

FAC-SIMILE CERTIFICAZIONE DELLA SPESA ai sensi dell'art. 41 bis LR 7/2000 –

L.R. 2/2006, art. 8, c. 72 - Regolamento di esecuzione approvato con D.P.Reg. 16/09/2015 n. 0189/Pres. e successive modifiche e integrazioni - Finanziamenti a favore delle società di gestione degli Alberghi Diffusi

certificazione delle spese rendicontate

(art. 9 del regolamento DPRReg. 189/2015)

Il sottoscritto _____ in qualità di¹ _____ iscritto all'Albo _____ (indirizzo dello studio/società _____ tel. _____)

in esecuzione dell'incarico affidato dall'Albergo Diffuso _____, codice fiscale _____, con sede in _____ (di seguito denominato Albergo Diffuso) beneficiario del contributo concesso con decreto n. 23993/GRFVG del 21/11/2022 a sostegno dell'iniziativa: Contributi ai soggetti gestori degli alberghi diffusi, finanziato a valere sulla L.R. 2/2006, art. 8, c. 72 – Regolamento di esecuzione approvato con D.P.Reg. 16/09/2015 n. 0189/Pres. e successive modifiche e integrazioni, ai sensi dell'art. 41 bis LR 7/2000 circa la certificazione delle spese rendicontate connesse alla realizzazione del progetto suddetto;

dichiara

- di aver preso visione:
 - della pertinente normativa contributiva, in particolare della legge regionale L.R. 2/2006, art. 8, c. 72;
 - del "Regolamento di esecuzione dell'articolo 8, comma 72, della legge regionale 18 gennaio 2006, n. 2, (legge finanziaria 2006), riguardante i criteri e le modalità di presentazione delle domande, di erogazione e di rendicontazione dei finanziamenti concessi a favore delle società di gestione degli alberghi diffusi" emanato con DPRReg. n. 0189/2015 e s.m.i. (di seguito denominato Regolamento);
- di aver preso atto e visione del provvedimento di concessione del contributo e della corrispondenza intercorsa tra l'Albergo Diffuso e l'Amministrazione regionale;
- di aver esaminato la documentazione contabile-amministrativa prodotta dall'Albergo Diffuso a comprova della totalità delle spese sostenute e rendicontate per la realizzazione del progetto suddetto (titoli di spesa, quietanze, diari del personale, autorizzazioni alle rimodulazioni di spesa, ecc.);
in particolare di aver verificato che:
 - i costi sostenuti sono ammissibili a finanziamento ai sensi di quanto previsto dal Regolamento sopra richiamato e sono stati correttamente imputati alle voci di spesa, coerentemente con il progetto approvato dall'Amministrazione regionale, nei limiti autorizzati o alle condizioni previste dal Regolamento;
 - le spese rendicontate sono comprovate da documenti validamente emessi e conformi a quanto disposto dalla normativa fiscale e civilistica vigente;
 - tali documenti (fatture, parcelle, contratti, ecc.)
 - sono riconducibili e pertinenti ai costi sostenuti per la realizzazione del progetto finanziato;
 - le spese sostenute, recano data di emissione compresa nel periodo di svolgimento del progetto.
 - nel caso ricomprendano forniture più ampie, evidenziano i costi strettamente pertinenti addebitabili al progetto;
 - vi è una piena corrispondenza tra la contabilità e i documenti giustificativi di spesa;
 - il pagamento delle spese è stato effettuato integralmente ed esclusivamente tramite bonifico bancario, ricevuta bancaria, bollettino postale, vaglia postale e carta di credito collegata ad un conto bancario o postale appartenente all'impresa;
 - il pagamento dei titoli di spesa non è stato effettuato a mezzo di compensazione ai sensi dell'articolo 1241 del codice civile né a mezzo di controprestazione svolta in luogo del pagamento;
 - la documentazione comprovante l'avvenuto pagamento riporta gli estremi della specifica fattura o documento probatorio equivalente o, nel caso sia priva degli estremi della fattura, che l'albergo diffuso ha prodotto ulteriore documentazione atta a comprovare in modo certo ed inequivocabile l'avvenuta esecuzione del pagamento e la riferibilità dello stesso alla specifica fattura o documento probatorio equivalente (ad es. copia della registrazione della fattura e del relativo pagamento sul libro giornale);
 - che la documentazione di spesa, non è coperta con contributi di altri soggetti pubblici e privati;
 - che, per la realizzazione dell'iniziativa in argomento non è stato instaurato alcun rapporto giuridico, a qualunque titolo, tra il beneficiario ed altri soggetti con i quali intercorrono rapporti societari, di coniugio, parentela o affinità sino al secondo grado (art. 31, comma 1, LR 7/2000);
 - che per la Società l'IVA costituisce un costo:
 - detraibile
 - non detraibile

di essere a conoscenza che il finanziamento regionale assegnato è soggetto alla ritenuta fiscale d'acconto (4%) prevista dall'art. 28, comma 2, del DPR n. 600/1973

