**ANEX****O XII-1**

**MODELO ORIENTATIVO DE INFORME DE AUDITORíA**

Hemos revisado los Estados Financieros de………………………………………….. , cuya formulación y contenido son responsabilidad de los administradores de la Entidad.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre si la subvención concedida por parte del Cabildo Insular de Tenerife en la **“Convocatoria para el otorgamiento de subvenciones a proyectos de Cooperación al Desarrollo Internacional realizados por ONGs y otros Agentes de Cooperación Internacional para el Desarrollo”** mediante Acuerdo del Consejo de Gobierno Insular número……………….. de fecha…………………….. de 20….., para el desarrollo del Proyecto denominado “…………………………………………………………………………….”, ha sido aplicada al fin propuesto, sobre la adecuada contabilización, correcta expedición de los documentos de gastos y sobre la evidencia de los pagos. Dicha opinión se basa en el trabajo realizado, de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas.

La Entidad presenta junto a la previsión de gastos e ingresos para la realización de la operación subvencionada, la correspondiente justificación de gastos, según la siguiente agrupación:

*(Poner tantos cuadros con el formato del Anexo VIII como sean necesarios. En caso de producirse desviaciones respecto a la previsión, añadir el cuadro que figura al final de las Notas añadidas a este modelo de Informe).*

En nuestra opinión, la subvención………………….. Euros, concedida por el Cabildo Insular de Tenerife, mediante Resolución de…… de………………… de……..., para la realización del Proyecto ……………………………………………………………………………”, ha sido aplicada al fin propuesto especificado en la previsión de gastos e ingresos del beneficiario. La contabilización de sus gastos ha sido la adecuada y la expedición de los correspondientes documentos de gasto ha sido correcta**1**.

Asimismo, en fecha de……………………. de……., hemos obtenido evidencia de que todos los pagos correspondientes a los distintos conceptos de gasto han sido ya realizados**1**.

El Proyecto revisado se ha ejecutado mediante los siguientes ingresos**2**:

|  |  |
| --- | --- |
| **INGRESOS** |  |
| **Concepto** | **Importe** |
| **Aportaciones de la Entidad** |  |
| **Subvención Cabildo Insular de Tenerife** |  |
| **Otras subvenciones obtenidas** (relacionar denominaciones de otorgantes e importes individuales) |  |
| **TOTAL DE INGRESOS** |  |
| **Otras subvenciones solicitadas y denegadas** (relacionar denominaciones de otorgantes e importes individuales) |  |

**MODELO ORIENTATIVO DE INFORME DE AUDITORIA (continuación ANEXO XII-1)**

|  |
| --- |
| Nombre del auditor/a:……………………………………………………………………………….. |
| Fecha del informe: …………………………………………………………………........................ |

**NOTAS AL INFORME DEL AUDITOR/A**

El/La Auditor/a podrá incluir aquellas recomendaciones o informaciones que considere pertinentes a este modelo de informe.

**CUADRO DE DESVIACIONES**

|  |
| --- |
| **GASTOS SUBVENCIONABLES:** |
| **Concepto** | **Importe Justificado** | **Importe según Presupuesto (1)** | **Desviación (1)** |
| Compra de terrenos |  |  |  |
| Construcción o rehabilitación de edificaciones e infraestructuras |  |  |  |
| Adquisición de equipos, suministros o materiales inventariables |  |  |  |
| Gastos notariales y registrales (art. 30.5 LGS) |  |  |  |
| Honorarios de profesionales que intervengan en la identificación del inmueble |  |  |  |
| Servicios técnicos |  |  |  |
| Arrendamientos |  |  |  |
| Materiales y suministros no inventariables |  |  |  |
| Gastos de viaje, alojamiento y dietas |  |  |  |
| Gastos de personal |  |  |  |
| Gastos financieros |  |  |  |
| Coste del informe del Auditor/a |  |  |  |
| Costes indirectos de funcionamiento (añadir tantas líneas como gastos, hasta límite del 10%). |  |  |  |
| **Otros gastos no subvencionables** |  |  |  |
| *(detallar conceptos de gasto, añadiendo tantas líneas como gastos no subvencionables se prevea acometer)* |  |  |  |
| **TOTAL:** |  |  |  |

**1** En caso necesario, se señalará expresamente cuales no cumplen esa condición en un cuadro con el mismo formato del Anexo XII-1 y se indicará textualmente: “excepto los gastos que se relacionan a continuación”.

**2** Se indicará la afirmación o negación, según corresponda, y se indicarán los conceptos en el cuadro con el formato que se indica.