità di crescita e sviluppo.

Saranno considerati, inoltre, elementi di valore aggiunto:

- i. l'inclusione delle seguenti tematiche trasversali: promozione dell'imprenditoria, dell'occupazione, dell'inserimento lavorativo di persone in liste di collocamento, *empowerment* femminile, tutela delle minoranze e dei gruppi vulnerabili, disabilità, inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati;
- ii. l'attivazione di partenariati con attori imprenditoriali, commerciali, enti non statali locali, associazioni profit e no profit in possesso di comprovata e specifica capacità tecnica e operativa, che per la loro *expertise* e natura apportino un contributo innovativo e qualificante all'impresa, alla buona riuscita e all'impatto del progetto.

In particolare:

- L'inizio e la durata del progetto sono definiti nella convenzione firmata con il COMITATO SISMA CENTRO ITALIA ;
- La durata di un progetto è definita nella Convenzione e potrà avere un periodo massimo di proroga fino a sei (6) mesi, a seguito di approvazione del COMITATO SISMA CENTRO ITALIA , che interverrà entro quindici (15) giorni dalla ricezione della motivata richiesta.
- I periodi di ammissibilità delle spese sono precisati in Convenzione.

## **2. RAPPORTI INTERMEDI E FINALI**

Il COMITATO SISMA CENTRO ITALIA può richiedere in qualsiasi momento informazioni aggiuntive al Soggetto proponente che si impegna a fornire ogni elemento richiesto dal COMITATO SISMA CENTRO ITALIA circa l'andamento del progetto. Le informazioni sono fornite entro quindici (15) giorni dalla richiesta.

Gli obblighi di reportistica sono specificati in Convenzione unitamente all'indicazione sui formati da usare per il caricamento direttamente tramite il sito web dedicato del COMITATO SISMA CENTRO ITALIA.

Su richiesta del COMITATO SISMA CENTRO ITALIA, il Soggetto proponente deve fornire ad hoc indicazioni in merito alle seguenti spese che andranno invece dettagliate obbligatoriamente nel rendiconto finale del progetto:

- Elenco dei beni acquisiti per la realizzazione del progetto con allegato, ove necessario nel caso non siano a carico totale dell'investimento del progetto, il relativo piano di ammortamento imputato al periodo di realizzazione dell'azione;
- Elenco delle spese effettuate suddivise per voci, usando il formato del budget allegato alla Convenzione;
- Elenco dei contratti per acquisti, servizi, affitti, consulenze, convenzioni, etc previsti e inseriti nel piano finanziario dell'azione o nei rapporti successivi, prevedendo la preliminare approvazione da parte del COMITATO SISMA CENTRO ITALIA. Per tali contratti il Soggetto proponente deve assolutamente applicare le vigenti leggi, normative, oneri di fiscalità e parametri adottati in Italia per ogni specifico intervento settoriale, per i quali deve ottenere autonomamente specifica approvazione da parte delle Competenti Autorità;
- Elenco del personale a tempo pieno, part time e consulenziale, con evidenza del ruolo e delle relative mansioni e retribuzioni, con l'indicazione dei criteri retributivi normalmente applicati secondo l'applicazione stretta delle vigenti normative sul lavoro. Per il personale dipendente, collaboratore e consulente per i quali (indipendentemente dal progetto finanziato dal COMITATO SISMA CENTRO ITALIA) veniva già corrisposto un emolumento da parte del Soggetto proponente, sono ammissibili unicamente eventuali indennità e costi vivi in merito al ruolo svolto sul progetto e previsto dalle lettere d'incarico.

Il COMITATO SISMA CENTRO ITALIA approverà il Rapporto Intermedio entro quindici (15) giorni dalla data di ricezione e il Rapporto Finale entro quarantacinque (45) giorni. I predetti termini rimangono sospesi per il periodo necessario a ricevere le eventuali informazioni richieste al Soggetto proponente. In tali casi i termini decorrono dal momento in cui vengono ricevute le informazioni richieste. In sede di approvazione del Rapporto Intermedio verranno comunicate le eventuali modifiche, varianti, riallocazioni finanziarie, accettate dal COMITATO SISMA CENTRO ITALIA.

Il COMITATO SISMA CENTRO ITALIA pagherà il saldo finale entro 30 giorni dall'approvazione dei Rapporti Finali.

### **3. COSTI ELEGGIBILI**

Sono eleggibili le spese effettivamente sostenute dalla data di inizio delle attività quale comunicata dal Soggetto proponente al COMITATO SISMA CENTRO ITALIA e precisate in Convenzione, fino alla data di conclusione del progetto, nonché quelle impegnate entro il medesimo periodo ed effettivamente spese entro i tre (3) mesi successivi, qualora esista un documento, quale un ordine d'acquisto o un contratto, sottoscritto durante il periodo di validità del progetto.

