

## MODELLO DI ATTESTAZIONE GIURATA (per presentazione domanda)

Da rilasciare da parte di un professionista esterno e indipendente dal Beneficiario, iscritto nel 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).

**L'attestazione giurata rappresenta l'attestazione da parte di un soggetto professionalmente qualificato, esterno e indipendente dal Beneficiario, del possesso dei requisiti richiesti per la partecipazione al Bando della Regione Toscana POR FESR 2014-2020 AZIONE 1.1.2 Sostegno alle MPMI per l'acquisizione di servizi per l'innovazione ed AZIONE 1.1.3 "Sostegno ai processi di innovazione nelle MPMI manifatturiere – aiuti agli investimenti per l'innovazione"**

Il sottoscritto \_\_\_\_\_, iscritto al n. .... con D.M. Del ..... al Registro dei Revisori Legali di cui all'articolo 1, comma 1, lettera g), del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, incaricato dalla Impresa/altro \_\_\_\_\_ con sede in \_\_\_\_\_, via \_\_\_\_\_, Codice fiscale \_\_\_\_\_ Partita IVA \_\_\_\_\_, in data \_\_\_\_\_

---

Conformemente all'incarico sottoscritto in data..... con ..... (denominazione Beneficiario) e alle condizioni ivi allegate

### DICHIARA

- Che non esiste alcun conflitto di interesse tra il Revisore e il Beneficiario<sup>1</sup> con riferimento all'elaborazione del presente Rapporto;
- Di non avere in corso rapporti di natura professionale, anche diversi da quelli oggetto del presente incarico, con il Beneficiario che conferisce l'incarico;

Di essere a conoscenza di tutti i termini e le condizioni che disciplinano le agevolazioni concesse dal

<sup>1</sup> Un conflitto di interesse sorge quando l'obiettività del Revisore nel predisporre il certificato è compromessa di fatto o in apparenza, cioè quando il Revisore non si trovi nei confronti del Beneficiario che conferisce l'incarico in situazione di indipendenza quale, ad esempio:

1. partecipazione diretta o dei suoi familiari (attuale o nel triennio precedente all'incarico) agli organi di amministrazione e/o di direzione generale:

- dell'impresa beneficiaria che conferisce l'incarico o della sua controllante;
- delle società che detengono, direttamente o indirettamente, nell'impresa beneficiaria o nella sua controllante più del 20% dei diritti di voto;

2. sussistenza (attuale o nel triennio precedente all'incarico) di altre relazioni d'affari o di impegni ad instaurare tali relazioni, con il Beneficiario che conferisce l'incarico o con la sua società controllante;

3. titolarità, diretta o di propri familiari (attuale o nel triennio precedente all'incarico), di quote o azioni dell'impresa beneficiaria o delle società che detengono, direttamente o indirettamente, nell'impresa beneficiaria o nella sua controllante, più del 20% dei diritti di voto;

4. essere un familiare del Beneficiario che conferisce l'incarico.

Si considerano "familiari" ai fini di cui trattasi, i prossimi congiunti, vale a dire gli ascendenti e i discendenti entro il secondo grado (genitori-figli, nonni-nipoti), il coniuge, i fratelli, le sorelle, il convivente more uxorio. Al fine di poter consentire le verifiche del caso agli uffici regionali competenti, il Revisore rilascia apposita dichiarazione attestante i dati anagrafici dei propri familiari come sopra definiti;

Bando approvato con D.D. n.16808\_del\_19-10-2018 nonché la normativa di riferimento in esso richiamata;

Che le verifiche documentali svolte dal Revisore, al fine di attestare il possesso dei requisiti di ammissibilità di cui ai punti 10, 14, 15, 16 e 19 del par. 2.2 nonché dei parametri di selezione rif.3.1, 3.2, 3.3 del par. 5.5 del bando approvato con D.D. n. 16808 del 19/10/18 sono state eseguite secondo la normativa di riferimento, i cui calcoli e le verifiche sottese all'attestazione di cui sopra sono riportati nella relazione tecnica allegata alla presente

