

Regione Lazio

DIREZIONE CULTURA E LAZIO CREATIVO

Atti dirigenziali di Gestione

Determinazione 10 novembre 2021, n. G13730

Avviso Pubblico approvato con Determinazione Dirigenziale n. G11790 del 13/10/2020: Interventi regionali per lo sviluppo del Cinema e dell'Audiovisivo annualità 2021. Approvazione della Guida alla rendicontazione dei contributi per la Promozione della Cultura cinematografica e audiovisiva annualità 2021. Modifica e integrazione art. 10 Avviso Pubblico.

OGGETTO: Avviso Pubblico approvato con Determinazione Dirigenziale n. G11790 del 13/10/2020: Interventi regionali per lo sviluppo del Cinema e dell'Audiovisivo annualità 2021. Approvazione della Guida alla rendicontazione dei contributi per la Promozione della Cultura cinematografica e audiovisiva annualità 2021. Modifica e integrazione art. 10 Avviso Pubblico.

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE CULTURA E LAZIO CREATIVO

SU PROPOSTA del Dirigente dell'Area Arti Figurative, Cinema e Audiovisivo;

VISTO lo Statuto della Regione Lazio, ed in particolare l'art. 9;

VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002 n. 6 "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale";

VISTO il regolamento regionale 6 settembre 2002 n. 1 "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale";

VISTO il decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118, recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e successive modifiche;

VISTO il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: "Regolamento regionale di contabilità";

VISTO la Legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante: "Legge di contabilità regionale";

VISTO la Legge regionale 30 dicembre 2020, n. 25, concernente: "Legge di stabilità regionale 2021";

VISTO la Legge regionale 30 dicembre 2020, n. 26, concernente: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2021-2023";

VISTO la deliberazione di giunta regionale 30 dicembre 2020, n. 1060 concernente: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2021-2023. Approvazione del "Documento tecnico di accompagnamento", ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate ed in missioni, programmi, titoli e macroaggregati per le spese";

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2020, n. 1061, concernente "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2021-2023. Approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa ed assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa" come modificata dalle deliberazioni della Giunta Regionale n. 247 del 11 maggio 2021 e n. 431 del 6 luglio 2021 e n. 704 del 26 ottobre 2021;

VISTA la deliberazione di Giunta regionale 26 gennaio 2021 n. 20 “Disposizioni e indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2021-2023 e approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11”;

VISTA la circolare del Direttore Generale prot. n. 278021 del 30 marzo 2021, con la quale sono fornite le modalità operative per la gestione del bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2021-2023;

VISTA la Legge Regionale 2 luglio 2020, n. 5, concernente “Disposizioni in materia di cinema e audiovisivo”;

VISTA la DGR n. 598 del 8 settembre 2020: “Legge regionale 2 luglio 2020, n. 5 - Approvazione del Programma Operativo Annuale del Cinema e dell'Audiovisivo 2021” ed in particolare il Punto 1 “Promozione della cultura cinematografica e audiovisiva” dell'Allegato A "Interventi regionali per lo sviluppo del cinema e dell'audiovisivo - Programma operativo annuale 2021”;

VISTO il punto 1 del sopra citato Programma di cui alla DGR n. 598 del 8 settembre 2020 che prevede la concessione di contributi a fondo perduto per la realizzazione sul territorio regionale nel 2021 di progetti di promozione della cultura cinematografica e audiovisiva, ai quali sono stati destinati € 850.000,00 sul capitolo G11934 nell'esercizio finanziario 2022, a seguito di pubblicazione di specifico Avviso pubblico;

VISTA la Determinazione dirigenziale 13 ottobre 2020, n. G11790: *DGR n. 598 del 8 agosto 2020 "Legge regionale 2 luglio 2020, n. 5 - Approvazione del Programma Operativo Annuale del Cinema e dell'Audiovisivo 2021". Approvazione Avviso Pubblico in attuazione del punto 1 Promozione della cultura cinematografica e audiovisiva dell'Allegato A "Interventi regionali per lo sviluppo del cinema e dell'audiovisivo - Programma operativo annuale 2021". Impegno di 850.000 sul capitolo G11934 in favore di Creditori Diversi, per l'Esercizio Finanziario 2022”;*

