**Avviso**

**Estate in Arena**

## ATTESTAZIONE DI CONSUNTIVO DA PARTE DEL REVISORE LEGALE

Spettabile

Lazio Innova

**Oggetto**:attestazione dei dati di consuntivo di Saldo della rassegna cinematografica ……………. realizzata da *(denominazione o ragione sociale del Beneficiario)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Il/La sottoscritto/a | | | | *(nome e cognome)* | | |
| nato/a a | | *(Stato, Comune)* | | | il | *(gg/mm/aaaa)* |
| residente in | | | *(Stato, CAP/ZIP code, Provincia, Comune, Indirizzo)* | | | |
| codice fiscale | | |  | | | |
| validamente iscritto nell’apposito registro di cui all’art. 1, comma 1, lettera g) del D. Lgs. 27 gennaio 2010 | | | | | | |
| n. 39 | *(estremi iscrizione)* | | | | | |

**DICHIARA**

**ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. 445 del 28/12/2000**,

**consapevole delle sanzioni penali, nel caso di dichiarazioni non veritiere e falsità negli atti, richiamate dall’art. 76, consapevole altresì che, nel caso di dichiarazioni non veritiere e falsità negli atti, il dichiarante sopra indicato decadrà dai benefici per i quali la stessa dichiarazione è rilasciata**

1. di essere validamente iscritto nell’apposito registro di cui all’art. 1, comma 1, lettera g) del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 *(estremi iscrizione)*
2. di possedere i requisiti di indipendenza dal **Beneficiario** e di obiettività di cui all’art. 10 D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 con riferimento all’incarico conferitomi e a quanto di seguito attestato;
3. di avere svolto l'incarico in conformità:

* alla norma internazionale ISRS (Intemational 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.

**DICHIARA INOLTRE**

di avere svolto l’incarico nella piena conoscenza delle previsioni e delle informazioni contenute:

* nell’**Avviso** pubblico “Estate in Arena” pubblicato sul **BUR Lazio** n. 46 del 31 maggio 2022 e nelle sue appendici e allegati che ne formano parte integrante e sostanziale;
* nel **Progetto** presentato dal **Beneficiario** come rappresentato in sede di **Domanda** mediante la piattaforma **GeCoWEB Plus** e ivi identificato con il n. …….;
* nell’**Atto di Impegno** che disciplina gli obblighi del **Beneficiario** nei confronti di Lazio Innova per quanto riguarda il contributo concesso ai sensi dell’**Avviso**, e da questo sottoscritto in data …..;
* nel documento “Uso di GeCoWEB Plus e documenti di rendicontazione” pubblicato sulla pagina dedicata all’**Avviso** del sito [www.lazioinnova.it](http://www.lazioinnova.it);

**CHE PER EFFETTO DELL’INCARICO COSI’ ESPLETATO E’ IN GRADO DI ATTESTARE ED ATTESTA**

1. che il bilancio consuntivo della rassegna cinematografica e relative attività culturali ad essa connessa (in seguito “rassegna cinematografica”) riportato nella tabella “bilancio consuntivo e dettaglio delle **Spese Effettivamente Sostenute”** (in seguito “tabella”), parte integrante e sostanziale della presente attestazione, riporta una differenza tra le **Spese Effettivamente Sostenute** e le **Entrate** pari a … euro;
2. che le **Entrate** riportate nella tabella con indicazione degli estremi dei relativi contratti o atti amministrativi, corrispondono a tutte quelle rappresentatemi dal **Beneficiario** come attinenti alla rassegna cinematografica *(ove ricorra il caso)* e che, nel caso di imputazione pro-quota, questa è avvenuta secondo i riconosciuti criteri contabili di imputazione indicati in tabella, *(ove ricorra il caso)* e che, i proventi netti derivanti da attività diverse dalla rassegna cinematografica corrispondono a quelli evidenziati nel bilancio consuntivo dell’intero evento redatto in conformità con il modello **4** in allegato all’**Avviso** che si allega come parte integrante e sostanziale della presente attestazione;
3. che sia le **Entrate** che le **Spese Effettivamente Sostenute** sono rappresentate in tabella *(a seconda del caso)* al netto dell’IVA / al lordo dell’IVA nella misura del … % è interamente / parzialmente non detraibile (100%) per effetto della disciplina fiscale applicabile al Beneficiario è precisamente in quanto …..;
4. che le **Spese Effettivamente Sostenute** riportate nella tabella A ammontano complessivamente a ….. euro e che:
   1. tutte derivano da un contratto o altro atto equivalente ai sensi degli artt. 1321 e ss. del c.c. i cui estremi sono riportati in tabella tranne quelle che, sempre come segnalato in tabella, sono transazioni che secondo usi di mercato universalmente riconosciuti non prevedono la forma di contratto scritto;
   2. tutte sono giustificate da fattura, busta paga o da documento contabile di valore probatorio equivalente anche ai fini fiscali (**Titolo di Spesa**), regolarmente registrati nella contabilità del **Beneficiario**;
   3. da tali contratti e **Titoli di Spesa** di cui alle precedenti lettere a) e b) non si rileva alcun elemento che faccia ritenere che si tratti di **Spese** non attinenti la rassegna cinematografica e che nel caso di buste paga o altri compensi commisurati al tempo impiegato dai lavoratori o prestatori di servizio, ove non desumibile dal contratto, come segnalato in tabella sono stati acquisiti i time report sottoscritti dal **Legale Rappresentante del Beneficiario** e dal lavoratore o prestatore di servizi che attestano che le **Spese Effettivamente Sostenute** sono attinenti alla rassegna cinematografica;
   4. tutti detti **Titoli di Spesa** sono stati integralmente pagati (incluse relative ritenute d’acconto, contributi previdenziali, altro) dal **Beneficiario** mediante uno dei **Mezzi di Pagamento Ammissibili** come rilevato dagli addebiti sul conto corrente IBAN …. ….. intestato al **Beneficiario** di cui è riportata in tabella la data di addebito insieme, ove necessario per ricondurre l’addebito al **Titolo di Spesa**, la tipologia e gli estremi di altra documentazione bancaria a tal fine acquisita;
   5. tutte le **Spese Effettivamente Sostenute** sono coerenti con l’arco temporale in cui si è tenuta la rassegna cinematografica e rispettano le previsioni dell’ultimo capoverso dell’articolo 1 e del punto 1) dell’articolo 4 dell’**Avviso**;
   6. che tutti detti **Titoli di Spesa** emessi successivamente alla data di invio dell’**Atto di Impegno** riportano il **CUP** e la dizione “*Avviso Estate in Arena, Spesa rendicontata imputata al Progetto: … euro*” debitamente compilata, o in mancanza tale non conformità è stata rappresentata in tabella affinché il **Beneficiario** produca la prescritta dichiarazione da rendersi secondo il modello **6** in allegato all’**Avviso**
   7. che tutte le causali dagli addebiti sul conto corrente di cui alla precedente lettera d), successivi alla data di invio dell’**Atto di Impegno** riportano il **CUP**, o in mancanza tale non conformità è stata rappresentata in tabella affinché il **Beneficiario** produca la prescritta dichiarazione da rendersi secondo il modello **6** in allegato all’**Avviso.**

Il **Revisore Legale**

DATATO E SOTTOSCRITTO CON FIRMA DIGITALE

Il **Legale Rappresentante**

DATATO E SOTTOSCRITTO CON FIRMA DIGITALE