



<b>MODELLO 231/01</b>	<b>PROCEDURA CONTROLLO INTERNO RENDICONTAZIONE CONTRIBUTI PUBBLICI</b>	<b>P06</b>
-----------------------	--	------------

<b>Rev.</b>	<b>Data</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Proposta</b>	<b>Approvazione</b>
00	03/08/2020	Prima emissione	Consiglio di Amministrazione	Assemblea 2020

### **Scopo e campo di applicazione**

La procedura ha l'obiettivo di definire ruoli e responsabilità, nonché dettare le modalità di redazione e controllo delle rendicontazioni relative alle attività finanziate da risorse pubbliche specifiche.

### **Soggetti destinatari**

Tutti coloro che, nell'esercizio dell'attività di propria competenza a favore del Consorzio, intervengono nel processo in questione e, in particolare a:

- Presidente
- Direttore
- Area Amministrazione
- Responsabile del procedimento per l'esecuzione dei contratti

### **1. GESTIONE DI PROGETTI SPECIFICI**

I progetti specifici, finanziati con specifiche delibere o determinazioni di enti pubblici, vengono assegnati dal Direttore ad un Responsabile di progetto in base alla tematica prevalente. Nel caso di carenza, assume le funzioni di Responsabile di progetto il Direttore stesso.

Il Responsabile di progetto assume la responsabilità della gestione del progetto e della pratica di finanziamento.

Nella gestione del progetto deve essere assicurato il rispetto delle modalità operative stabilite dal provvedimento di finanziamento.

Ciascun progetto è identificato da un "**Codice progetto**", che contraddistinguerà tutte le spese sostenute e ad esso riconducibili.

### **2. RENDICONTAZIONE PROGETTI SPECIFICI**

Il Responsabile di progetto è responsabile della raccolta di tutta la documentazione utile per la rendicontazione, che deve osservare le modalità ed i tempi previsti dagli atti di concessione.

I costi non direttamente attribuibili, se rientranti fra le spese ammissibili, sono determinati con le modalità previste dalla procedura P07-FORMAZIONE BILANCIO CIVILISTICO (punto 3 – Sistema di separazione contabile), salvo che non sia diversamente disposto negli atti di concessione.

Non possono, in alcun caso, essere realizzati investimenti o assunte o rendicontate spese non strettamente previsti dall'atto di concessione del finanziamento.

La rendicontazione del progetto è validata dal Direttore e sottoscritta, per l'inoltro all'ente finanziatore, dal Presidente.

### **3. RENDICONTAZIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE**

L'attività finanziata con fondi pubblici, non compresa in progetti specifici, deve essere rendicontata dal Direttore, sulla base delle risultanze del Sistema di separazione contabile di cui al punto 3 della procedura P07-FORMAZIONE BILANCIO CIVILISTICO.

La rendicontazione è sottoscritta, per l'inoltro all'ente finanziatore, dal Presidente.

### **4. COLLABORAZIONE**

La messa a disposizione di dati ed informazioni al Responsabile del progetto, da parte di altro personale o di consulenti o imprese esterne, deve essere tracciata per iscritto (e-mail).

Tutti coloro che forniscono dati ed informazioni nell'ambito del processo, devono farlo in modo puntuale, corretto e veritiero.