Per essere considerati eleggibili, i costi sostenuti devono essere inoltre:

- Direttamente collegati all'oggetto della Convenzione e dei suoi allegati;
- Necessari alla realizzazione del progetto e sostenuti dopo la data di firma della Convenzione;
- Ragionevoli e conformi ai principi di "sound financial management", con particolare riferimento a "value for money" e "cost-effectiveness";
- Essere stati effettivamente sostenuti, quindi essere registrati nei documenti contabili del Soggetto proponente, essere identificabili e controllabili.
- Essere in regola rispetto a quanto previsto dalle normative italiane per i rapporti di lavoro e collaborazione, registrati e coerenti con la fiscalità in essere, in linea con le modalità di acquisizione di beni, servizi e lavori secondo quanto previsto in base all'importo e alla tipologia del contratto di acquisto, affitto, usufrutto, convenzione, cessione, etc.

I costi eleggibili dell'azione riguardano inoltre :

- Costi dello staff impiegato nel progetto (tempo pieno, part time, consulenti), corrispondenti alle retribuzioni lorde e ai relativi oneri previdenziali. Possono essere anche inclusi i costi del personale amministrativo direttamente correlati all'esecuzione del progetto. I salari e i costi non possono eccedere quelli normalmente applicati dal Soggetto proponente in base alle normative e alla fiscalità vigenti.
- Costi di viaggio e sussistenza per lo staff impiegato nel progetto, che non possono superare quelli normalmente applicati dal Soggetto proponente ;
- Costi di acquisto e/o ammortamento (nuovo o usato) per le attrezzature attribuibili all'operazione;
- Costi di acquisto di beni e servizi (trasporto, immagazzinamento e distribuzione, affitto attrezzature, ecc.) se debitamente attribuibili alle attività del progetto;
- Beni di consumo e forniture direttamente attribuibili all'operazione;
- Il costo delle fidejussioni previste dalle convenzioni;

#### **4. PRINCIPI DI FLESSIBILITA'**

Considerando la specificità del contesto, nella gestione dei progetti troveranno applicazione i seguenti criteri di flessibilità:

##### **a. "Modifica del progetto con notifica al COMITATO SISMA CENTRO ITALIA "**

Il Soggetto proponente può procedere a modifiche unilaterali quando:

- Le modifiche introdotte non riguardino un elemento sostanziale del progetto;
- Le modifiche di budget introdotte riguardino un trasferimento di risorse tra il Titolo 01 e il Titolo 02 per un importo complessivo uguale o inferiore al 15% dell'importo totale dei Titoli 01 e 02 senza che ne derivino modifiche di elementi sostanziali del progetto.

In questo caso la procedura da seguire è quella della "Modifica unilaterale con notifica". In sostanza, le modifiche formeranno oggetto di apposita comunicazione al COMITATO SISMA CENTRO ITALIA nell'ambito della quale andrà fornita adeguata motivazione delle modifiche apportate. Tali modifiche verranno considerate nell'ambito dei Rapporti Intermedi.

## **b. “Modifiche di progetto con approvazione da parte del COMITATO SISMA CENTRO ITALIA ”**

Il Soggetto proponente può proporre in qualsiasi momento al COMITATO SISMA CENTRO ITALIA motivate modifiche di progetto destinate a:

- Comportare la modifica di un elemento sostanziale del progetto: oggetto, quantità, luogo, beneficiari;
- Effettuare, unicamente per cause impreviste e straordinarie, un trasferimento di somme tra il Titolo 01 e il Titolo 02 per un importo complessivo superiore al 15% dell'importo totale dei Titoli 01 e 02;
- Comportare un'estensione temporale del progetto.

Il COMITATO SISMA CENTRO ITALIA si esprime sulle proposte entro quindici (15) giorni dalla relativa ricezione. In ogni caso non vale il principio del silenzio-assenso.

Le medesime procedure e termini trovano applicazione nel caso in cui il Soggetto proponente intenda avvalersi di deroghe alle modalità previste per le procedure di acquisto. Nel caso in cui tali deroghe non siano state preventivamente approvate dal COMITATO SISMA CENTRO ITALIA, saranno debitamente documentate e motivate dal Soggetto proponente ed esaminate dal COMITATO SISMA CENTRO ITALIA nei 15 giorni successivi.

## **c. “Modifiche di progetto proposte dal COMITATO SISMA CENTRO ITALIA”**

In ogni momento il COMITATO SISMA CENTRO ITALIA può proporre motivate modifiche al progetto, anche sulla base delle informazioni richieste e ricevute dal Soggetto proponente. Tali proposte formeranno oggetto di specifica valutazione congiunta diretta ad accertare la fattibilità delle modifiche anche sotto il profilo delle conseguenti implicazioni finanziarie e temporali.