#### ATTESTA

con asseverazione a giuramento, quanto di seguito riportato:

#### Obiettivo

Il sottoscritto ha espletato le procedure concordate relativamente all'attestazione dei requisiti sopra richiamati posseduti da [*denominazione del soggetto* ], di seguito denominato "soggetto proponente", cui è allegato il presente Rapporto, che deve essere trasmessa alla Regione/OI in ottemperanza a quanto espressamente previsto dal Bando approvato con D.D. n.16808. Del .19/10/2018.

Il presente incarico comprende l'esecuzione di determinate procedure specificate, i cui risultati sono utilizzati dalla Regione Toscana/OI per decidere sull'ammissibilità all'aiuto del soggetto proponente.

#### Ambito di attività del Revisore

L'incarico è stato assolto conformemente:

alle condizioni previste nella lettera di incarico sottoscritta tra il sottoscritto [*Nominativo del Revisore legale*] e [*denominazione del Beneficiario*];

- alla norma internazionale ISRS (International Standard on Related Services), la norma sui principi di revisione applicabili negli incarichi speciali, n. 4400 "Impegni per realizzare procedure condivise relative ad informazioni finanziarie" che stabilisce standard (Engagements to perform Agreed-upon Procedures regarding Financial Information) dell'IFAC;
- al Codice deontologico dei contabili professionisti (Code of Ethics for Professional Accountants) dell'IFAC; • in conformità agli Orientamenti dell'Autorità di Gestione del POR FESR 2014-2020 ai Revisori dei conti.

Come concordato, sono state espletate soltanto le procedure previste nelle condizioni concernenti il presente incarico e sono stati riportati i risultati delle verifiche fattuali sulle procedure nella relazione tecnica allegata alla presente attestazione giurata.

L'ambito di applicazione delle procedure convenute è stato stabilito esclusivamente dalla Regione/OI e le procedure sono state espletate al solo scopo di coadiuvare la Regione/OI nella valutazione finalizzata a stabilire se il soggetto proponente (specificare *denominazione del soggetto proponente*) risulti in possesso dei requisiti di ammissibilità di cui ai punti 10, 14, 15, 16 e 19 del par. 2.2

nonché dei parametri di selezione rif.3.1, 3.2, 3.3 del par. 5.5 del bando approvato con D.D. n. 16808. del .19/10/2018

Il Revisore non è responsabile dell'adeguatezza e della pertinenza delle citate procedure.

#### Fonti d'informazione

L'attestazione giurata presenta le informazioni fornite dal Beneficiario in risposta a domande specifiche o che sono state ottenute o estratte dai sistemi di informazione e di contabilità del Beneficiario.

## Verifiche fattuali

Sono stati esaminati i documenti e svolte tutte le procedure indicate nella relazione tecnica allegata e previsti dal mandato assunto dal Revisore. In base all'esito delle suddette procedure si ricava quanto segue:

- il Beneficiario ha messo a disposizione tutta la documentazione e le informazioni contabili necessarie per lo svolgimento delle procedure.

## Attività di verifica svolta

Con riferimento all'attività di verifica svolta si attesta che il soggetto proponente:

