

*RESOLUCIÓ de la consellera d'Innovació, Indústria, Comerç i Turisme, a proposta de la Direcció General d'Innovació, per la qual s'aprova el pla de control aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades a càrrec de la dotació pressupostària d'este organisme en la línia S0820 - Convenis amb les universitats públiques valencianes per a la constitució d'una xarxa de càtedres sobre la bretxa digital.*

La Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, en l'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.

D'altra banda, 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 este efecte haurà d'elaborar qualsevol 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: administratius, sobre el terreny, a posteriori i/o de qualitat.
- b) Criteris de selecció de la mostra: aleatoris, dirigits o de risc.
- c) Percentatge mínim d'ajuda a controlar sobre el total pagat en eixa línia.

En virtut dels preceptes esmentats, en atenció a les competències atribuïdes a esta Direcció General d'Innovació, i de conformitat amb el Decret 226/2023, de 19 de desembre, del Consell, pel qual s'aprova el Reglament orgànic i funcional de la Conselleria d'Innovació, Indústria, Comerç i Turisme que ha substituït l'anterior Decret 137/2023, de 10 d'agost de 2023, del Consell, pel qual es va aprovar este reglament.

#### RESOLC

*Primer.* Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex a esta resolució, elaborat per la Direcció General d'Innovació i aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades a càrrec de les dotacions pressupostàries d'eixe centre directiu en l'exercici 2024.

*Segon.* Publicar la present resolució en la pàgina web de la Conselleria d'Innovació, Indústria, Comerç i Turisme i en la pàgina de les corresponents convocatòries de les línies sotmeses al pla de control.

LA CONSELLERA D'INNOVACIÓ, INDÚSTRIA, COMERÇ I TURISME

## ANNEX

*Pla de control aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades a càrrec de la dotació pressupostària de la Direcció General d'Innovació (G0111.02.01.121H00) de la línia S0820 - Convenis amb les universitats públiques valencianes per a la constitució d'una xarxa de càtedres sobre la bretxa digital, en l'annualitat pressupostària 2024.*

De conformitat amb el que estableixen 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 del destí donat a les quantitats atorgades.

En el cas de la Direcció General d'Innovació, les tasques de comprovació i verificació esmentades no poden dur-se a terme d'igual mode en tots els casos, perquè dins del programa pressupostari 121H00 coexistixen línies dirigides a potencials entitats beneficiàries de molt diferent índole i pensades per a fomentar i impulsar la realització d'activitats de diversa naturalesa, amb finalitats també dispars.

Per tot això, sense perjudici de les previsions contingudes en les respectives bases reguladores i en les corresponents resolucions de convocatòria, amb les quals este pla haurà de ser interpretat de manera conjunta i sistemàtica, s'estableixen els següents paràmetres de control per a la convocatòria realitzada amb crèdits pressupostaris de la línia S0820:

a) Tipus de control a efectuar.

El control a realitzar serà preferentment **administratiu**, basat en la documentació aportada per a cada càtedra, d'acord amb el que estableixen les bases del conveni signat entre les parts. A tal fi, se supervisarà tota la documentació exigida en les bases, i es requerirà, si és el cas, l'aportació dels documents complementaris que resulten necessaris per a comprovar, verificar i aclarir tots els aspectes que així ho exigisquen.

A més, si s'estima necessari, podran dur-se a terme comprovacions sol·licitant informació complementària a la persona que exercix la titularitat de la càtedra o persona en qui delegue de les activitats objecte d'este conveni de manera que ens permeta contextualitzar la programació proposada, així com el seu grau d'execució.

El control sobre el **terreny** consistirà en la verificació dels treballs desenvolupats a l'empara del que estableix el conveni per part de personal tècnic de la mateixa Direcció General.

El control a posteriori es realitza mitjançant un control administratiu de la memòria final i documentació justificativa de la subvenció.

- b) Criteris de selecció de la **mostra**. Dins del conjunt d'activitats d'investigació i difusió en cada conveni, es podrà seleccionar una mostra aleatòria, però prou representativa de qualssevol dels elements acreditatius de la realització de l'activitat o activitats realitzades que ens permetran comprovar el compliment dels objectius del conveni.

Addicionalment, de forma degudament 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 d'una acció formativa.

- c) El **percentatge mínim** de subvenció a controlar sobre el total pagat a càrrec de cada línia pressupostària. El percentatge arribarà a almenys el 10 % de les activitats d'investigació i difusió realitzades.

Les actuacions que s'efectuen en desenvolupament d'este pla de control es realitzaran a través de mitjans propis, tant personals com materials. En relació amb els mitjans personals, es disposarà de personal funcionari de la mateixa Direcció General, 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 puga demanar-se.

Com a resultat de les comprovacions derivades d'este pla de control, la Direcció General d'Innovació emetrà l'informe corresponent.