INFORME AUDITORIA DE REVISIÓ DE COMPTE JUSTIFICATIU DE SUBVENCIONS (LÍNIA DE SUBVENCIONS PER A PROJECTES DE MULTILOCALITZACIÓ 2023)

Per a: Agència per a la Competitivitat de l’Empresa (ACCIÓ)

1. Amb la finalitat prevista en la Resolució identificació de la Resolució de les bases reguladores hem estat designats per nom del beneficiari amb número de NIF NIF del beneficiari per revisar el compte justificatiu de la subvenció d’un import de indicar import euros atorgada mitjançant indicació de la resolució de concessió de l’ajut i, si s’escau, d’altres resolucions posteriors que la modifiquin a nom del beneficiari i destinada a “nom de l’acció” (nom del projecte que apareix a l’annex de la resolució d’atorgament), amb codi d’expedient codi que apareix a l’annex de la resolució d’atorgament.

Hem analitzat la normativa reguladora de la subvenció així com tota la documentació que estableix les obligacions del beneficiari.

Hem obtingut l’informe d’auditoria, i ens hem comunicat amb l’auditor de comptes, en el cas que l’entitat beneficiària de l’ajut hagi estat auditada per un auditor diferent del nomenat per revisar el compte justificatiu de la subvenció, als efectes de conèixer si existeix alguna salvetat en aquell informe que pugui tenir incidència en el nostre treball de revisió.

Una còpia del compte justificatiu de la subvenció, elaborat utilitzant el document anomenat [”Compte justificatiu”](https://www.accio.gencat.cat/web/.content/01_Serveis/convocatories-ajuts/justificacio-ajuts/2023/docs/ACCIO-compte-justificatiu-multilocalitzacio.xlsx) existent a la web d’ACCIÓ, segellat i signat digitalment pel representant legal de l’entitat beneficiàira i per nosaltres a l’efecte d’identificació, s’adjunta com a annex al present informe. La preparació i presentació del citat compte justificatiu és responsabilitat de nom del beneficiari, i la nostra responsabilitat es concreta en la realització del treball que s’esmenta en l’apartat 2 d’aquest informe. S’ha comprovat que el Compte justificatiu ha estat subscrit per una persona amb poders suficients.

2. El nostre treball s’ha realitzat seguint el que es disposa en l’Ordre EHA/1434/2007, de 17 de maig, per la qual s'aprova la norma d'actuació dels auditors de comptes en la realització dels treballs de revisió dels comptes justificatius de subvencions, en la qual es fixen els procediments que s’han d’aplicar i el seu abast, i ha consistit en les comprovacions que de forma resumida s’indiquen a continuació:

- En relació als documents justificatius de l’actuació subvencionada que es detallen al Compte Justificatiu, s’ha emplenat el document [”Full de comprovació”](https://www.accio.gencat.cat/web/.content/01_Serveis/convocatories-ajuts/justificacio-ajuts/2023/docs/ACCIO-full-comprovacio-auditor-multilocalitzacio-2023.xls) existent a la pàgina web d’ACCIÓ i aquest Full de comprovació segellat per nosaltres a l’efecte d’identificació, s’adjunta com a annex al present informe.

- En relació a l’existència de 3 ofertes *(trieu una opció):*

 - Mitjançant el document [”Identificació de 3 ofertes”](https://www.accio.gencat.cat/web/.content/01_Serveis/convocatories-ajuts/justificacio-ajuts/2023/docs/ACCIO-identificacio-de-les-3-ofertes.xlsm) existent a la pàgina web d’ACCIÓ s’han identificat les despeses objecte de l'obligació de disposar de 3 ofertes segons el que estableix l'article 31.3 de la Llei de Subvencions i aquest document, degudament emplenat i segellat per nosaltres a l’efecte d’identificació, s’adjunta com a annex al present informe.

 - No existeix cap despesa subvencionada que hagi de complir l'obligació de disposar de 3 ofertes segons el que estableix l'article 31.3 de la Llei de Subvencions.

- En relació al càlcul de les despeses de personal *(trieu una opció)*:

- Hem dut a terme la comprovació dels imports de les despeses de personal mitjançant el document [”Model de càlcul de despeses de personal”](https://www.accio.gencat.cat/web/.content/01_Serveis/convocatories-ajuts/justificacio-ajuts/docs/Model-de-calcul-de-despeses-de-personal.xlsx) existent a la pàgina web d’ACCIÓ i aquest document, degudament emplenat i segellat per nosaltres a l’efecte d’identificació, s’adjunta com a annex al present informe. Si s’escau, indicar comentari

- No aplica perquè el projecte no té despeses de personal

*(Si s’escau, detallar d’altres procediments de revisió i el seu abast sobre la base del previst en l’Ordre EHA/1434/2007 i, en el seu cas, la resta de normativa reguladora de la subvenció. Si l’auditor no ha pogut realitzar els procediments previstos en la seva totalitat, ha d’indicar els motius).*

Atès que aquest treball no té la naturalesa d’auditoria de comptes ni es troba sotmès a la seva normativa reguladora, no expressem una opinió d’auditoria en els termes previstos en la citada normativa.

3. El beneficiari ha posat a la nostra disposició tota la informació que li ha estat requerida per a la realització del nostre treball amb l’abast establert en el paràgraf anterior.

En el cas que no sigui així, no s’ha facilitat la informació següent:

Especificar quina és la documentació no facilitada o bé indicar No aplica

4. Com a resultat del treball realitzat, els informem que no hem observat fets o circumstàncies que puguin suposar incompliments de la normativa aplicable o de les condicions imposades a nom del beneficiari per a la percepció de la subvenció a la qual es refereix l’apartat 1 anterior.

Informació detallada perquè l’òrgan gestor pugui emetre conclusions, sinó hi ha, esborrar el contingut indicat.

5. En acabar la feina de revisió hem rebut l’entitat beneficiària una carta de manifestacions signada per la persona que ha subscrit el compte justificatiu, on s’indica que s’ha informat l’auditor de totes les circumstàncies que poden afectar la correcta percepció, aplicació i justificació de la subvenció.

6. Mantindrem l’arxiu de la documentació acreditativa de la revisió efectuada i que dona suport a l’informe segons el que s’estableix a l’article 8.3 de l’Ordre ECO/172/2015, de 3 de juny, sobre les formes de justificació de subvencions

ROAC núm. indicar el número

Signatura digital de l’auditor

|  |
| --- |
|  |

ANNEXOS ADJUNTS

- Compte justificatiu

- Full de comprovació

- Identificació de 3 ofertes

- Model de càlcul de despeses de personal

- Memòria tècnica que inclou la de desviacions

- Altres documents: