**FORMAT CERTIFICATO**

*(Da stampare su carta intestata del Revisore. L’attestazione dovrà essere rilasciata in forma giurata e con esplicita dichiarazione di responsabilità, allegando la relativa certificazione da parte del Tribunale/Notaio/altro Soggetto competente ad emettere tale atto.)*

**Certificato per iNEST a cura del Revisore rilasciata in forma giurata e con esplicita dichiarazione di responsabilità**

Il sottoscritto \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_codice fiscale \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ nato il \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ in \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

in qualità di revisore iscritto a registro dei revisori legali istituito presso il Ministero dell’Economia e delle Finanze, in applicazione del Decreto Legislativo n. 39/2020 [num *inserire riferimento*]

VISTO

Il Mandato sottoscritto num/prot [*inserire riferimento*] del [*gg mm aaaa*] con il Beneficiario [*inserire ragione sociale*] ( di seguito anche “Beneficiario”) qui interamente richiamato;

ATTESTA

In riferimento alle spese esposte/costi maturati nei Rendiconti di Progetto di cui alla tabella seguente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Beneficiario | | [Inserire ragione sociale] |
| Programma di riferimento | | Programma iNEST Codice ECS00000043 finanziato sui fondi PNRR MUR – M4C2” – Investimento 1.5. Avviso “Ecosistemi dell’Innovazione” CUP [inserire CUP del beneficiario] |
| Rendiconti di Progetto | | [inserire numero identificativo e periodi di riferimento dei rendiconti oggetto del controllo come da Mandato]  Si allega alla presente la lista dei codici di spesa estratti da ATWORK oggetto dei  rendiconti verificati |
|
| Periodo di riferimento | | [data inizio] [data fine] del periodo delle spese oggetto del controllo |
| Importo rendicontato  (€) | € \_\_\_\_\_\_\_\_\_, ripartito per le seguenti voci di spesa:  Costo del Personale: € \_\_\_\_\_\_\_\_\_; di cui:  RI: € \_\_\_\_\_\_\_\_\_; SS: € \_\_\_\_\_\_\_\_\_  Costi Indiretti: € \_\_\_\_\_\_\_\_\_  Costi ….: € \_\_\_\_\_\_\_\_\_; di cui:  RI: € \_\_\_\_\_\_\_\_\_; SS: € \_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| Importo controllato (€) | € \_\_\_\_\_\_\_\_\_. | |
| Data consegna al revisore | [inserire data] | |

che ha svolto le verifiche sostanziali in merito ai seguenti aspetti:

1. regolarità amministrativo-contabile e i controlli interni di gestione ordinari;

1. rispetto dei requisiti di ammissibilità con particolare riferimento a quanto riportato nella sezione 2 – “Requisiti generali” del bando di riferimento, ovvero:
   1. che la sede destinataria dell’attività di R&S sia attiva e produttiva sul territorio dell’Ecosistema iNEST / del Mezzogiorno; e per le sole imprese:
   2. all’effettività delle spese oggetto del Rendiconto sostenute presso la sede di realizzazione del Progetto, come indicato sulla piattaforma ATWORK;
   3. alla situazione di impresa non in difficoltà e non soggetta a liquidazioni o procedure concorsuali;
   4. alla regolarità contributiva relativa agli obblighi legislativi e contrattuali nei confronti di INPS, INAIL e Cassa Edile attraverso la richiesta del D.U.R.C.;
   5. alla regolarità degli obblighi relativi al pagamento di imposte e tasse;
   6. all’assenza di cause di esclusione di cui art 94 del d.lgs. 36/2023

1. rispetto dei requisiti di ammissibilità previsti da art 9 dell’Avviso n. 3277 del 30-12-2021 e dalle Linee guida per la rendicontazione redatte dal MUR
2. affidabilità delle procedure e degli strumenti operativi di autocontrollo del Beneficiario (ad. es., check list di autocontrollo), parte dei Rendiconti di progetto;

1. affidabilità delle procedure e degli strumenti operativi di autocontrollo del Beneficiario relativi al doppio finanziamento (inclusi i crediti d’imposta), ai sensi dell’art. 9 del Reg. (UE) n. 2021/241, conflitto di interessi e titolare effettivo, anche con riferimento alla veridicità delle DSAN rilasciate in merito a tali tematiche;
2. sistema di contabilità separata o codifica contabile adeguata utilizzato dall’Affiliato/Terza parte, in conformità all’art. 217 del Reg. (UE) n. 1046/2018, nonché rispetto all’obbligo di indicare il CUP assegnato su tutti gli atti amministrativo-contabili relativi al progetto;

1. originalità e conformità della documentazione, titoli e atti del Beneficiario, conservati e archiviati secondo le modalità indicate nei dispositivi attuativi e nelle Linee guida per la rendicontazione redatte dal MUR;

1. rispetto degli obblighi informativi e pubblicitari previsti dal PNRR.

E

**con la presente fornisce la Relazione indipendente di verifica ed attestazione firmata**, e copiadel Mandato soprarichiamato sottoscritto con il Beneficiario.

Luogo e data \_\_\_\_\_\_\_\_\_

Il Revisore

*(Firma digitale)*

*Allega Mandato sottoscritto*

*Allega la Relazione indipendente*

*Allega Lista dei codici delle spese oggetto dei rendiconti verificati (come da estrazione di ATWORK)*