VISTO il Decreto dirigenziale 30 novembre 2020, n. G14337: *“Nomina dei membri della Commissione di Valutazione delle istanze per la concessione dei contributi regionali per l'annualità 2021, ai sensi dall'art. 6 dell'Allegato A della DD n. G11790 del 13 ottobre 2020”;*

VISTA la Determinazione dirigenziale 16 aprile 2021, n.G04252, di formalizzazione delle risultanze dei lavori della Commissione di valutazione;

VISTA la Determinazione dirigenziale 19 luglio 2021, n. G09712, di approvazione definitiva dei soggetti beneficiari e relativa concessione dei contributi per l'importo complessivo di euro 847.741,00;

CONSIDERATO che la realizzazione dei progetti è in fase di attuazione e che dovranno essere conclusi ai sensi dell'art. 4 dell'Avviso entro il 31 dicembre 2021;

TENUTO CONTO che dopo la loro conclusione i beneficiari dovranno provvedere alla loro rendicontazione certificata come previsto dall'art. 10 dell'Avviso entro e non oltre il 31 marzo 2021;

CONSIDERATE le richieste di chiarimento e di delucidazioni pervenute da parte dei beneficiari riguardo alle modalità di rendicontazione anche in relazione alle novità introdotte in merito dall'Avviso stesso;

CONSIDERATO inoltre che in sede di esame e di valutazione delle rendicontazioni dei contributi della Promozione dell'annualità 2020 erano già emerse molteplici criticità dovute a interpretazioni difformi da parte dei beneficiari riguardo alle modalità di rendicontazione indicate nel relativo Avviso;

RAVVISATA pertanto l'esigenza di fornire ai beneficiari della Promozione 2021 una Guida da seguire in sede di rendicontazione dei contributi mirata ad uniformare e a disciplinare la procedura in tale ambito, in attuazione del dettato dell'Avviso pubblico per l'anno 2021, approvato con DD n. G11790 del 13/10/2020;

VALUTATA la necessità di procedere all'approvazione della Guida alla rendicontazione dei contributi per la Promozione della Cultura cinematografica e audiovisiva annualità 2021, allegata alla presente determinazione che ne forma parte integrante e sostanziale;

PRESO ATTO che le rendicontazioni dei contributi per la Promozione della Cultura cinematografica e audiovisiva annualità 2021 dovranno essere presentate secondo le indicazioni della Guida allegata alla presente determinazione, e che non saranno ritenute valide ove presentate con modalità diverse;

RITENUTO inoltre necessario, al fine di venire incontro alle difficoltà incontrate dai beneficiari nella realizzazione dei progetti finanziati in relazione alle restrizioni dovute alla pandemia da COVID-19, che hanno interessato per gran parte dell'anno 2021 anche il mondo dello spettacolo, modificare e integrare il primo capoverso della parte concernente la liquidazione dei contributi dell'art. 10 dell'Avviso che recita *“saranno operate riduzioni di ufficio direttamente proporzionali alla differenza tra uscite preventivate e rendicontate”*, con le seguenti parole *“soltanto se tale differenza risulti superiore al 25%”*;

DATO ATTO infine che si provvederà alla notifica del presente provvedimento ai beneficiari dopo la sua pubblicazione sul BUR e sul portale della Regione Lazio;

per le motivazioni espresse in premessa, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

DETERMINA

- di procedere all'approvazione della Guida alla rendicontazione dei contributi per la Promozione della Cultura cinematografica e audiovisiva annualità 2021, allegata alla

- presente determinazione che ne forma parte integrante e sostanziale, in attuazione del dettato dell'Avviso pubblico per l'anno 2021, approvato con DD n. G11790 del 13/10/2020;
- di stabilire che le rendicontazioni dei contributi per la Promozione della Cultura cinematografica e audiovisiva annualità 2021 dovranno essere presentate secondo le indicazioni della Guida allegata alla presente determinazione, e che non saranno ritenute valide ove presentate con modalità diverse;
 - di modificare e integrare il primo capoverso della parte concernente la liquidazione dei contributi dell'art. 10 dell'Avviso che recita *“saranno operate riduzioni di ufficio direttamente proporzionali alla differenza tra uscite preventivate e rendicontate”*, con le seguenti parole *“soltanto se tale differenza risulti superiore al 25%”*;
 - di provvedere alla notifica del presente provvedimento ai beneficiari dopo la sua pubblicazione sul BUR e sul portale della Regione Lazio.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio e sul portale della Regione Lazio

