

RESOLUCIÓN de la Consellera de Innovación, Universidades, Ciencia y Sociedad Digital, a propuesta de la Dirección general de Universidades, por la que se aprueba el plan de control aplicable durante el procedimiento de concesión y comprobación de la justificación de subvenciones otorgadas con cargo a la dotación presupuestaria de este organismo en la línea nominativa S8725000-Convenio financiación inversiones futuro Campus Universitario, en las anualidades presupuestarias 2022 y 2023.

La Ley 1/2015, de 6 de febrero, de la Generalitat, de Hacienda Pública, del Sector Público Instrumental y de Subvenciones, en su artículo 168.1. A), determina que la Resolución de concesión o el Convenio, en aquellas subvenciones de concesión directa, tendrá el carácter de bases reguladoras de la subvención, y tendrá un contenido mínimo, recogiendo en su apartado e) el plazo y forma de justificación por parte de la persona beneficiaria del cumplimiento de la finalidad para la cual se concedió la subvención y de la aplicación de los fondos percibidos.

Por su parte, el capítulo III, del Título X, dedicado a la gestión y reintegro de subvenciones de la mencionada Ley 1/2015, de 6 de febrero, establece, en el artículo 169.3, en cuanto a comprobación de subvenciones, que la comprobación material de la efectiva realización de la actividad, existencia de la condición o cumplimiento de la finalidad, se llevará a cabo en los términos establecidos en el **plan de control** que al efecto deberá elaborar todo órgano que gestione una línea de ayudas financiada con fondos públicos, que deberá ser aprobado por el **órgano concedente** con carácter previo a su ejecución, así como la información que debe constar como mínimo en el citado plan de control:

a) Tipos de control a efectuar sobre la línea: administrativos, sobre el terreno, a posteriori y/o de calidad.

RESOLUCIÓ de la consellera d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat Digital, a proposta de la Direcció general d'Universitats, per la qual s'aprova el pla de control aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades amb càrrec a la dotació pressupostària d'aquest organisme en la línia nominativa S8725000-Conveni finançament inversions futur Campus Universitari, en les anualitats pressupostàries 2022 i 2023.

La Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat , d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, en el seu article 168.1. A), determina que la resolució de concessió o el conveni, en aquelles subvencions de concessió directa, tindrà el caràcter de bases reguladores de la subvenció, i tindrà un contingut mínim, i recull en l'apartat e) el termini i forma de justificació per part de la persona beneficiària del compliment de la finalitat per a la qual es va concedir la subvenció i de l'aplicació dels fons percebuts.

Per part seua, el capítol III, del títol X, dedicat a la gestió i reintegrament de subvencions de l'esmentada Llei 1/2015, de 6 de febrer, estableix, en l'article 169.3, quant a comprovació de subvencions, que la comprovació material de l'efectiva realització de l'activitat, existència de la condició o compliment de la finalitat, es durà a terme en els termes establits en el **pla de control** que a aquest efecte haurà d'elaborar tot òrgan que gestione una línia d'ajudes finançada amb fons públics, que haurà de ser aprovat per l'òrgan **concedent** amb caràcter previ a la seua execució, així com la informació que ha de constar com a mínim en el citat pla de control:

a) Tipus de control a efectuar sobre la línia: administratiu, sobre el terreny, a posteriori i/o de qualitat.

<p>b) Criterios de selección de la muestra: aleatorios, dirigidos o de riesgo.</p> <p>c) Porcentaje mínimo de ayuda a controlar sobre el total pagado en esa línea.</p> <p>En virtud de los preceptos mencionados, en atención a las competencias atribuidas a esta Conselleria de Innovación, Universidades, Ciencia y Sociedad Digital, y de conformidad con el artículo 28 II) de la Ley 5/1983, de 30 de diciembre, del Consell.</p> <p style="text-align: center;"><b>RESUELVO</b></p> <p>Primero. - Aprobar el plan de control que se incorpora como anexo a esta resolución, elaborado por la Dirección General de Universidades y aplicable durante el procedimiento de concesión y comprobación de la justificación de subvenciones otorgadas con cargo a la dotación presupuestaria de este organismo (21.02.02.422.60.7) en su línea nominativa S8725000-Convenio financiación inversiones futuro Campus Universitario, en las anualidades presupuestarias 2022 y 2023.</p> <p>Segundo. - Publicar la presente resolución en la página web de la Conselleria de Innovación, Universidades, Ciencia y Sociedad Digital.</p>	<p>b) Criteris de selecció de la mostra: aleatoris, dirigits o de risc.</p> <p>c) Percentatge mínim d'ajuda a controlar sobre el total pagat en aqueixa línia.</p> <p>En virtut dels preceptes esmentats, en atenció a les competències atribuïdes a aquesta Conselleria d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat Digital, i de conformitat amb l'article 28 II) de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell.</p> <p style="text-align: center;"><b>RESOLC</b></p> <p>Primer. - Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex a aquesta resolució, elaborat per la Direcció General d'Universitats i aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades amb càrrec a la dotació pressupostària d'aquest organisme (21.02.02.422.60.7) en la seua línia nominativa S8725000-Conveni finançament inversions futur Campus Universitari, en les anualitats pressupostàries 2022 i 2023.</p> <p>Segon. - Publicar la present resolució en la pàgina web de la Conselleria d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat Digital.</p>
---	--

