SELENE AUDIT srl

1.11

ORIGINALE PER: PROG

COPIA PER :

VERBALE RELATIVO ALL'ATTIVITA' DI VERIFICA, AMMINISTRATIVA

DOCUMENTALE CONTABILE EFFETTUATA AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 2, LETT.

A) DEL REGOLAMENTO CE 1828/2006

COMUNITÀ ALTA VALSUGANA E BERSNTOL
Pergine (Tn)
25 MAG 2016
N° 12321
cat. 1 cl. 11 fs.

INTERVENTO 20.2/2013 progetto pluriennale

ENTE BENEFICIARIO: COMUNITA' ALTA VALSUGANA
COOPERATIVA INCARICATA: SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE VENATURE
TIPOLOGIA DI PROGETTO: SERVIZI SOCIALI
CODICE PROGETTO: 2013_2E.A10a.71825
CODICE CUP: H32D13000040006
CODICE CIG: 5033287FD0

In data 24/5/2016 alle ore 14.00 presso la sede della COMUNITA' ALTA VALSUGANA la sottoscritta Dott.ssa Bombelli Vincenza alla presenza del Dottor Luca Dalla Rosa ha provveduto all'attività di verifica amministrativa documentale contabile ai sensi dell'art.13 comma 2 lettera a) del Regolamento CEE 1828/2006 relativa all'Intervento 19/2012 approvato con determinazione della Dirigente Generale dell'Agenzia del lavoro di data 21/03/2013 n. 458.

Le verifiche sono state svolte dalla **sottoscritta Dottoressa Vincenza Bombelli** in qualità di incaricata dalla società di revisione Selene Audit Srl aggiudicatrice del confronto concorrenziale in trattativa privata per l'affidamento dell'attività di controllo della rendicontazione riferita all'Intervento 19 di politica del lavoro dell'Agenzia del lavoro "Interventi di accompagnamento all'occupabilità (ex lavori socialmente utili)" Asse 2 – obiettivo specifico e del P.O. Fse 2007-2013.

A seguito dell'esame eseguito su

- Delibera della giunta della Comunità n.24 del 28/02/2013 di attivazione deL progetto intervento 20.2 e presentazione della domanda di contributo alla PAT;

- Determina del responsabile del servizio Istruzione mense e programmazione n. 625 del 28/3/2013 di affidamento diretto alla società cooperativa VENATURE previo confronto informale fra 5 cooperative.
- Convenzione tra la Comunità dell'alta Valsugana e la cooperativa Sociale Venature di data 2/5/2013 repertorio atti privati n.132.
- Determina del responsabile del servizio Istruzione mense e programmazione n. 2688 del 17/12/2014 di integrazione alla convenzione per modificare le singole voci di spese interne.
- Relazione tecnica finale presentata dalla cooperativa e protocollata dalla Comunità il 30/12/2004 n. 34134.
- Determina del responsabile del servizio Istruzione mense e programmazione n. 518 di data 10/03/2015 di approvazione del rendiconto finale di spesa.

Approvazione della contabilità finale:

1) Si è presa visione delle seguenti fatture di acconto e di saldo emesse dalla cooperativa incaricata

DETTAGLIO FATTURE COOPERATIVA	imponibile	iva	totale
ft 188 del 31/05/2013 mese aprile	6.945,78	1.458,61	8.404,39
ft 191 del 14/06/2013 mese maggio	8.127,30	1.706,73	9.834,03
ft 236 del 15/07/2013 mese giugno	8.331,54	1.749,62	10.081,16
ft 277 del 19/8/2013 mese luglio	7.705,83	1.618,22	9.324,05
ft 232 del 12/9/13 mese agosto	6.633,13	1.392,96	8.026,09
ft 369 del 14/10/2013 mese settembre	7.580,46	1.667,70	9.248,16
ft 444 del 30/11/2013 mese ottobre	8.409,68	1.850,13	10.259,81
ft 483 del 31/12/2013 mese novembre	8.056,49	1.772,43	9.828,92