Il Direttore Regionale
Dott.ssa Miriam Cipriani

**INTERVENTI REGIONALI PER LO SVILUPPO DEL CINEMA E DELL'AUDIOVISIVO
(Legge regionale 2 Luglio 2020, n.5)**

**Guida alla rendicontazione dei contributi per la Promozione della Cultura
cinematografica e audiovisiva annualità 2021
(Avviso Pubblico approvato con determinazione dirigenziale n. G11790 del
13/10/2020)**

Con il presente documento si intende fornire una breve guida da seguire in sede di rendicontazione dei contributi per la Promozione della Cultura cinematografica e audiovisiva, mirata ad uniformare e a disciplinare la procedura in tale ambito, in attuazione del dettato dell'Avviso pubblico per l'anno 2021, approvato con DD n. G11790 del 13/10/2020.

La guida è articolata in sezioni dedicate alle principali tematiche di riferimento.

Le rendicontazioni dovranno essere presentate secondo le indicazioni della presente guida, e non saranno ritenute valide ove presentate con modalità diverse.

1. Realizzazione dei progetti (art. 4 dell'Avviso)

I beneficiari devono obbligatoriamente realizzare i progetti finanziati, indipendentemente dall'entità del contributo loro assegnato, tra il primo gennaio 2021 e il 31 dicembre 2021 conformemente al programma allegato al progetto presentato all'amministrazione regionale e nel pieno rispetto delle norme in materia di distanziamento sociale e di contenimento adottate a livello nazionale e locale.

1a. Modifiche al cronoprogramma (determinazione n. G09712 del 19/07/2021)

Sono ammesse modifiche al cronoprogramma originario solo se formalmente comunicate via PEC entro il 31.08.2021, come stabilito dalla determinazione di concessione.

1b. Variazioni progettuali (art. 9 dell'Avviso)

I Beneficiari sono vincolati a realizzare i progetti conformemente a quanto approvato dalla Commissione in relazione alla "Scheda Finanziaria", tenendo conto delle voci ammesse per ciascuna delle tipologie di spesa finanziate e dei loro rispettivi valori.

Non può pertanto essere modificata senza autorizzazione la Scheda Finanziaria stessa, sia per quanto riguarda le voci di spesa indicate, ad es. con l'introduzione di voci di spesa non previste, né il loro costo.

Tuttavia, come previsto dall'art. 9 dell'Avviso, è possibile presentare istanza di variazione, che evidenzia e motiva le modifiche previste rispetto alle caratteristiche originarie del progetto, anche in relazione ad intervenute necessità di adeguamento dei programmi alle vigenti disposizioni in materia di emergenza sanitaria.

Le eventuali richieste di variazione devono essere contenute entro e non oltre il limite massimo del 20% delle voci di spesa ammesse.

Le modifiche, che possono essere richieste soltanto dopo la concessione formale dei contributi, non devono tuttavia configurarsi come sostanziali, ossia non devono comportare una significativa riduzione di qualità e/o rilevanza rispetto alle attività programmate, così da non alterare le condizioni che hanno dato luogo alla valutazione di ammissibilità, congruità e finanziabilità dei progetti presentati.

Le variazioni devono essere formalmente autorizzate dalla Regione, entro il suddetto limite del 20%.

Non sono invece ammesse variazioni soggettive, cioè modifiche relative allo *status* dei soggetti beneficiari.

2. Rendicontazione dei progetti (art.10 dell'Avviso)

2a. Tempistica e modalità di trasmissione

Dopo la conclusione dei progetti i beneficiari hanno l'obbligo di presentare la richiesta di erogazione del contributo a titolo di saldo e la rendicontazione entro e non oltre il 31 marzo del 2022, utilizzando la stessa piattaforma applicativa informatica messa a disposizione da LAZIOcrea S.p.A. all'atto della istanza.

Il mancato rispetto di tale termine per la trasmissione di tutta la documentazione prevista comporterà l'avvio del procedimento di revoca del contributo concesso.