In considerazione di quanto premesso e dichiarato, in esito alla verifica effettuata sulla rendicontazione del progetto prodotta dall'Albergo Diffuso,

certifica

ai sensi dell'art. 9 del Regolamento sopra richiamato, per un contributo concedibile di € _____, che la totalità delle spese rendicontate dall'albergo Diffuso ammonta ad € _____, di cui:

- sono risultate ammissibili in quanto documentate, effettivamente sostenute, pertinenti al progetto, correttamente determinate, conformi alle normative citate e al progetto approvato, le seguenti spese (per complessivi € _____), suddivise come segue ai sensi dell'art. 7 del Regolamento citato:

| tipologia di spesa | Totalità della spesa | Limite massimo | Spesa ammissibili |
|--|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| a) spese per il personale dipendente e per i prestatori di servizi di gestione della reception e di pulizia degli alloggi | | 50% della spesa sostenuta | |
| b) spese per la tenuta della contabilità della società di gestione | | 80% della spesa ammissibile | |
| b bis) spese per l'attività di certificazione della spesa ai fini della rendicontazione prevista dall'articolo 41 bis della legge regionale 20 marzo 2000, n. 7 | | € 200,00 | |
| c) organizzazione o partecipazione ad iniziative di promozione di tipo culturale, popolare ed enogastronomico quali quelle rivolte alla valorizzazione dei prodotti tipici della zona, degli antichi mestieri, dell'artigianato locale e delle tradizioni del luogo comprese le attività didattiche, ricreative, sportive ed escursionistiche; | | 80% della spesa ammissibile | |
| d) organizzazione e gestione di iniziative di marketing turistico e di iniziative promozionali e pubblicitarie individuali e collettive comprese le spese sostenute per la gestione del sito internet e per le consulenze esterne soggette a ritenuta d'acconto o a ritenuta d'acconto e IVA | | 80% della spesa ammissibile | |
| TOTALE SPESE AMMESSE: | | | |

- sono ritenute NON ammissibili spese per complessivi € _____, per le seguenti motivazioni (indicare nel dettaglio tutte le spese non ammesse e la relativa motivazione):

dichiara inoltre

di non avere e di non aver avuto rapporti con l'Albergo Diffuso beneficiario del contributo o con imprese comunque collegate, che possono comprometterne l'indipendenza nello svolgimento dell'attività di verifica e certificazione delle spese, quali si verificano nei confronti:

- di chi presta attività nella preparazione della domanda di contributo o della rendicontazione oggetto di verifica e certificazione,
- di chi ha prestato comunque la sua attività professionale a favore dell'Albergo Diffuso o in qualsiasi modo si è ingerito nell'attività dell'Albergo Diffuso medesima durante i due anni anteriori al conferimento dell'incarico,
- del professionista affiliato o del collaboratore stabile dello studio professionale incaricato della preparazione della domanda di contributo o della rendicontazione,
- del soggetto o dello studio professionale il cui professionista affiliato o collaboratore stabile sia incaricato della preparazione della domanda di contributo o della rendicontazione,

nonché di avere puntualmente verificato che analoga condizione ricorre per ogni soggetto incaricato anche della parziale trattazione o verifica della documentazione relativa alla certificazione.

Luogo e data

dichiarazione sottoscritta digitalmente

¹ Soggetti previsti ai sensi della LR 7/2000, art. 41 bis:

- 1) dottore commercialista, ragioniere commercialista, ecc., iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili (L. 34/2005; D.Lgs. 139/2005);
- 2) revisore contabile iscritto nel Registro dei revisori contabili (D.Lgs. 88/1992; DPR 474/1992) o legale rappresentante di una società di revisione (di cui indicare ragione sociale e sede) iscritta nell'Albo speciale delle società di revisione tenuto dalla Consob (D.Lgs. 88/1992; D.Lgs. 58/1998 art. 161);
- 3) responsabile di un centro di assistenza fiscale (di cui indicare ragione sociale e sede) iscritto all' Albo nazionale dei Centri di Assistenza Fiscale per le imprese.