## **5. ELEGGIBILITA' DELLE SPESE IN RELAZIONE AD ACQUISTI E AMMORTAMENTI**

Per l'esecuzione di un progetto, i Soggetti proponente possono acquistare e/o mettere a disposizione del progetto equipaggiamenti durevoli, per esempio autoveicoli, sistemi di comunicazione e altre attrezzature. La possibilità di inserire a budget il costo di acquisto, le quote di ammortamento e i costi di funzionamento è regolata come segue:

- Attrezzature acquistate nel corso di un'operazione finanziata dal COMITATO SISMA CENTRO ITALIA: è eleggibile l'intero costo di acquisto, non vengono riconosciute quote di ammortamento, mentre sono eleggibili i costi di funzionamento. Tali beni alla fine del progetto saranno utilizzati in coerenza con gli obiettivi del progetto.

- Attrezzature di proprietà del Soggetto proponente messe a disposizione di un'operazione finanziata dal COMITATO SISMA CENTRO ITALIA: sono eleggibili i costi di ammortamento e di funzionamento mentre non sono riconosciuti i costi di acquisto.

Il Soggetto proponente resta l'unico proprietario delle attrezzature il cui costo di acquisto è registrato nei propri piani di contabilità per poter rendere imputabile ed eleggibile il costo di ammortamento nei programmi finanziati dal COMITATO SISMA CENTRO ITALIA. Le quote di ammortamento proposte devono essere in linea con le procedure interne proprie a ogni Soggetto

proponente, sia per gli equipaggiamenti maggiori (automezzi, equipaggiamenti, macchinari, etc) che per i beni minori (apparecchi informatici, telefonia, computers, etc).

## **Linee guida per la preparazione del Rapporto Finale**

Il Rapporto Finale, da inviare entro tre mesi dalla fine del progetto, è composto da due parti: il documento narrativo e quello finanziario.

Entrambi vanno inoltrati unicamente in forma cartacea presso il seguente indirizzo:

Comitato Sisma Centro Italia – C/O CONFINDUSTRIA - Segreteria Dr ....., Viale Astronomia, ..... Roma....

1) Per la preparazione del Rapporto Finale Narrativo va aggiornato il formato utilizzato per la proposta di progetto, avendo cura di aggiornare in dettaglio ogni capitolo dello stesso rispetto ai risultati definitivi ottenuti.

Si richiede in particolare di comunicare con attenzione gli indicatori e i numeri definitivi dei beneficiari, stakeholder, risorse formate, collaborazioni, etc fornendo elementi non solo quantitativi chiari ma anche specifiche qualitative che si vogliono evidenziare.

Si raccomanda inoltre di allegare ogni eventuale documento tecnico, rapporto, analisi, studio, ricerca, etc che possa fornire maggiore dettaglio e ampia descrizione di quanto prodotto dal progetto. Per esplicitare chiaramente tali dati si raccomanda l'uso di tabelle, grafici, schemi, etc.

E' inoltre necessario allegare in chiavette USB o DVD tutti i files utilizzati per la preparazione del rapporto narrativo e finanziario, avendo cura inoltre di inserire anche un numero sufficiente di foto, immagini, video o altro materiale di visibilità e comunicazione prodotto nel corso dell'implementazione del progetto.

2) Il Rapporto Finale Finanziario deve essere composto dai seguenti documenti:

- quadro generale di sintesi dei dati finanziari a consuntivo redatto secondo il formato in allegato alla presente nota e seguendo le indicazioni di compilazione in esso contenute;
- mastrini per ogni linea di spesa (fogli contenenti cronologicamente il dettaglio dei documenti di spesa di ogni linea prevista nel piano finanziario dell'azione) con il costo totale rendicontato per ogni linea;
- faldoni o raccoglitori contenenti, per aggregazione di linea di spesa con riferimento al codice di ogni mastrino, i documenti cartacei in originale di ogni spesa effettuata e sostenuta entro la presentazione del rapporto finale, avendo cura di apporre sugli stessi un codice che li possa ricondurre al progetto e al loro posizionamento nel piano contabile;
- solo previo accordo preliminare concordato con il Servizio Helpdesk, sarà possibile sostituire gli originali cartacei dei documenti di spesa con la copia elettronica degli stessi. Questo sarà possibile solo se l'Ente e' dotato di programmi contabili avanzati e certificati (ad es SAP o simili). In questo caso sarà possibile inviare la documentazione contabile aggregata come sopra precisato, pur sapendo che in fase di auditing sarà richiesta a campione la presentazione dell'originale cartaceo di alcuni documenti di spesa.