2b. Documentazione richiesta

La richiesta di erogazione del contributo a titolo di saldo, sottoscritta dal legale rappresentante, deve essere accompagnata dalla seguente documentazione di rendicontazione:

1. dichiarazione sottoscritta dal legale rappresentante resa ai sensi del DPR 445/2000 art. 47 che nulla è cambiato rispetto all'istanza presentata;
2. copia conforme all'originale del verbale di approvazione del bilancio consuntivo da parte dell'assemblea dei soci o dell'organo deliberante del soggetto proponente;
3. dettagliata relazione su quanto realizzato sottoscritta dal legale rappresentante;
4. scheda finanziaria a consuntivo redatta in tutte le sue parti (entrate, uscite e riepilogo), dimostrativa del raggiungimento del pareggio di bilancio, sottoscritta dal legale rappresentante;
5. materiali fotografici e/o filmografici che documentino l'iniziativa;
6. materiali informativi prodotti, che devono obbligatoriamente riportare il logo della Regione Lazio.
7. certificazione delle spese sostenute redatta e sottoscritta da un revisore contabile o da un professionista iscritto all'albo dei commercialisti, degli esperti contabili, dei periti commerciali o dei consulenti del lavoro (come da Allegato 1) che dovrà accludere:
 - fotocopia di un documento d'identità in corso di validità del Revisore;
 - prospetto riepilogativo delle spese sostenute, suddiviso nelle voci di bilancio a consuntivo, sottoscritta anche dal legale rappresentante (come da Allegato 2);
 - dichiarazione relativa al costo complessivo delle entrate effettive per il progetto, necessarie per il raggiungimento del pareggio di bilancio;
 - copia dell'intera documentazione di spesa.

Non sono ammessi documenti compilati a mano o non sottoscritti.

3. Verifica delle rendicontazioni (art. 10 dell'Avviso)

La verifica da parte dell'Amministrazione regionale sulle rendicontazioni costituisce presupposto per il perfezionamento dell'intervento finanziario e per la conseguente erogazione dei contributi.

La rendicontazione degli interventi finanziati dovrà essere relativa al costo complessivo approvato per gli stessi, per il quale si richiede di documentare debitamente solo le spese sostenute e di dichiarare l'entità complessiva delle entrate effettive, al fine del raggiungimento del pareggio di bilancio (come specificato nella certificazione a cura del revisore contabile di cui all'Allegato 1 sopra citato).

Le spese rendicontabili sono quelle univocamente riconducibili alla realizzazione dei progetti, così come approvati e ammessi a contributo e per la durata strettamente riferibile alla loro organizzazione.

Il progetto s'intenderà avviato alla data di sostenimento del primo titolo di spesa e sarà considerato ultimato a fronte dell'avvenuto sostenimento di tutti i titoli di spesa ammessi a contributo.

La spesa sarà considerata sostenuta solo se debitamente quietanzata e certificata. Sono pertanto rendicontabili soltanto i costi effettivamente sostenuti, compresi quelli per la certificazione della documentazione inoltrata ai fini della rendicontazione.

3a. Spese ammissibili

Sono ammissibili esclusivamente le spese sostenute dal 1 gennaio 2021 al 31 dicembre 2021.

La documentazione di spesa (fatture e pagamenti) deve necessariamente essere relativa all'anno solare in cui le iniziative finanziate hanno avuto luogo. Soltanto il saldo dei pagamenti (di fatture comunque emesse nel 2021) può essere effettuato prima della trasmissione della rendicontazione.

Per quanto riguarda la presentazione del consuntivo delle spese, devono essere rispettate le seguenti regole di carattere generale, già indicate in sede di richiesta del contributo:

- l'intestazione del conto corrente sul quale avverranno le transazioni deve coincidere con il soggetto giuridico destinatario del contributo;
- le spese generali dell'iniziativa non possono superare il 15% del totale delle uscite;
- le spese per il personale dipendente o per incarichi conferiti a organi o membri di organi dell'ente o società beneficiaria del contributo non possono superare il 30% del totale delle uscite;
- le spese di ospitalità non possono superare il 20% del totale delle uscite;
- non sono ammessi costi per l'acquisto di attrezzature, impianti o altre spese "in conto capitale";
- non possono essere indicati nella scheda finanziaria eventuali apporti di beni o servizi o prestazioni effettuati a titolo gratuito e, se indicati, non saranno presi in considerazione ad alcun fine.

