ANNEX F

**MODEL D’INFORME FINAL DE REVISIÓ DE COMPTE JUSTIFICATIU DE SUBVENCIONS**

1. Als efectes previstos a l’article 74 del Reglament de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, aprovat mitjançant Reial Decret 887/2006, de 21 de juliol, hem [*he*] estat designats per [*...el beneficiari de la subvenció...*] a l’objecte de revisar el compte justificatiu de la subvenció atorgada per [*...òrgan promotor que atorga la subvenció...*] mitjançant [*...indicació de la Resolució o acte en el que s’hagi acordat la concessió...*] a [*...identificació del/de la beneficiari/ària de la subvenció...*], per import de [*...*] i destinada a [*...breu descripció de l’activitat subvencionada...*]

Una còpia del compte justificatiu de la subvenció, segellat per nosaltres [*mi*] a efectes d’identificació, s’acompanya com a annex al present informe. La preparació i presentació del compte justificatiu és responsabilitat de [*...identificació del/de la beneficiari/ària de la subvenció...*] concretant-se la nostra [*la meva*] responsabilitat en la realització del treball que es menciona a l’apartat 2 d’aquest informe.

2. El present treball s’ha realitzat seguint el disposat [*...al Pacte [...] a l’acord [...] de l’acte d’atorgament de la subvenció...*], concedida per la Diputació de Barcelona a [*...*] així com segons l’establert a les Normes d’Actuació aprovades pel Ministeri d’Economia i Hisenda mitjançant Ordre EHA/1434/2007, de 17 de maig, en la qual es fixen els procediments que s’han d’aplicar i l’abast dels mateixos, i ha consistit en les comprovacions que de forma resumida es comenten a continuació:

a. Revisió de la memòria d’activitat realitzada per [*...*]. L*’auditor analitzarà el contingut de la memòria d’activitat per a garantir la seva concordança amb la justificació econòmica.*

b. Revisió de la memòria econòmica elaborada per [*...*]. L*’auditor revisarà la totalitat de les despeses realitzades per a la realització de les activitats subvencionades, comprovant els extrems indicats en el punt 3 de la base específica núm. 19 de l’Acord de Junta de Govern núm. 625/2017 de data 30 de novembre de 2017.*

c. *L’auditor també comprovarà:*

*• Que les despeses s’han classificat correctament de conformitat amb el que el beneficiari va establir en el pressupost presentat juntament amb la sol·licitud de subvenció;*

*• Que es dona la coherència necessària entre les despeses justificades i la naturalesa de les activitats subvencionades i són despeses coherents amb el valor de mercat.*

*• Que la resta de fons de finançament de l’activitat subvencionada, una vegada verificat l’import i la procedència, no suposen cap incompatibilitat ni un excés de finançament.*

*• En el cas d’agrupacions la/les transferència/es feta/es al/s membre/s de l’agrupació.*

Donat que aquest treball, per la seva naturalesa, no té la natura d’auditoria de comptes ni es troba sotmès a la Llei 19/1988, d’auditoria de comptes, no expressem [*expresso*] una opinió d’auditoria en els termes previstos a la citada normativa.

3. El/La beneficiari/ària ha posat a la nostra [meva] disposició tota la informació que li ha sigut requerida per la realització del nostre treball amb l’abast establert al paràgraf anterior.

4. Com a resultat del treball realitzat, els informem que no hem [he] observat fets o circumstàncies que poguessin suposar incompliments de la normativa aplicable o de les condicions imposades a [*...identificació del/de la beneficiari/ària de la subvenció...*] per la percepció de la subvenció a què es refereix l’apartat 1 anterior.

En cas contrari, quan es detecten fets rellevants el paràgraf a incloure serà el següent:

Com a resultat del treball realitzat, a continuació els informem d’aquells fets o circumstàncies que poguessin suposar incompliments de la normativa aplicable o de les condicions imposades a [*...identificació del beneficiari de la subvenció...*] per la percepció de la subvenció a que es refereix l’apartat 1 anterior:

Data:

Signatura electrònica de l’auditor