

certificazione delle spese rendicontate (art. 15 del regolamento DPRReg. 0197/2019)

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 _____ , finanziato a valere sulla Legge regionale 29/2018, art. 2, comma 35 – DPRReg. 197/2019 Contributi nella forma di credito di imposta per attività di Ricerca e sviluppo, Cyber security, big data e sviluppo di competenze digitali, Fusione e acquisizione e relativo regolamento di attuazione emanato con DPRReg 0197/2019, concernente la certificazione della totalità delle spese rendicontate connesse alla realizzazione del progetto suddetto;

dichiara

- di aver preso visione:
 - della pertinente normativa contributiva, in particolare della legge regionale 29/2018, art. 2, comma 35;
 - del "Regolamento recante criteri e modalità per la concessione di contributi nella forma di credito d'imposta di cui all'articolo 2, comma 35 della legge regionale 28 dicembre 2018, n. 29 (Legge di stabilità 2019), a favore delle imprese operanti sul territorio regionale" emanato con DPRReg. n. 0197/2019 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'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 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.)
 - o sono riconducibili e pertinenti ai costi sostenuti per la realizzazione del progetto finanziato;
 - o le spese sostenute ai sensi dell'articolo _____ (indicare 10 per Ricerca e Sviluppo, 11 per Cyber Security Big Data e competenze digitali o 12 per Fusione e acquisizione aziendale) del Regolamento, recano data di emissione compresa nel periodo di svolgimento del progetto.
 - o 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'impresa 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).

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. 20 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:

TOTALE	

- sono ritenute NON ammissibili spese per complessi € _____, 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

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.