|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Il/La sottoscritto/a |  | | | | cod. fisc. |  |
| Nato/a a |  | il |  | | provincia |  |
| residente a |  | | | | provincia |  |
| indirizzo |  | | | | | |
| e-mail/PEC |  | | | telefono | |  |

Iscritto al Registro dei Revisori legali, in applicazione del decreto legislativo n.39/2010

|  |  |
| --- | --- |
| Numero iscrizione |  |

in esecuzione dell’incarico conferito per la revisione contabile relativa Rendiconto Finale del Piano Formativo finanziato dal Fondo Formazione PMI:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Attuatore |  | | |
| Codice piano |  | | |
| CUP |  | | |
| Avviso |  | Delibera di Finanziamento |  |

consapevole delle sanzioni penali previste dall’art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di dichiarazioni mendaci, falsità negli atti e uso di atti falsi, e della decadenza dai benefici eventualmente ottenuti ai sensi dell’art. 75 dello stesso decreto

**DICHIARA**

* di avere svolto l’incarico in conformità alle disposizioni dell’art. 10 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, nonché al Codice Italiano di Etica e Indipendenza dei Revisori adottato con Determina MEF-RGS-RR n. 127 del 23 marzo 2023, e di attestare la sussistenza dei requisiti di indipendenza e l’assenza di cause di incompatibilità e di non aver riportato condanne penali che comportano l’incapacità a contrarre con la pubblica amministrazione.
* di aver esaminato la documentazione contabile - amministrativa in originale a supporto della totalità delle spese sostenute, ivi compresi registri presenze, calendari, ordini, contratti, fogli di lavoro, ricevute materiali, nonché la/le autocertificazione/i sottoscritta/e dal/i legale/i rappresentante/i della/e azienda/e

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ragione Sociale | Matricola INPS | Partita IVA | Codice Fiscale |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Per tutto quanto sopra certifico quanto segue**

a. la corretta imputazione di tutte le spese relative alle Macrovoci di costo, riferite ad azioni formative valide, nel rispetto di tutte le condizioni di ammissibilità previste dall'Avviso, dal Manuale di Gestione in vigore e tutto quanto compreso e dichiarato dalle aziende beneficiarie in merito all’applicazione del regime di Aiuti;

b. la conformità alla normativa civilistica, fiscale, previdenziale ed assistenziale dei documenti di costo e/o di spesa e che gli stessi sono stati singolarmente annullati con indicazione del Piano e dell’importo imputato

c. la registrazione nella contabilità generale delle spese imputate nel rendiconto e delle relative uscite;

d. il pagamento integrale di tutte le spese esposte nel rendiconto, salvo tutti gli oneri differiti e quanto previsto al successivo punto g);

e. che l’eventuale costo del personale in formazione, sia stato calcolato sulla base del costo orario determinato nel rispetto del relativo contratto di lavoro, tenuto conto delle ore di effettiva presenza desunte dai registri prodotti e conservati dalla Società, in coerenza con i dati inseriti nel sistema di gestione del Fondo Formazione PMI;

f. che nel computo del costo del personale in formazione, i costi relativi agli oneri previdenziali e assistenziali, la quota di TFR e la quota di 13^ e 14^ mensilità (se presente) maturati nel periodo di svolgimento delle attività formative siano stati correttamente calcolati secondo la normativa vigente

Eventuali Note del revisore:

|  |
| --- |
|  |

***Scheda di riepilogo per singolo progetto***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROGETTO** | **ALLIEVI** | | | **ORE DEL CORSO** | | **PARAMETRO ORARIO** | | **FINANZIAMENTO PER ATTIVITA' FORMATIVE (B+C)** | | **FINANZIAMENTO PER ATTIVITA' PROPEDEUTICHE (A)** | | **COFINANZIAMENTO** | | **FINANZIAMENTO** | |
| PREVISTI | INIZIALI | EFFETTIVI | PREVISTE | EFFETTIVE | APPROVATO | CONSUNTIVO | APPROVATO | CONSUNTIVO | APPROVATO | RICONOSCIUTO | APPROVATO | RICONOSCIUTO | APPROVATO | RICONOSCIUTO |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| PG01 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| PG02 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| PG 03 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| PG n |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTALE PIANO** | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| NOTE: N/A | | | | | | | | | | | | | | | |
|

