## ANEXO V

## FORMULARIO DE CERTIFICACIÓN CONTABLE

MODELO DE CERTIFICACIÓN CONTABLE PARA LA SOLICITUD DE DESEMBOLSO DE APORTES NO REEMBOLSABLES / RENDICIÓN DE CUENTAS.

Señores

[Razón Social de la empresa Solicitante/Beneficiaria]

[C.U.I.T.]

[Domicilio legal]

[Localidad]

Explicación del alcance de una certificación.

En mi carácter de Contador Público independiente, a su pedido y para su presentación ante el PROGRAMA DESARROLLO PRODUCTIVO PyME emito la presente certificación conforme con lo dispuesto por las normas incluidas en la sección VI de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique mi tarea.

La certificación se aplica a ciertas situaciones de hecho o comprobaciones especiales, a través de la constatación con registros contables y otra documentación de respaldo. Este trabajo profesional no constituye una auditoría ni una revisión y, por lo tanto, las manifestaciones del contador público no representan la emisión de un juicio técnico respecto de la información objeto de la certificación.

Detalle de lo que se certifica:

Detalle de Imputación de Facturas y/o recibos y/o constancias de transferencias bancarias del/los Prestador/es de Servicio/s de Asistencia Técnica y/o Adquisiciones y Gastos, que forma parte de la Solicitud de Desembolso correspondiente al Proyecto N° XXXX del componente “APORTES NO REEMBOLSABLES” del PROGRAMA DESARROLLO PRODUCTIVO PyME financiado por el Desembolso XXXX, preparada por la Sociedad/Empresa XXXXX, bajo su exclusiva responsabilidad, el cual se incluye a continuación al solo efecto de su identificación con esta certificación:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tipo y Nº de Comprobante (factura/recibo, constancia de transferencia bancaria) | Fecha | Consultor/ Proveedor | Actividad  | Importe Neto de IVA | ANR Solicitado |

Alcance específico de la tarea realizada:

Mi tarea profesional se limitó únicamente a:

1) Cotejar la información incluida en la sección Detalle de lo que se Certifica con los registros contables (Incluir detalle de números de asiento del Libro Diario, fecha y número de rúbrica del libro) y comprobantes correspondientes.

2) Verificar que en todos los comprobantes incluidos en el detalle citado (facturas, remitos, recibos, constancias de transferencias bancarias y todo otro documento) se haga referencia a que corresponden a servicios/bienes efectivamente recibidos en el marco del PDE aprobado N° \_\_\_.

3) Verificar que el pago total de los servicios y/o bienes correspondientes haya sido efectuado por cheque y/o transferencia bancaria, con el correspondiente débito de la cuenta de la empresa, de acuerdo a lo estipulado por las normas vigentes (consignar con qué documentación se ha constatado, por ejemplo, recibo de pago en el que se identifique el número de cheque recibido y débito de los fondos en el respectivo extracto bancario; o recibo de pago, comprobante de transferencia de fondos a la cuenta del C.U.I.T. del acreedor y débito de los fondos en el respectivo extracto bancario).

4) Verificar que las retenciones de impuestos nacionales, provinciales y/o municipales efectuadas, si existieran, se hayan depositado en los organismos recaudadores respectivos de acuerdo a lo estipulado por las normas pertinentes (consignar con qué documentación se ha constatado, por ejemplo, Formulario F744 SICORE y comprobante de pago).

5) Verificar la documentación de respaldo de las operaciones (remitos, facturas, recibos y todo comprobante respaldatorio de gastos) sean válidos en los términos de la normativa aplicable vigente.

6) Verificar con el extracto bancario correspondiente que la titularidad de la cuenta bancaria N° \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, C.B.U. N° \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ del BANCO \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ a la cual se transferirá el reembolso de la presente Solicitud de Desembolso, corresponda a la Empresa \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Manifestación del contador público.

Sobre la base de las tareas descriptas certifico que:

1) La información incluida en la declaración citada en la sección Detalle de lo que se certifica surge de los registros contables y comprobantes correspondientes.

2) En todos los comprobantes incluidos en el detalle citado, se hace referencia que corresponden a servicios/bienes efectivamente recibidos en el marco del Proyecto del PROGRAMA DESARROLLO PRODUCTIVO PyME aprobado N° \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

3) El pago total de los servicios y/o bienes correspondientes se efectuó por cheque y/o transferencia bancaria, según los débitos registrados en la cuenta bancaria Nº \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, de acuerdo a lo estipulado por las normas vigentes.

4) Las retenciones de impuestos nacionales, provinciales y/o municipales efectuadas, en caso de existir, se han depositado en los organismos recaudadores respectivos de acuerdo a lo estipulado por las normas pertinentes.

5) La documentación de respaldo de las operaciones (remitos, facturas, recibos y todo comprobante de gastos) son válidos en los términos de la normativa aplicable vigente.

6)La titularidad de la cuenta bancaria N° \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, C.B.U. N° \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ del BANCO \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ a la cual se transferirá el reembolso de la presente Solicitud de Desembolso, corresponde a la Empresa \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Lugar y Fecha

Firma y sello del profesional