INFORME ESPECIAL DE CERTIFICACIÓN DE INVERSIONES

EXPEDIENTE / /P11

A la Secretaría General de Economía, Empresa y Comercio de la Consejería de Economía, Empleo y Transformación Digital de la Junta de Extremadura.

_____, con domicilio en_____ , Inscrito en el REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS con nº _____ ha procedido a la actuación profesional que resulta del presente documento a requerimiento de D. _____ con N.I.F. _____, en calidad de Representante legal de la Entidad _____ , con C.I.F. _____ , y domicilio social en _____ .

Por el mandato recibido se solicita certificación en la cual se manifieste una evidencia suficiente de que la empresa _____, ha realizado las inversiones relacionadas en el Anexo, previstas en el Expediente de Incentivos Regionales con el número _____ , aprobada por la Dirección General de Fondos Europeos mediante Resolución Individual de fecha _____, según Orden del Ministerio de Hacienda de fecha _____ (B.O.E. nº _____), donde se recogen todas las condiciones a cumplir por la empresa para su presentación ante la Secretaría General de Economía, Empresa y Comercio de la Consejería de Economía, Empleo y Transformación Digital de la Junta de Extremadura.

De acuerdo con lo establecido en la Orden HAC/714/2024, de 2 de julio, por la que se aprueban normas complementarias para la tramitación y gestión de los incentivos regionales previstos en la Ley 50/1985, de 27 de diciembre, realizada la actuación profesional, consistente en:

a) Verificación de las facturas y justificantes de las inversiones realizadas.
b) Verificación de los apuntes contables de las inversiones en los registros auxiliares de la entidad.
c) Verificación de los pagos efectuados.

Se procede a **CERTIFICAR**

1º) Que se han examinado las facturas relacionadas en el Anexo adjunto, por un valor de _____ euros (IVA no incluido), dichas facturas se corresponden con las inversiones reflejadas en el expediente nº _____ y han sido satisfechas por los importes reflejados más el IVA, desglosándose en los siguientes conceptos:

CAPÍTULOS	Aprobado en la Resolución Individual	Justificado con esta auditoría
Obra Civil		
Bienes de Equipo		
Estudios previos de proyecto		
Activos inmateriales		
Otras inversiones materiales		
TOTAL		

2º) Que la relación clasificada por capítulos a que hace referencia el punto 5º de la letra d) del artículo 2.1. de la Orden HAC/714/2024, de 2 de julio, se corresponde con los documentos justificativos correspondientes.

3º) Que dichos documentos reúnen los requisitos legales para su validez.

4º) Que las inversiones justificadas son propiedad de la empresa al final del plazo de vigencia, sin que les afecte ninguna cláusula limitativa de dominio.

5º) Que las inversiones son activos fijos nuevos o de primer uso.

6º) Que las inversiones no incluyen el Impuesto sobre el Valor Añadido soportado, ni ningún otro tributo.

7º) Que las inversiones han sido pagadas dentro de los plazos establecidos y, en el caso de liquidaciones finales, que la totalidad del valor de los activos subvencionables han sido pagados dentro del plazo de vigencia.

8º) En las facturas de inversión que se recogen en el Anexo adjunto no se han tenido en cuenta aquellas relativas a mantenimiento y/o reparaciones, dado que estas no son subvencionables, según verificación efectuada en los libros y registros contables facilitados por la empresa beneficiaria del expediente de subvención objeto de este informe especial de certificación de inversiones

9º) Que las inversiones no han sido iniciadas antes de lo establecido en la resolución individual del expediente_____ en su apartado 2.2 Condiciones particulares *"Las inversiones a realizar desde _____hasta fin de vigencia"*, con pronunciamiento expreso de que todos los documentos a que hace referencia los puntos 1º, 2º y 3º de la letra d) del artículo 2.1 de la Orden HAC/714/2024, de 2 de julio, se han emitido después de dicha fecha y antes del fin del periodo de vigencia.

10º) Que las inversiones se utilizan en la actividad objeto del proyecto, se adecuan al mismo, cumpliendo todos los requisitos legales para ello y que quedan localizados en la ubicación que consta en el expediente.

11º) Documentación acreditativa de la inscripción en el correspondiente registro, de aquellos bienes subvencionables que resulten inscribibles.

12º) Que se cumple lo establecido en el apartado 6 del artículo 9 del Reglamento de los incentivos regionales, de desarrollo de la Ley 50/1985, de 27 de diciembre, aprobado por el Real Decreto 899/2007, de 6 de julio, en el caso de que se existan adquisiciones de activos a entidades vinculadas.

13º) Que la empresa ha mantenido para las transacciones relacionadas con los costes del proyecto de inversión subvencionado un sistema de contabilidad separada mediante la utilización de _____.[1]

Este informe especial de auditoria se emite exclusivamente para acreditar la inversión de la empresa _____ ante la Secretaría General de Economía, Empresa y Comercio de la Consejería de Economía, Empleo y Transformación Digital de la Junta de Extremadura, según el expediente nº _____, por lo que no debe ser utilizado con ningún otro fin que pudiera derivar en una opinión sobre la imagen fiel de las Cuentas Anuales de la Sociedad.

Y para que conste, se expide la presente certificación.
Consta de dos folios y refleja la constatación de hechos expuesta.

El presente documento se firma, rubrica y sella en _____ a __ de _____ de _____.

[1] Se especificará expresamente si se ha utilizado un sistema de "registros contables independientes" o bien "códigos de contabilidad apropiados" para disponer de contabilidad separada de operaciones.

ANEXO

Relación de justificantes de las cantidades invertidas

EXPEDIENTE: _____
CAPÍTULO: _____

DATOS D LAS FACTURAS									DATOS DE LOS PAGOS				
Nº de Orden	Fecha Factura	Nº de Factura	Proveedor	Concepto	Base Factura	IVA	Total Factura	Cuenta Contable	Forma de Pago	Fecha de Pago	Banco	Cuenta de Pago	Importe Pagado