Inserire righe se necessario

Di seguito si riporta il dettaglio delle sanzioni e delle decurtazioni/rimodulazioni applicate:

**Elenco sanzioni amministrative applicate**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Progetto** | **Importo:** | **Protocollo FAPI** |
|  |  |  |
|  |  |  |

Aggiungere righe se necessario

**Descrizione analitica degli importi decurtati per rimodulazioni**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Prog.: | Importo: | Motivo: |
| Prog.: | Importo: | Motivo: |
| Prog.: | Importo: | Motivo: |

Aggiungere righe se necessario

Elenco di dettaglio degli **allievi non eleggibili** o di cui non è stato possibile verificare l’eleggibilità o il costo orario

**Dettaglio allievi non eleggibili**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cod. progetto** | **Cognome** | **Nome** | **Azienda** | **Causale** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Aggiungere righe se necessario

***Scheda di riepilogo per concessioni/azienda***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Azienda (Rag.Sociale)** | **Codice Fiscale** | **Matricola Inps** | **Finanziamento riferito all'azienda a conclusione** | **Cofinanziamento aziendale a conclusione** | **Totale Costo** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **-** |
| **TOTALE Piano** | | | € | € | **€** |

Il controllo della documentazione a supporto dei costi esposti a rendiconto ha fatto emergere la seguente situazione:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Preventivo**  **approvato** | | **Finanziamento rendicontato** | | | **Cofinanziamento rendicontato** | | |
| Finanziamento | Cofinanziamento | **Costi certificati** | | **Costi non certificati** | **Costi certificati** | | **Costi non certificati** |
| Pagati | Impegnati | Pagati | Impegnati |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi non certificati e dei costi impegnati:

Costi non certificati

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Macrovoci** | **Attività** | **Titolare** | **Tipo** | **N.**  **Doc** | **Data**  **Doc** | **Costo**  **totale** | **Importo**  **rendicontato** | **Importo non**  **certificato** | **Motivo** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Costi impegnati

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Macrovoci** | **Attività** | **Titolare** | **Tipo** | **N.**  **Doc** | **Data**  **Doc** | **Costo**  **totale** | **Importo**  **rendicontato** | **Importo**  **impegnato** | **Note** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**PROSPETTO DI RIEPILOGO DELLA CERTIFICAZIONE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Finanziamento** | **Cofinanziamenti** |
| Importo approvato da convenzione |  |  |  |
| Rimodulazioni/Rinunce | - |  |  |
| Sanzioni amministrative | - |  |  |
| Massimale Ammissibile \* |  |  |  |
| Costi Certificati |  |  |  |
| Importo Riconosciuto\*\* |  |  |  |
| *Di cui impegnato* |  |  |  |
| Acconti erogati | - |  |
| Saldo finale (+/-) |  |  |

|  |
| --- |
| \* Si fa riferimento all’Avviso di riferimento ed alle norme del Manuale di Gestione per la determinazione del massimale ammissibile, determinato dalla rimodulazione delle eventuali decurtazioni e/o rinunce e delle eventuali sanzioni amministrative dall’Importo Approvato;  Gli importi devono risultare dal dettaglio contenuto nella ***Scheda di riepilogo per singolo progetto***, che costituisce parte integrante del presente verbale.  \*\* L’Importo Riconosciuto è il minore tra il Massimale Ammissibile e i Costi Certificati, nel caso differissero. |

ALLEGATI:

* Copia del documento di riconoscimento

………………………………………….. (Luogo)

…………/…………………/………….. (Data)