La consellera d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat Digital

### ANEXO

Plan de control aplicable durante el procedimiento de concesión y comprobación de la justificación de subvenciones otorgadas con cargo a la dotación presupuestaria de la Dirección General de Universidades (21.02.02.422.60.7) de la línea nominativa S8725000-Convenio financiación inversiones futuro Campus Universitario, en las anualidades presupuestarias 2022 y 2023.

De conformidad con lo establecido en los artículos 168.1. A) e) y 169.3 de la Ley 1/2015, de 6 de febrero, de la Generalitat, de Hacienda Pública, del Sector Público Instrumental y de Subvenciones, durante el procedimiento de concesión y justificación de subvenciones han de adoptarse las medidas necesarias con objeto de comprobar y verificar la efectiva realización de las actividades subvencionadas, el cumplimiento de la finalidad o las finalidades que motivan la concesión y la adecuada acreditación del destino dado a las cantidades otorgadas.

En el caso de la Dirección General de Universidades, las tareas de comprobación y verificación reseñadas no pueden llevarse a cabo de idéntico modo en todos los casos, pues dentro del programa presupuestario 422.60 coexisten líneas dirigidas a potenciales entidades beneficiarias de muy distinta índole y pensadas para fomentar e impulsar la realización de actividades e inversiones de diversa naturaleza, con finalidades también dispares.

Por todo ello, sin perjuicio de las previsiones contenidas en los respectivos Convenios o Resoluciones de concesión, con las que este plan deberá ser interpretado de forma conjunta y sistemática, se establecen los siguientes parámetros de control para el Convenio entre la Generalitat y el Ayuntamiento de Denia para la financiación de las inversiones de la sede del futuro campus universitario de Ciencias Gastronómicas, y que se materializará en la rehabilitación de la Casa Torrequemada para sede universitaria de la Universidad de Alicante en este municipio, con crédito presupuestario en la línea nominativa S8725000 de los Presupuestos concernidos.

### ANNEX

Pla de control aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades amb càrrec a la dotació pressupostària de la Direcció General d'Universitats (21.02.02.422.60.7) de la línia nominativa S8725000-Conveni finançament inversions futur Campus Universitari, en les anualitats pressupostàries 2022 i 2023.

De conformitat amb el que s'estableix en els articles 168.1. A) e) i 169.3 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, durant el procediment de concessió i justificació de subvencions han d'adoptar-se les mesures necessàries a fi de comprovar i verificar l'efectiva realització de les activitats subvencionades, el compliment de la finalitat o les finalitats que motiven la concessió i l'adequada acreditació de la destinació donada a les quantitats atorgades.

En el cas de la Direcció General d'Universitats, les tasques de comprovació i verificació ressenyades no poden dur-se a terme d'idèntica manera en tots els casos, perquè dins del programa pressupostari 422.60 coexisteixen línies dirigides a potencials entitats beneficiàries de molt diferent índole i pensades per a fomentar i impulsar la realització d'activitats i inversions de diversa naturalesa, amb finalitats també dispars.

Per tot això, sense perjudici de les previsions contingudes en els respectius convenis o resolucions de concessió, amb els quals aquest pla haurà de ser interpretat de manera conjunta i sistemàtica, s'estableixen els següents paràmetres de control per al Conveni entre la Generalitat i l'Ajuntament de Dénia per al finançament de les inversions de la seu del futur campus universitari de Ciències Gastronòmiques, i que es materialitzarà en la rehabilitació de la Casa Torrequemada per a seu universitària de la Universitat d'Alacant en aquest municipi, amb crèdit pressupostari en la línia nominativa S8725000 dels pressupostos concernits.

a) El tipo de control a realizar será preferentemente administrativo, basado en la documentación justificativa aportada por el Ayuntamiento de Denia en los términos del Convenio suscrito. A tal fin, se supervisará toda la documentación exigida y se requerirá, si procede la aportación de los documentos complementarios que resulten precisos para comprobar, verificar y esclarecer cuantos extremos así lo exijan.

En concreto, y a la vista del certificado expedido por el secretario municipal requerido en la justificación de la última anualidad, se podrá solicitar la aportación de cualesquiera de los documentos en el aludidos.