Ai fini del riconoscimento delle spese si deve tenere conto che:

- le fatture o ricevute fiscali, comprese quelle relative a ristoranti, buoni benzina, utenze di vario genere, devono essere intestate al soggetto beneficiario e contenere ragione sociale, partita IVA o codice fiscale ove soggetto privo di partita IVA, ed essere accompagnate da autodichiarazione che indichi espressamente la dicitura “spesa sostenuta nell’ambito della realizzazione dell’iniziativa”;
- non sono accettate ricevute di rimborso spese;
- non sono ammissibili fatture o ricevute emesse da enti o società aventi la medesima sede legale o il medesimo legale rappresentante della società o dell’ente beneficiario del contributo;
- le spese devono essere sostenute con mezzi di pagamento pienamente documentabili e tracciabili (Assegno bancario, Bonifico bancario o postale, Carte di credito/Bancomat/BancoPosta, vaglia postale) e comprovate dalla relativa documentazione bancaria attestante il regolare addebito dell’importo;
- non sono ammissibili spese effettuate in contanti o in contrassegno;
- non sono accettati scontrini o altre spese non espressamente intestate al soggetto proponente e non univocamente riconducibili alla realizzazione dell’iniziativa presentata;
- sono accettati pagamenti frazionati solo se riconducibili a contratti, da documentare, di manutenzione, somministrazione, locazione univocamente riconducibili alla realizzazione dell’iniziativa presentata;

3b. Spese non ammesse

Sono possibili decurtazioni delle spese rendicontate qualora in sede di analisi del rendiconto sia emersa la non ammissibilità di alcuni dei giustificativi presentati perché riferiti:

- ad attività non previste nel progetto approvato;
- a voci di spesa non previste o a costi diversi da quelli approvati;
- ad un arco temporale non riconducibile a quello di ammissibilità delle spese.

4. Erogazione dei contributi (art. 10 dell’Avviso)

La liquidazione ed il pagamento dei contributi sono effettuati in un’unica soluzione, a seguito della verifica della rendicontazione e del riconoscimento della spesa finale ritenuta ammissibile, che sarà comunicata ai beneficiari.

5. Riduzione e revoca dei contributi (art. 10 dell’Avviso)

In sede di liquidazione, fermo restando il rispetto dei massimali di contributo concedibile e quindi liquidabile previsti dall’art. 4:

- saranno operate riduzioni d’ufficio del contributo assegnato direttamente proporzionali alla differenza tra uscite preventivate e rendicontate soltanto se tale differenza risulti superiore al 25%;

- saranno revocati integralmente i contributi assegnati, in presenza di documentazione inidonea a giustificare almeno il 50% delle uscite preventivate o in presenza di dichiarazioni sostitutive non veritiere rese dal beneficiario.
- saranno revocati i contributi concessi a fronte di progetti non rendicontati entro il 31 marzo 2022.

L'Amministrazione si riserva la facoltà di sospendere, e se del caso revocare, il contributo nell'ipotesi in cui venga in qualsiasi modo a conoscenza dell'avvio di indagini, dell'emissione di condanne, nei confronti del legale rappresentante o di membri di organi di amministrazione o di soci dell'ente privato ammesso a contributo, per reati contro la pubblica amministrazione o per altri illeciti comunque di gravità tale da pregiudicare l'affidabilità e l'onorabilità del soggetto ammesso e quindi l'immagine dell'Amministrazione che eroga il finanziamento.