Mentre il formato elettronico del quadro contabile a consuntivo e' fornito dal Comitato Sisma Centro Italia al momento della comunicazione di fine attività di progetto, viene lasciata ad ogni Ente cofinanziato l'opportunità di presentare i mastri e i relativi documenti di spesa in originale di ogni linea secondo un piano dei conti e una codificazione / aggregazione / presentazione riferita ai programmi contabili in uso presso ogni Ente.

Si raccomanda di apporre nella colonna di sinistra del quadro generale di sintesi la codificazione che possa permettere nella fase di audit finanziario di ritrovare nei faldoni i mastri e i documenti di spesa riconducibili a ogni linea del rendiconto finanziario.

Fermo restando l'impostazione sopra specificata, ogni Ente potrà utilizzare le modalità a lui più consone per l'elaborazione e composizione del rapporto finanziario finale, avendo cura di verificare che comunque le richieste dettagliate di seguito vengano mantenute:

- vanno inviati tutti i documenti in originale riconducibili agli importi relativi alle linee di spesa riportate nel piano finanziario. Questi importi verranno auditati al 100%. Per gli importi cofinanziati da ogni Ente si richiede di precisare nel quadro generale di sintesi gli importi definitivi sostenuti;
- il totale dei documenti di spesa presentati in ogni linea deve corrispondere al totale del mastro;
- al fine di agevolare l'analisi del rendiconto finanziario finale, si raccomanda di redigere una nota di accompagnamento che precisi eventuali modalità di elaborazione utilizzate dall'Ente per la predisposizione dello stesso o eventuali casi particolari che si vogliono specificare per meglio comprendere le modalità di spesa e rendicontazione adottate;
- oltre al documento di spesa (fattura, ricevuta, busta paga, bolletta, affitto, etc) va allegato il relativo contratto di riferimento, il bonifico o prova di pagamento, l'eventuale tabella con dettaglio della differenza tra costo netto e lordo, allegando copie di pagamenti (seppur cumulativi, ad es F24 o simili) di oneri sostenuti.
- nel caso in cui una spesa non sia completamente a carico del progetto del Comitato Sisma Centro Italia, il documento di spesa dovrà riportare in matita evidenziato l'importo a carico del progetto Comitato Sisma Centro Italia;
- ogni documento di spesa deve essere tracciabile attraverso un codice identificativo a scelta dell'Ente o accompagnato da un voucher che ne permetta il posizionamento all'interno della codificazione contabile utilizzata per il rendiconto;
- nel caso in cui alcune spese siano intestate non all'Ente o al progetto (secondo modalità già note al Comitato Sisma Centro Italia tramite i documenti utilizzati nella fase di gestione del progetto) ma a carico di soggetti che hanno collaborato nella fase d'implementazione (consorzi, partenariati, reti, etc) queste devono essere precisate nella nota narrativa di accompagnamento del rapporto finanziario finale;
- per le spese inerenti le risorse umane, soprattutto quando non full time a carico del progetto, si richiede che vengano presentati dei quadri o tabelle che consentano di tracciare il tempo e gli importi a carico del progetto, secondo criteri che vanno precisati nella nota finanziaria;
- per ogni tipo di contratto (personale, collaboratori, consulenti, affitto, locazione, costruzione, acquisto, equipaggiamento, servizio, etc) vanno inoltrati copie degli stessi unitamente ai documenti di spesa e bonifici (netti e lordi) ad essi collegati. La singola fattura, busta paga, bolletta, stato avanzamento lavori, non sono sufficienti e viene richiesto appunto il contratto ad essi collegato;
- per spese relative a ricerche, studi, dottorati, master, formazioni (ad es realizzate in collaborazione con Università, enti privati di ricerca, enti pubblici, etc) si richiede di presentare: il contratto generale tra l'Ente e l'Università, copia del contratto tra l'Università e il dottorando, la busta paga, il bonifico del costo netto e lordo (seppur effettuato in maniera cumulativa);

- per i macchinari e attrezzature acquistate prima della data d'inizio del progetto e' possibile imputare unicamente le quote di ammortamento. I beni acquisiti nel periodo d'implementazione e usati full time nel progetto possono essere interamente caricati all'azione: in tal caso l'Ente deve chiedere eventuale deroga se desidera mantenerli in uso presso la struttura.

Nella fase di preparazione del rapporto finale narrativo e finanziario, si raccomanda di contattare il Servizio Helpdesk del Comitato Sisma Centro Italia nel caso vi siano richieste di chiarimenti o dubbi sull'applicazione corretta di quanto sopra esplicitato.