ft 2 del 02/01/2014 mese dicembre	5.529,93	1.216,58	6.746,51
ft 80 del 21/3/2014 costo di gestione	1.760,18	387,24	2.147,42
TOTALE ANNO 2013	**69.080,32**	**14.820,23**	**83.900,55**
ft 77 del 28/02/2014 mese gennaio	6.739,35	1.482,66	8.222,01
ft 78 del 14/03/2014 mese febbraio	7.692,00	1.692,24	9.384,24
ft 115 del 15/04/2014 mese marzo	8.003,30	1.760,73	9.764,03
ft 159 del 30/05/2014 mese aprile	6.879,05	1.513,39	8.392,44
ft 193 del 20/6/2014 mese maggio	7.666,08	1.686,54	9.352,62
ft 243 del 17/7/2014 mese giugno	7.634,71	1.679,64	9.314,35
ft 291 del 14/8/2014 mese luglio	7.453,28	1.639,72	9.093,00
ft 340 del 30/9/2014 mese agosto	5.996,00	1.319,12	7.315,12
ft 383 del 22/10/2014 mese settembre	7.921,08	1.742,64	9.663,72
ft 421 del 20/11/14 mese ottobre	8.048,97	1.770,77	9.819,74
ft 463 del 22/12/2014 mese novembre	7.162,70	1.575,79	8.738,49
ft 82 del 26/3/14 costi di gestione	1.654,99	364,10	2.019,09
ft 81 del 26/3/15 mese dicembre	4.163,47	915,96	5.079,43
TOTALE ANNO 2014	**87.014,98**	**19.143,30**	**106.158,28**
TOTALE	156.095,30	33.963,53	190.058,83
oneri di gestione e rimbosi km in fattura			- 29.845,56
TOTALE DICHIARATO			**160.213,27**

Selene Audit s.r.l.
Corso Unione Sovietica, 612/15c – 10135 Torino
Tel. +39 011 3473648 - Fax +39 011 3473632 - info@selene-audit.it
C.F. – P.I. 09506420018 Iscr. C.C.I.A.A. n. 09506420018 Capitale Sociale € 10.000,00 versato € 2.500,00
Società iscritta nel Registro dei Revisori Legali con il N° 146278

CERMET SISTEMA DI GESTIONE CERTIFICATO

2) Quietanze di pagamento di tali fatture
3) Tabelle riassuntive costi della manodopera fatturati

SI ATTESTA CHE

Dall'analisi specifica del progetto e dall'analisi integrale dei documenti giustificativi a supporto è emerso che le fatture di anticipazione e di saldo distinguono fra voci di spesa dei personale dipendente e altri oneri di gestione.

CONCLUSIONI

Importo dichiarato	*160.213,27*
Importo Liquidato	*128.221,28*
Di cui contributo FSE	*113.470,17*
Importo Verificato Liquidabile	128.221,28
Importo finale Finanziabile	128.221,28

L'incaricato del controllo
Dottoressa Vincenza Bombelli

Selene Audit s.r.l.
Sede legale Corso Unione Sovietica, 612/15
P. IVA e Cod. Fisc. 09506420018
Iscrizione Registro Revisori Contabili nr. 146278

L'ente attuatore, nella figura Dottor Luca Dalla Rosa nulla ha da eccepire relativamente ai risultati delle verifiche effettuate.

Firma per accettazione

COMUNITÀ ALTA VALSUGANA E BERSNTOL
PERGINE VALSUGANA
TN

Il presente verbale è redatto in tre copie originali, di cui una viene rilasciata al soggetto attuatore

ALLEGATO A – Check list di verifica amministrativa

ALLEGATO B – Prospetto riassuntivo della verifica

Selene Audit s.r.l.
Corso Unione Sovietica, 612/15c – 10135 Torino
Tel. +39 011 3473648 - Fax +39 011 3473632 - info@selene-audit.it
C.F. – P.I. 09506420018 Iscr. C.C.I.A.A. n. 09506420018 Capitale Sociale € 10.000,00 versato € 2.500,00
Società iscritta nel Registro dei Revisori Legali con il N° 146278

UNIONE EUROPEA
Fondo sociale europeo

Agenzia del Lavoro
IL LUOGO DELLE OPPORTUNITÀ

PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

"Investiamo nel vostro futuro"

CHECK LIST VERIFICA AMMINISTRATIVA DOCUMENTALE E CONTABILE

Int. 20.2/2013 *Progetti pluriennali nei lavori socialmente utili*

ENTE BENEFICIARIO: COMUNITA' ALTA VALSUGANA
COOPERATIVA INCARICATA: SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE VENATURE
TIPOLOGIA DI PROGETTO: SERVIZI SOCIALI
CODICE PROGETTO: 2013_2E.A10a.71825
CODICE CUP: H32D13000040006
CODICE CIG: 5033287FD0

1) E' presente agli atti il provvedimento di assegnazione dei lavori all'impresa?

☒ si ☐ no

Note:

2) E' presente agli atti il contratto/convenzione/lettera di affidamento dei lavori al soggetto affidatario dei lavori?

