

REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE

Allegato A - RAPPORTO DI CERTIFICAZIONE REVISORE LEGALE

| | |
|--|---|
| Dati relativi all'operazione | |
| Titolo operazione da Caronte | |
| Codice CUP | |
| Codice Caronte | |
| Priorità | |
| RSO | |
| Azione | |
| Percentuale di avanzamento spesa | |
| Oggetto del controllo | <input type="checkbox"/> Acconto <input type="checkbox"/> Stato Avanzamento Lavori |
| Dati relativi al beneficiario | |
| Denominazione del beneficiario | |
| Codice fiscale/Partita iva | |
| Natura giuridica | |
| Rappresentante legale | |
| Sede dell'impresa | |
| Contatti del legale rappresentante impresa | n. cellulare: pec: email: |
| Dotazione finanziaria dell'operazione: | |
| Importo totale del progetto (iva esclusa) | € |
| Importo cofinanziamento pubblico | € |
| Importo cofinanziamento privato | € |
| Importo precedentemente liquidato dall'Amministrazione a titolo di anticipazione | € |
| Importo precedentemente liquidato dall'Amministrazione a titolo di acconto | € |
| Importo controllato dal revisore legale | € |
| Importo ammesso dal revisore a seguito del controllo (iva esclusa) | € |
| Importo non ammesso dal revisore a seguito del controllo (iva esclusa) | € |
| Importo riconosciuto ai fini della liquidazione dell' acconto/sal | € |

Il sottoscritto nato a prov., il, residente in via n....., con studio professionale in Via n., iscritto all'Ordine degli

..... della Provincia di al n....., ha ricevuto incarico dalla ditta/società con sede legale in via e sede operativa invia..... in relazione al progetto _____ Codice CUP _____ di cui all'Avviso _____ ammesso a contributo con DDG _____ n° ____ del _____ per un importo del contributo pari a Euro _____

Lo scrivente ha sottoscritto una polizza di copertura dei rischi professionali con la Compagnia di Assicurazioni identificata al n..... con un massimale pari ad Euro.....

Il Revisore Legale essere iscritto, quale persona fisica, al Registro dei revisori legali di cui all'articolo 1, comma 1, lettera g), del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, e che abroga la direttiva 84/253/CEE) ha verificato l'operazione sopra richiamata ai sensi del Regolamento (UE) 2021/1058, Regolamento (UE) 2021/1060 D.P.R. N. 66 DEL 10 MARZO 2025, Regolamento (UE) 2023/2831 Reg. (CE) 651/2014, Manuale per l'attuazione del PO FESR Sicilia 2021/2027, avviso pubblico, convenzione/disciplinari ed eventuale manuale di rendicontazione.

La verifica è stata condotta su documenti, registri e libri contabili originali, secondo le procedure fornite dall'Autorità di Gestione Dipartimento delle Attività Produttive del Programma Operativo della Regione Siciliana FESR 2021/2027 e **ha riguardato tutte le spese dichiarate dal beneficiario.**

Sulla base della verifica condotta, il sottoscritto in relazione alla richiesta di pagamento dell'impresa..... relativa al progetto summenzionato, di cui il presente Rapporto costituisce allegato obbligatorio (unitamente agli altri allegati sotto riportati):

- l'acconto (max%);
- l'Sal (max.....%);
- altri Sal (fino ad un massimo del 90%)

CERTIFICA

- che le spese dichiarate ammissibili sono conformi alla disciplina comunitaria, nazionale e regionale applicabile;
- che i Dati di monitoraggio sono stati validati dal beneficiario su Caronte;
- che il Rendiconto è stato validato dal beneficiario su Caronte;
- che le spese sono registrate nella contabilità del beneficiario;
- che gli adempimenti previsti dalla normativa civilistica, fiscale, previdenziale ed assistenziale riferiti alle spese oggetto di rendicontazione sono stati adempiuti e verificati
- che l'ammontare dell'IVA effettivamente non recuperata dal beneficiario e inserita nelle dichiarazioni è stata legittimamente e correttamente imputata (se applicabile);
- che le procedure di attuazione del progetto, delle attrezzature utilizzate e il personale impiegato sono conformi a quanto previsto dal progetto approvato o successivamente autorizzato dall'Amministrazione;
- che le spese che non rispettano le condizioni impartite dall'Autorità di gestione sono state escluse dalla presente certificazione e che per ognuna di esse le relative motivazioni sono state portate a conoscenza del beneficiario e incluse nel prospetto allegato (check list);
- che una copia della documentazione riferita al controllo è archiviata presso i propri uffici ed è a disposizione dell'Amministrazione regionale per le verifiche.

Il revisore, inoltre, nell'adempimento del proprio mandato, ritiene di dover evidenziare i seguenti aspetti:

- Le Procedure richieste sono state svolte facendo riferimento al principio internazionale ISRS 4400 *Engagements to perform Agreed - Upon procedures regarding financial information* e al Codice deontologico dei contabili professionisti (Code of Ethics for Professional Accountants) dell'IFAC.
- La verifica è stata condotta su documenti, registri e libri contabili originali, secondo le procedure fornite dall'Autorità di Gestione Dipartimento AA.PP. del Programma Operativo della Regione Siciliana FESR 2021/2027.
- La descrizione delle procedure sopra menzionate (*check list*) è riportata in allegato e costituisce parte integrante del presente rapporto.
- Il riepilogo di cui sopra, per quanto attiene le spese verificate, tiene conto dei provvedimenti, inerenti l'intervento oggetto di verifica, che l'Amministrazione Regionale ha adottato alla data di avvio della presente verifica.

In seguito al controllo effettuato sul progetto (codice CUP _____), si è rilevato quanto evidenziato nella tabella seguente:

| | |
|--|-------|
| Importo domanda di rimborso | |
| Totale spese verificate | |
| Totale spese ammesse | |
| Totale spese non ammesse | |
| Totale spese riconoscibili in riferimento alla domanda di rimborso | |

La presente certificazione si compone di numero xxx pagine firmate, esclusi gli allegati.

Allegati:

1. Allegato B - Check list di verifica del rendiconto;
2. Allegato C – Prospetto riepilogativo delle spese sostenute dal beneficiario e certificate;
3. Allegato D - Lettera di incarico del beneficiario;
4. Allegato E - Dichiarazione di assenza di conflitto di interessi.

Data

Timbro e firma del Revisore

L'anno....., il giorno del mese di avanti il sottoscritto cancelliere è comparso il Sig. il quale chiede di asseverare con giuramento il rapporto di certificazione. Il Cancelliere, previe le ammonizioni di legge, invita il perito al giuramento di rito che lo stesso presta ripetendo la formula: "Giuro di avere bene e fedelmente adempiuto alle funzioni affidatemi al solo scopo di far conoscere ai giudici la verità".