- possiede la "dimensione" di MPMI" secondo quanto stabilito dalla Raccomandazione 2003/361/CE risultando (micro/piccola/media impresa) \_\_\_\_\_
- possiede la capacità economico-finanziaria in relazione al progetto da realizzare, così come definita dal punto 14 del par. 2.2 del bando
- non è impresa in "difficoltà" secondo la normativa (Art 2 punto 18 Reg(CE) 651/2014) vigente al momento dell'emanazione del bando (rif punto 15 par. 2.2 del bando)
- non risultare associato o collegato con altra impresa richiedente l'agevolazione all'interno dell'aggregazione, secondo la nozione di associazione e collegamento (Art. 3 dell' allegato alla Raccomandazione 2003/361/CE) ( *tale requisito dovrà essere attestato solo nel caso in cui venga presentato un progetto in aggregazione*)(rif punto 16 par.2.2 del bando)
- *i prodotti agricoli trasformati e/o commercializzati negli impianti finanziati sono di provenienza diretta da produttori agricoli primari per una quota inferiore al 51% della quantità totale annua trasformata e commercializzata nell'impianto medesimo ( tale requisito dovrà essere attestato solo nel caso in cui l'impresa abbia codice ateco (classificazione 2007) appartenente alle divisioni C 10, 11 e 12)*
- *che gli indicatori dei risultati attesi in termini di redditività, competitività (da KPI o piano industriale/fattibilità) risultano attendibili e sono i seguenti:*  
..... (elencare indicatori e loro valore risultante dalla relazione tecnica allegata)
- che la spesa del progetto prevista è pari a .....e risulta coerente con i limiti definiti dal Catalogo e riportati nella tabella riepilogativa allegata al bando
- che la tariffa del/i fornitore/i prevista è pari a ..... e rispetta i limiti del bando
- che l'impresa proponente prevede ha previsto una partecipazione finanziaria integrativa del (indicare se oltre 5%, se tra 2,01-5% e se 0-2%) (ove previsto da progetto)

## Procedure espletate dal Revisore dei conti

Il Revisore ha definito e svolto il suo lavoro di revisione conformemente all'obiettivo e alla portata dell'incarico ricevuto e alle procedure precisate qui di seguito.

## Riportare descrizione delle procedure seguite dal Revisore

Ai fini dell'espletamento di queste procedure, il Revisore si è avvalso di tecniche quali l'indagine e l'analisi, il (ri)conteggio, il raffronto e altri controlli dell'esattezza delle scritture contabili, l'osservazione, l'ispezione di registri e documenti, l'ispezione degli attivi e l'ottenimento di conferme o qualsiasi altra tecnica (compreso il rilascio di dichiarazioni documentate da parte del legale rappresentante) che ha reputato necessaria per l'esecuzione delle procedure.

Utilizzo della presente attestazione giurata

La presente attestazione giurata è utilizzata ai soli fini indicati nell'obiettivo summenzionato.

L'attestazione giurata è predisposta unicamente ad uso riservato del beneficiario e della Regione/OI e al solo fine di trasmetterla al Responsabile di Gestione regionale/dell'OI .

La presente attestazione giurata non può essere utilizzata per alcun altro scopo dal Beneficiario o dalla Regione/OI, né essere divulgata a terzi. La Regione/OI può divulgare il presente Rapporto soltanto a terzi che, a norma di legge, godono del diritto di accedervi, nei termini previsti dal Bando di accesso ai contributi del POR, ovvero dal Sistema di Gestione e Controllo, ovvero dall'Ufficio europeo per la lotta antifrode e la Corte dei conti europea.

| Il beneficiario dovrà corrispondere al revisore euro per l'elaborazione della presente attestazione giurata"

Allegati: relazione tecnica

Data \_\_\_\_\_ FIRMA ASSEVERATA DEL PROFESSIONISTA

L'asseverazione della firma del professionista deve avvenire nelle forme di legge, previa ammonizione, presso le sedi competenti. Si faccia attenzione sul fatto che alla "firma asseverata" non risultano applicabili le misure semplificative che hanno interessato l'autentica delle firme (Bassanini bis e ter).

L'attestazione deve essere resa dal Perito medesimo dinanzi al Cancelliere di un ufficio giudiziario, compreso quello del Giudice di Pace, ai sensi dell'art. 5 del R.D. N° 1366/22 , o dinanzi ad un notaio, ai sensi dell'art. 1, comma 1, punto n° 4, del R.D. N° 1666/37.