



LINEE GUIDA RENDICONTAZIONE DELLE ASD/SSD ED ENTI DEL TERZO SETTORE

SPORT DI TUTTI - CARCERI

L'erogazione della tranche intermedia e finale, come da avviso pubblico, saranno erogate sulla base delle effettive attività svolte e rendicontate in Piattaforma dalle ASD/SSD/ETS, come indicato nell'art. 13 dell'avviso pubblico.

La rendicontazione si comporrà:

- di un prospetto riepilogativo excel da elaborare sulla base di un format standard (v. allegato A), contenente l'elenco delle singole spese sostenute e pagate e referenziato alla relativa documentazione giustificativa;
- dalla documentazione di dettaglio giustificativa delle singole spese sostenute e dei pagamenti, riportati in rendicontazione.

Tutta la documentazione di cui sopra andrà caricata in piattaforma informatica nel menu "pagamenti". Vi ricordiamo che nel menu "pagamenti" è stata predisposta una attestazione di spese rendicontate nella quale dovrete inserire l'importo totale delle spese sostenute e documentate e apporre un flag per autodichiarazione.

Con particolare riferimento alla documentazione di dettaglio, questa sarà composta dalle fatture e da altri documenti non IVA, oltre che della contabile bancaria comprovante il pagamento delle stesse. Fermo restando il caricamento dei suddetti giustificativi in piattaforma, le ASD/SSD/ETS dovranno conservare gli originali nei termini di legge.

Le ASD/SSD/ETS partecipanti, ai fini di una corretta rendicontazione sono tenute ad inserire e/o aggiornare i seguenti dati relativi a:

- IBAN (qualora fosse stato modificato)
- Calendari dei corsi di attività
- Documenti fiscali relativi ai materiali acquistati con la specifica della tipologia per ogni acquisto (es. palloni, ecc.), il codice fiscale dell'ASD/SSD/ETS di ambito sportivo e la data dell'acquisto (che non può essere antecedente alla data di inizio dell'attività riferibile al Progetto)
- Documenti fiscali emessi fra i soggetti del partenariato (ad esempio: fatture o ricevute emesse da un soggetto del partenariato nei confronti del soggetto responsabile o di altri partner e viceversa), relativamente alle spese sostenute per il progetto. Le linee guida di rendicontazione sono presenti nell'allegato 2; i tempi di trasmissione della stessa rendicontazione saranno comunicati successivamente.

In sede di rendicontazione verrà valutata la coerenza tra i dati su menzionati riferiti alle attività svolte e i giustificativi inseriti (fattura, ricevuta, documentazione attestante il pagamento, altro...).

Una volta caricata in piattaforma, Sport e Salute verificherà la documentazione ricevuta e successivamente, una volta ottenuta la provvista finanziaria dal Dipartimento p, come da relativa convenzione sottoscritta da Sport e salute con la stessa, procederà ad erogare ai Destinatari Capofila gli importi rendicontati.

La tranche intermedia verrà erogata dopo nove mesi dall'inizio dell'attività in base alla rendicontazione delle spese effettivamente sostenute e quietanzate.

L'ultima tranche, pari al saldo del contributo, verrà erogata al termine del progetto, sulla base delle effettive attività svolte e rendicontate in Piattaforma e sia mediante il prospetto di rendicontazione di cui sopra.



Sport e Salute procederà ad erogare esclusivamente i contributi riferiti alle attività rendicontate, ad eccezione della prima tranche pari al 30% del totale stimato e potrà ridurre il contributo in funzione delle spese effettivamente rendicontate, qualora il Destinatario non avesse utilizzato tutte le risorse allo scadere dei 18 mesi dall'avvio delle attività.

Per quanto riguarda la rendicontazione si stabilisce, in via generale, che le spese sono ammissibili quando sono:

- **Effettive**, ossia realmente sostenute ed **inequivocabilmente riferibili al progetto**;
 - **Coerenti** con il budget approvato e le attività proposte;
 - **Riferibili** temporalmente al periodo di attuazione del progetto e **non antecedenti alla data di inizio attività comunicata dalla segreteria di progetto**;
 - **Comprovabili**, ossia, i titoli di spesa, qualora non giustificati da fatture quietanzate, devono essere comprovati da documenti contabili di valore probatorio equivalente (es. estratto conto della banca/posta da cui si evinca la partecipazione al progetto);
 - **Tracciabili**, ossia i relativi pagamenti devono essere effettuati utilizzando uno o più conti correnti bancari o postali, accesi presso banche o presso la società Poste italiane S.p.A., dedicati, anche non in via esclusiva, al progetto in esame, tramite lo strumento del bonifico bancario o postale, ovvero con altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni.
- Non sono in nessun caso previsti pagamenti in contanti.**

