PROGRAMMA OPERATIVO REGIONE SARDEGNA

FESR 2007 – 2013

ASSE I “SOCIETA’ DELL’INFORMAZIONE”

LINEA DI ATTIVITÀ 1.1.1.a

“Realizzazione di nuovi servizi online per cittadini e imprese, completamento della rete della pubblica amministrazione locale e informatizzazione degli Enti e Agenzie regionali”.

**RETI PER LA SICUREZZA DEL CITTADINO E DEL TERRITORIO**

**DISCIPLINARE RECANTE ADEMPIMENTI PER I BENEFICIARI DI**

**OPERAZIONI FINANZIATE E/O RENDICONTATE NELL’AMBITO DEL**

**PO FESR 2007-13 E DELLA PROGRAMMAZIONE UNITARIA**

**All. 2 Modello di Dichiarazione spesa**

**beneficiari lavori servizi e forniture**

**DICHIARAZIONE DI SPESA DEL BENEFICIARIO**

NOTA PER IL RESPONSABILE DI LINEA DI ATTIVITÀ - Tutti i campi evidenziati in azzurro devono essere precompilati a cura del Responsabile di Linea di Attività, sulla base degli atti predisposti e dell’anagrafica comunicata dall’Ente beneficiario del finanziamento. Si suggerisce di verificare tutte le condizioni di ammissibilità della spesa, nel caso in cui la Linea di Attività di competenza o l’avviso pubblico o l’atto di programmazione nell’ambito del quale l’operazione è stata selezionata prevedano condizioni maggiormente restrittive rispetto a quelle elencate.

*Tutti i campi evidenziati in grigio devono essere compilati dall’Ente Beneficiario che, per ciascuna voce deve barrare una delle seguenti caselle:*

 *SI, in caso la condizione espressa si verifichi*

 *NO, in caso la condizione espressa non si verifichi*

 *NR, in caso la condizione espressa non ricorra*

*Alla fine del documento sono contenute le note e la guida alla compilazione delle singole caselle*

*(riservato al Responsabile di Linea di Attività)*

Operazione Reti per la Sicurezza del Cittadino e del Territorio finanziata/rendicontata a valere sul POR FESR Sardegna 2007-13, Linea di Attività *Realizzazione di nuovi servizi online per cittadini e imprese, completamento della rete della pubblica amministrazione locale e informatizzazione degli Enti e Agenzie regionali* con Det. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ n. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ del \_\_/\_\_/\_\_\_\_, per un costo totale di €\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, di cui ammissibile a rendicontazione sul PO FESR Sardegna per €\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ all’Ente \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ con sede in \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ prov. (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_), CAP (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_), indirizzo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Codice Fiscale/Partita Iva \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Codice fornitore \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Tesoriere \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, IBAN \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(da compilarsi a cura del Responsabile Unico del Procedimento su carta intestata dell’Ente)*

Il sottoscritto \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ nominato Responsabile Unico del Procedimento con \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ n. \_\_\_\_\_\_ del \_\_/\_\_/\_\_\_\_ dell’operazione in oggetto, identificata con codice definitivo CUP \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

sulla base degli atti d’ufficio adottati e della documentazione detenuta, consapevole delle responsabilità e delle pene stabilite dalla legge per false attestazioni e dichiarazioni mendaci, sotto la propria responsabilità, ai sensi del D.P.R. 445/2000