Guida alla rendicontazione dei contributi per Promozione della Cultura cinematografica e audiovisiva - Annualità 2021

ALLEGATO 1

CERTIFICAZIONE DEL REVISORE CONTABILE O DI PROFESSIONISTA ISCRITTO ALL'ALBO DEI COMMERCIALISTI, DEGLI ESPERTI CONTABILI, DEI PERITI COMMERCIALI O DEI CONSULENTI DEL LAVORO (da compilarsi obbligatoriamente in sede di rendicontazione dei progetti)

Il sottoscritto _____, Revisore Contabile/ Commercialista/ Esperto contabile/ Perito commerciale/Consulente del lavoro, iscritto al Registro/Albo _____, visionata la documentazione rimessagli dal Sig. _____, in qualità di Legale Rappresentante della Società/Associazione/Ente _____ per la rendicontazione del progetto denominato " _____ " realizzato con i benefici concessi ai sensi della L.R. 5/2020 per la Promozione del Cinema e dell'Audiovisivo - Avviso Pubblico 2021 approvato con Determinazione Dirigenziale n. G11970 del 13/10/2020 ed al fine della relativa richiesta di erogazione del contributo concesso (con Determinazione Dirigenziale n. G09712 del 19/07/2021)

attesta

**ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. 445 del 28/12/2000,
consapevole delle sanzioni penali, nel caso di dichiarazioni non veritiere e falsità negli atti,
richiamate dall'art. 76**

- la regolarità di quanto contenuto nella predetta documentazione nonché l'aderenza dei fatti dichiarati a quanto previsto dal citato Avviso Pubblico 2021 per la Promozione del cinema e dell'Audiovisivo;
- la corretta imputazione contabile dei costi sostenuti;
- la conformità delle operazioni indicate dalla disciplina regionale e nazionale vigente dei titoli originali di costo e/o di spesa;
- che è stata verificata tutta la documentazione contabile ed amministrativa, che è risultata

conforme all'Avviso Pubblico 2021 per la Promozione del cinema e dell'audiovisivo;

- che sono state adempiute e verificate le prescrizioni fiscali connesse;
- che il costo complessivo del progetto risulta pari a € _____, di cui € _____ è costituito dalle uscite e € _____ dalle entrate;
- che le spese indicate nell'allegato prospetto riepilogativo riguardano effettivamente e unicamente quelle previste dal progetto ammesso a contributo / che delle spese indicate nell'allegato prospetto riepilogativo risultano ammissibili solo quelle previste dal progetto ammesso a contributo per un importo complessivo di € _____ ;
- che le spese indicate nell'allegato prospetto riepilogativo sono comprovate da fatture quietanzate o da documenti contabili aventi forza probatoria equivalente e sono state integralmente pagate secondo modalità che rispettano le norme in materia di antiriciclaggio previste dal Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni;
- che le entrate acquisite, necessarie per il raggiungimento del pareggio di bilancio, riguardano effettivamente ed esclusivamente il progetto ammesso a contributo;
- che il progetto è stato realizzato in maniera conforme a quanto indicato all'atto della domanda, sottoscritta dal Sig. _____, in qualità di legale rappresentante della Società/Associazione/Ente _____ o approvato dalla Regione prot. n. _____ del _____, in sede di rimodulazione del progetto stesso.

Allega

- fotocopia di un proprio documento d'identità in corso di validità;
- prospetto riepilogativo delle spese sostenute, suddiviso nelle voci di bilancio a consuntivo, sottoscritto anche dal legale rappresentante;
- copia dell'intera documentazione di spesa.

Luogo e data _____

IL REVISORE CONTABILE

(Timbro e firma del Revisore Contabile)

Denominazione Ente beneficiario: _____
 Denominazione Progetto: _____

ESTREMI DEI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI										PAGAMENTI EFFETTUATI				SPESE VERIFICATE DAL REVISORE	
N° PROG.	CATEGORIA SPESA (1)	FORNITORE	DATA FATTURA/ RICEVUTA	N° FATTURA/ RICEVUTA	DESCRIZIONE FORNITURA (come da oggetto fattura)	IMPORTO LORDO	IMPORTO NETTO	METODO DI PAGAMENTO	IMPORTO	DATA PAGAMENTO	IMPORTO E DATA QUIETANZA DI VERSAMENTO F24	IMPORTO SPESA AMMISSIBILE	IMPORTO SPESA NON AMMISSIBILE		
TOTALE RENDICONTATO											TOTALE AMMISSIBILE	TOTALE NON AMMISSIBILE			

(Ampliare quanto necessario)

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

 (Timbro della Società/Associazione/Ente e firma del Legale Rappresentante)

IL REVISORE CONTABILE

 (Timbro e firma del Revisore Contabile)

(1) Indicare la voce di spesa prevista nel Bilancio a consuntivo del progetto approvato.