Gli strumenti di pagamento devono altresì riportare il seguente codice unico di progetto (CUP) **J59I22001780001**, che altresì dovrà essere riportato nella documentazione di spesa (fatture/altri documenti non IVA). Pertanto, si richiede alla ASD/SSD/ETS di comunicare il suddetto codice ai propri fornitori coinvolti nel progetto. In assenza del codice CUP le ASD/SSD/ETS rifiuteranno la documentazione di spesa ricevuta, dal momento che **l'assenza dello stesso renderà la relativa spesa non ammissibile e, quindi, esclusa dal finanziamento.**

- **Contenute nei limiti autorizzati**, ossia, non devono superare i limiti stabiliti, per natura e/o importo, dal progetto approvato con possibilità, tuttavia, di eventuali compensazioni tra le macrovoci di spesa, con uno scostamento massimo del 20% dell'importo della macrovoce in diminuzione, fermo restando il pieno rispetto del costo complessivo e degli obiettivi fissati nel progetto approvato.
- **Unicità**: Il progetto oggetto di rendicontazione non può essere finanziato da altre risorse pubbliche, comunitarie e/o nazionali e, in ogni caso, tale eventualità deve essere resa nota a Sport e Salute.
- **Conflitti di interessi**: tutte le spese di importo unitario (o cumulato per la stessa controparte) pari o superiori a € 5.000 devono essere accompagnate da una dichiarazione delle controparti attraverso apposita modulistica in merito a potenziali conflitti di interesse e alla prevenzione della corruzione.

L'importo massimo erogabile al Destinatario Capofila per ciascun progetto approvato, per 18 mesi di attività (dalla data di stipula dell'atto di impegno) è pari ad € 20.000,00 (ventimila/00), per la linea Adulti e €15.000,00 (quindicimila/00) per la linea Minori.

Il budget preventivo di spesa dovrà essere compilato direttamente in Piattaforma, e la rendicontazione delle attività comprende le seguenti voci:

- **costo per attività sportiva in carcere fino ad un limite massimo di 12.000,00 € per 18 mesi di attività**

Caricare i documenti fiscali (copia bonifico/pagamento, fattura/ricevuta) relativi allo svolgimento dell'attività sportiva con la specifica della tipologia di attività sportiva, il codice fiscale dell'ASD/SSD/ETS, la data della prestazione (che non può essere antecedente alla data di inizio



dell'attività riferibile al Progetto), le ore svolte in relazione al documento di spesa emesso, il CUP e il nome del progetto "SPORT DI TUTTI - Carceri".

- **costo per inserimento di ex detenuti in organico ad ASD/SSD e/o ETS di ambito sportivo fino ad un limite massimo di 3.000,00 € per almeno 8 mesi di tirocinio sportivo e formativo**

Caricare giustificativo di spesa relativo al pagamento del collaboratore sportivo ex detenuto (lettera di incarico, copia del bonifico e format di ricevuta dove viene specificato il nome del progetto "SPORT DI TUTTI - Carceri", il codice fiscale dell'ASD/SSD/ETS, il nome del beneficiario che riceve il pagamento, l'attività che ha svolto, il periodo di riferimento e il relativo CUP);

Per il format di ricevuta utilizzare uno dei seguenti format allegati in funzione della tipologia di compenso:

Allegato A: compensi tecnico sportivi

Allegato B: compensi occasionali

Si precisa che qualora con la riforma del lavoro sportivo, una volta attuativa, dovesse cambiare il regime delle collaborazioni attivabili dalle ASD/SSD/ETS, allora anche i format delle ricevute dovranno essere adattati conseguentemente.

Per compensi professionali: allegare fattura del professionista

- **quota per lo svolgimento delle attività di formazione pari ad un massimo del 10% dell'importo del progetto**

Caricare i documenti fiscali (copia bonifico/pagamento, fattura/ricevuta) e organizzativi (elenco presenze, ore somministrate, strumenti utilizzati, etc) relativi allo svolgimento dell'attività formativa erogata dall'Ente preposto (OOSS e/o Scuola dello Sport) e CUP e nome del progetto "SPORT DI TUTTI - Carceri". La data della prestazione non può essere antecedente alla data di inizio dell'attività riferibile al Progetto.

- **quota per beni e servizi pari ad un massimo del 15% dell'importo del progetto**

Caricare i documenti fiscali (copia bonifico/pagamento, fattura/ricevuta) relativi ai beni e servizi acquistati con la specifica della tipologia per ogni acquisto, il codice fiscale dell'ASD/SSD/ETS, la data dell'acquisto (che non può essere antecedente alla data di inizio dell'attività riferibile al Progetto), il CUP e il nome del progetto "SPORT DI TUTTI - Carceri";

Vi ricordiamo che:

- **si terrà conto di eventuali modifiche di budget laddove siano state preventivamente comunicate dalle ASD/SSD/ETS ed autorizzate da Sport e salute;**
- **non verranno prese in considerazione rendicontazioni che avvengano con ulteriori modalità non previste dalle presenti linee guida (es. tramite mail, ecc..)**