☒ si ☐ no

Note:

3) Il soggetto affidatario dei lavori ha presentato le fatture di acconto e di saldo relative all'effettuazione dei lavori?

☒ si ☐ no

Note: si 22 fatture di acconto e una di saldo

4) Le fatture presentate espongono, con voci specifiche, i vari costi sostenuti?

☒ si ☐ no

Note:

5) Le fatture presentate sono direttamente inerenti all'operazione alla quale sono imputate e rientrano tra le spese ammissibili dall'Intervento in esame nel rispetto della normativa comunitaria, nazionale e provinciale applicabile?

☒ si ☐ no

Note: si vi è sempre il riferimento alla descrizione del progetto al CIG e al CUP

6) I documenti di spesa presentati sono corretti dal punto di vista della normativa civilistica e fiscale?

☒ si ☐ no

Note:

7) Le fatture sono state quietanzate tramite emissione dei relativi mandati bancari?

☒ si ☐ no

Note:

8) I documenti originali visionati relativi alle spese delle quali si è verificata la ammissibilità sono stati timbrati da parte del verificatore?

☒ si ☐ no

Note:

9) Sul timbro apposto dal verificatore è stato riportato l'ammontare dell'importo totale del costo lavoro liquidato dall'Ente?

☒ si ☐ no

Note:

10) Il contributo erogato risulta contabilizzato nella contabilità dell'Ente (mediante analisi delle reversali di incasso)

☒ si ☐ no

Note: si prende visione delle seguenti 7 reversali emesse a copertura degli incassi,

reversali di incasso	
reversale n.2826 del 01/07/2013	42.551,62
reversale n. 272 e 273 del 10/02/2014	56.735,49
reversale n. 5036 del 2/11/2015	14.183,06
reversale n.2823 del 01/07/2013	5.531,71

reversale n.270 del 10/02/2014	7.375,61
reversale n.5037 del 2/11/2015	1.843,79
TOTALE	**128.221,28**

11) L'importo complessivo riferito al costo manodopera fatturato all'Ente dal Soggetto affidatario dei lavori coincide con l'importo risultante dal totale dei mandati emessi come da tabella allegata?

☒ si ☐ no

Note:

12) L'importo del costo lavoro liquidato dall'Ente al Soggetto affidatario dei lavori, pari ad euro 160.213,27 risulta uguale o superiore al costo manodopera evidenziato nella tabella riassuntiva dei costi che ammonta ad euro 160.213,27?

☒ uguale ☐ superiore

Note:

13) I costi sono coerenti rispetto ai valori correnti medi di mercato per attività analoghe?

☒ si ☐ no

Note: è stata applicata l'intesa collettiva provinciale di lavoro per interventi di accompagnamento all'occupabilità valido per il triennio 2011/2013 e le relative circolari INPS e INAIL.

Note conclusive: _____

Firma del verificatore _____

Selene Audit s.r.l.
Sede legale: Via Unione Sovietica, 612/15
P. IVA e Cod. Fisc.: 09506[illegible]18
Iscrizione Registro Revisori Contabili nr. 146278

ALLEGATO B: PROSPETTO RIASSUNTIVO DELLA VERIFICA di data 24/05/2016

ENTE BENEFICIARIO: COMUNITA' ALTA VALSUGANA

COOPERATIVA INCARICATA: SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE VENATURE

TIPOLOGIA DI PROGETTO: SOCIALE

CODICE PROGETTO: 2013_2E.A10a.71825

CODICE CUP: H32D13000040006

VOCE ANALITICA	SOSTENUTO	aliquota	CONCESSO	VERIFICATO	DIFFERENZE
COSTO SOGGETTO A CONTRIBUTO					
Totale costo lavoro anno 2013	47.434,68	70%	33.204,27	33.204,27	
Totale costo lavoro anno 2014	59.205,28	70%	41.443,70	41.443,70	
Totale costo lavoro disabili		100%	-	-	
Totale costo lavoro caposquadra 2013	16.939,72	100%	16.939,72	16.939,72	
Totale costo lavoro caposquadra 2014	21.882,48	100%	21.882,48	21.882,48	
Totale costo coordinatore di cantiere 2013	6.518,71	13%	6.518,71	6.518,71	
Totale costo coordinatore di cantiere 2014	8.232,40	13%	8.232,40	8.232,40	
TOTALE COMPLESSIVO	**160.213,27**		**128.221,28**	**128.221,28**	**-**

Selene Audit s.r.l.
Sede legale: ... Sovietica. 612/15
P. IVA e Cod. Fisc.: ...420018
Iscrizione Registro Revisori Contabili nr. 146278