**ATTESTA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.** | **SI** | **NO** | **NR** | **CONDIZIONI DI AMMISSIBILITÀ DELLA SPESA** | **NOTA** |
| **1** |  |  |  | che relativamente alle spese di cui all’attestazione di spesa, comprovate da fatture quietanzate o documenti contabili di valore probatorio equivalente, sussistono le seguenti condizioni:  i corrispondenti importi sono puntualmente imputati, secondo le modalità e le condizioni riportate al punto 7.b.1 del disciplinare, e sono congruenti con le risultanze della documentazione giustificativa (richieste di pagamento, documenti attestanti la spesa e relative quietanze, verbali di collaudo, ecc.)  sono direttamente ed esclusivamente imputabili all’operazione ammessa a finanziamento  sono annullati attraverso l’apposizione nella documentazione in originale del timbro “Spesa rendicontata sul PO FESR Sardegna 2007-2013 – Importo in Euro\_\_\_\_\_\_\_ - Linea di Attività \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_”. ovvero, riportano nell’oggetto espressa indicazione dell’operazione finanziata  sono verificabili, in quanto è possibile estrapolare tutti i dati contabili delle operazioni cofinanziate, in maniera chiara ed in qualsiasi momento, dalla contabilità relativa alle operazioni oggetto del finanziamento, ricompresa nel sistema contabile in uso presso questo Ente, in quanto esiste una codificazione contabile appropriata  sono state effettivamente sostenute entro (indicare l'eventuale limite temporale per l'utilizzo del finanziamento definito dall'avviso pubblico o atto di programmazione) un limite) e comunque durante il periodo di ammissibilità del PO FESR 2007-2013, compreso tra il 1 gennaio 2007 e il 31 dicembre 2015  sono state effettuate mediante bonifico bancario o assegno non trasferibile intestato al fornitore, con evidenza dell’addebito sul c/c di Tesoreria di codesto Ente  sono giustificate da documentazione conforme alla normativa fiscale, contabile e civilistica vigente ossia riportano i seguenti elementi: data di fatturazione, dettagliata descrizione dei servizi resi/beni acquistati, imponibile, IVA (quando dovuta), elementi identificativi del fornitore e relativo conto di accredito, chiari elementi identificativi dell’Amministrazione destinataria  sono riferite esclusivamente a categorie di spesa definite da (indicare l'eventuale avviso pubblico/atto di programmazione che definisce le categorie di spese ammissibili), rientranti nell’ambito della Linea di Attività (indicare il codice e la denominazione della Linea di Attività)  sono comprovate da documentazione giustificativa (fatture quietanzate o mandati estinti, ed ogni altro documento di valore probatorio equivalente) che sarà fornita, su richiesta, in originale e che sarà conservata nel corso del periodo della programmazione e fino ai tre anni successivi alla chiusura del programma (art. 90, Reg. (CE) 1083/2006). Oltre tale termine, qualsiasi iniziativa riguardante la documentazione dovrà essere previamente comunicata e autorizzata dal Responsabile di Linea di Attività  per i pagamenti anticipati, sono state acquisite e risultano conservate nel fascicolo dell’operazione le dovute garanzie acquisite dall’Amministrazione  le quietanze di pagamento sono conformi a quanto disposto al punto 7.a del disciplinare allegato al provvedimento di delega |  |
| **2** |  |  |  | le spese relative a costi indiretti, dichiarati su base forfettaria, corrispondono al \_\_\_% del valore complessivo dei costi diretti |  |
| **3** |  |  |  | le spese rendicontate sono effettuate in denaro |  |
| **4** |  |  |  | parte delle spese rendicontate sono riconducibili a contributi in natura (di cui all’art. 2, c. 7 del DPR 196/2008) che consistano nella fornitura di terreni/immobili/attrezzature/materiali, il cui valore è oggetto di revisione contabile e di valutazione indipendenti e per le quali risultano rispettate le medesime condizioni di cui ai punti seguenti, con riferimento a “terreni non edificati”, “edifici già costruiti” e “materiale usato” |  |