Además, si se estima necesario, podrán llevarse a cabo comprobaciones sobre el terreno solicitando del Ayuntamiento de Denia la planificación de la asistencia de un representante autonómico al acto de recepción de la inversión o documentación gráfica adicional sobre la ejecución de la obra.

Dado que el posible anticipo del 30% de la subvención y la justificación de la misma deja al margen la acreditación documental de los pagos efectuados sobre los gastos admitidos en dicha justificación, dicha acreditación (transferencias bancarias, cheques, letras de cambio) podrá ser solicitada a posteriori, en el plazo de cuatro años desde la presentación de la justificación documental del gasto.

b) Extraída de la relación de justificantes de gasto presentado, se podrá seleccionar una muestra aleatoria, pero suficientemente representativa de cualesquiera documentos y otros elementos acreditativos de la realización de la inversión conveniada, de tal manera que pueda verificarse su realidad material.

Adicionalmente, de forma debidamente motivada, se podrán aplicar criterios dirigidos a la realización de un muestreo específico para la comprobación de aspectos administrativos, económicos o técnicos determinados que se estimen de especial relevancia en el marco del Convenio.

a) El tipus de control a realitzar serà preferentment administratiu, basat en la documentació justificativa aportada per l'Ajuntament de Dénia en els termes del conveni subscrit. Amb tal fi, se supervisarà tota la documentació exigida i es requerirà, si escau, l'aportació dels documents complementaris que resulten necessaris per a comprovar, verificar i aclarir tots els punts que ho exigisquen.

En concret, i a la vista del certificat expedit pel secretari municipal requerit en la justificació de l'última anualitat, es podrà sol·licitar l'aportació de qualssevol dels documents al·ludits en aquest.

A més, si s'estima necessari, podran dur-se a terme comprovacions sobre el terreny, sol·licitant de l'Ajuntament de Dénia la planificació de l'assistència d'un representant autonòmic a l'acte de recepció de la inversió o documentació gràfica adicional sobre l'execució de l'obra.

Atés que la possible bestreta del 30 % de la subvenció i la justificació d'aquesta deixa al marge l'acreditació documental dels pagaments efectuats sobre les despeses admeses en aquesta justificació, aquesta acreditació (transferències bancàries, xecs, lletres de canvi) podrà ser sol·licitada a posteriori, en el termini de quatre anys des de la presentació de la justificació documental de la despesa.

b) Extreta de la relació de justificants de despesa presentada, es podrà seleccionar una mostra aleatòria, però prou representativa de qualssevol documents i altres elements acreditatius de la realització de la inversió conveniada, de tal manera que puga verificar-se la seua realitat material.

Addicionalment, de forma ben motivada, es podran aplicar criteris dirigits a la realització d'un mostreig específic per a la comprovació d'aspectes administratius, econòmics o tècnics determinats que s'estimen d'especial rellevància en el marc del conveni.

c) El porcentaje mínimo de subvención a controlar sobre el total pagado con cargo a cada línea presupuestaria anual alcanzará al menos el 10 %.

Las actuaciones que se efectúen en desarrollo de este plan de control se realizarán a través de medios propios, tanto personales como materiales. En relación con los medios personales, se contará con personal funcionario de la propia Dirección General de Universidades, técnicos en la materia de que se trate, con las suficientes garantías de imparcialidad e independencia, sin perjuicio del apoyo técnico externo que a tal fin pudiera recabarse.

Como resultado de las comprobaciones derivadas de este Plan de Control se emitirá una resolución por el órgano competente en el cual haga constar la adecuación de la subvención a los objetivos propuestos, o, en caso contrario, la existencia de un incumplimiento parcial o total y la necesidad de iniciar los procedimientos de reintegro y/o minoración de la subvención, así como de las posibles sanciones aparejadas.

c) El percentatge mínim de subvenció a controlar sobre el total pagat amb càrrec a cada línia pressupostària anual arribarà, almenys, al 10 % .

Les actuacions que s'efectuen en desenvolupament d'aquest pla de control es realitzaran a través de mitjans propis, tant personals com materials. En relació amb els mitjans personals, es comptarà amb personal funcionari de la mateixa Direcció General d'Universitats, tècnics en la matèria de què es tracte, amb les suficients garanties d'imparcialitat i independència, sense perjudici del suport tècnic extern que a tal fi poguera recaptar-se.

Com a resultat de les comprovacions derivades d'aquest pla de control s'emetrà una resolució per l'òrgan competent en el qual es faça constar l'adequació de la subvenció als objectius proposats, o, en cas contrari, l'existència d'un incompliment parcial o total i la necessitat d'iniciar els procediments de reintegrament i/o minoració de la subvenció, així com de les possibles sancions aparellades.