

Certificazione delle spese rendicontate (art. 23 del regolamento DPRReg 161/2015)

Il sottoscritto _____ in qualità di¹ _____ iscritto all'Albo
(indirizzo dello studio/società _____ tel. _____)
in esecuzione dell'incarico affidato dall'impresa _____, codice fiscale _____, con sede in _____ (di seguito denominata Impresa) beneficiaria del contributo concesso con decreto n. _____ dd. _____ per la realizzazione del progetto denominato _____, **prat. n. _____**, finanziato a valere sulla **legge regionale 26/2005, art. 11** e relativo regolamento di attuazione emanato con **DPRReg n. 0161/Pres/2015** inerente interventi per l'innovazione a favore dei settori del commercio e terziario, concernente la certificazione della totalità delle spese rendicontate connesse alla realizzazione del progetto suddetto;

dichiara ☒

• di aver preso visione:

- del "Regolamento concernente criteri e modalità per la concessione di contributi a fronte delle spese connesse all'attività di certificazione della rendicontazione ai sensi dell'articolo 15, comma 5, della legge regionale 4 giugno 2009, n. 11" emanato con DPRReg. n. 123/2011;
- della pertinente normativa contributiva, in particolare della legge regionale 26/2005, art. 11, e relativo regolamento di attuazione emanato con DPRReg. n. 0161/2015 (di seguito denominato Regolamento);

• di aver preso atto e visione del provvedimento di concessione del contributo e della corrispondenza intercorsa tra l'Impresa e l'Amministrazione regionale;

• di aver esaminato la documentazione contabile-amministrativa prodotta dall'Impresa 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 dall'articolo 21 del 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;
 - recano data di emissione compresa nel periodo di svolgimento del progetto, fatta eccezione per le spese di certificazione la cui data di emissione può essere compresa tra la data di conclusione del progetto e il termine ultimo di presentazione della rendicontazione di spesa;
 - riportano sull'originale del documento l'apposita dicitura di annullamento, di cui all'art. 40, comma 2, lettera b), del regolamento e indicata nelle linee guida;
 - riportano, nel caso di acquisto di beni, l'indicazione della consegna presso la sede dove si è svolto il progetto; oppure, in assenza di tale indicazione, è stato visionato il relativo documento di trasporto;
 - 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 è comprovato da regolare documentazione contabile, predisposta con le modalità stabilite dall'art. 40 del regolamento e dalle linee guida alla rendicontazione;
- 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'Impresa ha prodotto ulteriore documentazione atta a comprovare in modo certo e 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 nel libro giornale);
- il pagamento dei titoli di spesa non è stato effettuato a mezzo di compensazione ai sensi dell'art. 1241 del codice civile né a mezzo di controprestazione svolta in luogo del pagamento;
- i pagamenti in valuta estera sono convertiti in euro secondo le modalità previste dall'art. 40, comma 8, del Regolamento;
- i titoli di spesa redatti in lingua straniera sono corredati da traduzione in lingua italiana a cura dell'impresa a norma dell'art. 40, comma 3, del Regolamento;

- le ore di impegno registrate nei diari del personale trovano piena corrispondenza con quanto rilevabile dai pertinenti documenti dell'Impresa (fogli presenze del personale estratti dal Libro Unico, contratti di collaborazione, specifico incarico per amministratori e soci da parte degli organi societari competenti);
- i beni ammortizzabili acquistati nell'ambito del progetto sono iscritti a libro cespiti; per i beni non ancora iscritti a libro cespiti, in quanto il relativo bilancio non è stato ancora chiuso, tali controlli sono stati effettuati su ulteriore documentazione provvisoria presentata dall'impresa.

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

certifica ☒

che, ai sensi dell'art. 23 del regolamento sopra richiamato, la totalità delle spese rendicontate dall'Impresa 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:

progetto di ricerca	
progetto di sviluppo	
progetto di innovazione processi	
progetto di innovazione organizzazione	
certificazione della spesa	
TOTALE	

- 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'Impresa beneficiaria 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'Impresa o in qualsiasi modo si è ingerito nell'attività dell'Impresa 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

Firma²

firmato digitalmente da **NOME COGNOME**

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 (D.Lgs. 241/1997; DM 164/1999).

² Allegare fotocopia di un documento valido di identità solo in caso di firma autografa.