| **5** |  |  |  | le spese rendicontate comprendono l'acquisto di **terreni non edificati**, per i quali si attesta quanto segue:  vi è un nesso diretto fra l’acquisizione del terreno e il raggiungimento degli obiettivi dell’operazione finanziata  le spese di esproprio e/o di acquisizione delle aree non superano il 10% del totale del contributo definitivamente erogato né i massimali previsti da (indicare l'eventuale avviso pubblico/atto di programmazione che definisce le categorie di spese ammissibili)  il prezzo d'acquisto non eccede il valore di mercato, come risulta da \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  la perizia di cui al punto precedente attesta la conformità dell’immobile alla normativa nazionale |  |
| **6** |  |  |  | le spese rendicontate comprendono l'acquisto di **edifici già costruiti**, per i quali si attesta che:  il prezzo d'acquisto non eccede il valore di mercato, come risulta da \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  l’immobile  è conforme alla normativa nazionale applicabile, ovvero  l’immobile non è conforme alla normativa nazionale applicabile relativamente ai seguenti aspetti \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. L’Amministrazione provvederà alla regolarizzazione entro il termine del \_\_/\_\_/\_\_\_\_  l'immobile non ha fruito, nel corso dei dieci anni precedenti, di un finanziamento nazionale o comunitario, come previsto dall’art.6 del D.P.R. 196/2008 e sarà utilizzato per la destinazione prevista dall’intervento e per il periodo previsto dall’art.57 del Reg. (CE) 1083/06 così come modificato dal Reg. (UE) 539/2010 |  |
| **7** |  |  |  | le spese rendicontate comprendono l'acquisto di **materiale usato**, per le quali si attesta:  il venditore ha fornito una dichiarazione attestante l’origine e il fatto che nel corso dei sette anni precedenti non è stato acquisto con l'ausilio di finanziamenti nazionali e/o comunitari  il prezzo del materiale non eccede il suo valore di mercato ed è inferiore al costo di analogo materiale nuovo  ha le caratteristiche tecniche necessarie per l'operazione ed è conforme alla normativa e agli standard applicabili |  |
| **8** |  |  |  | l’I.V.A. è stata considerata tra gli oneri di spesa solo in quanto realmente e definitivamente sostenuta poiché indetraibile |  |
| **9** |  |  |  | l’imposta di registro, ogni altro tributo o onere fiscale, previdenziale e assicurativo sono stati considerati tra gli oneri di spesa solo in quanto connessi con la realizzazione dell’operazione |  |
| **10** |  |  |  | le spese rendicontate non includono eventuali oneri derivanti da:  interessi debitori  commissioni per operazioni finanziarie  perdite di cambio e altri oneri meramente finanziari  ammende e penali |  |
| **11** |  |  |  | sono state sostenute spese per **pubblicità e misure di informazione**, intraprese in conformità con gli obiettivi stabiliti nel Reg. (CE) 1828/2006 |  |
| **12** |  |  |  | le eventuali **spese generali** rendicontate:  non superano il limite stabilito da (indicare l'eventuale avviso pubblico che definisce il limite delle spese ammissibili) |  |
| **13** |  |  |  | le spese sono relative ad un bene rispetto al quale il beneficiario non ha mai fruito, né fruirà in futuro, per le stesse spese, di una misura di sostegno finanziario nazionale e/o comunitario |  |

**ALLEGA**

1. elenco dettagliato dei giustificativi di spesa attraverso:

* la stampa del dato relativo alle spese inserite nel Sistema informativo SMEC;
* la scheda di monitoraggio per la parte inerente il monitoraggio finanziario.

1. dichiarazione di spesa, domanda di pagamento e autorizzazione alla liquidazione e pagamento delle quote di finanziamento successive alla prima. (L.R. 7 agosto 2007 n. 5, art. 6, comma 15, come modificato dalla L.R. 14 maggio 2009, n.1, art. 1, comma 37)” approvato con DGR 38/24 del 06.08.2009

* ………………….. (indicare eventuale altra documentazione che si ritiene utile acquisire)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_/\_\_/\_\_\_\_

**Il Responsabile del Procedimento**

(timbro e firma)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, \_\_/\_\_/\_\_\_\_ **Il Responsabile del Procedimento**

(timbro e firma)