

## PLA DE CONTROL APLICABLE DURANT EL PROCEDIMENT DE CONCESSIÓ I COMPROVACIÓ DE LA JUSTIFICACIÓ DE SUBVENCIONS ATORGADES AMB CÀRREC A LES DOTACIONS PRESSUPOSTÀRIES DE LA VICEPRESIDÈNCIA I CONSELLERIA D'IGUALTAT I POLÍTQUES INCLUSIVES EN L'EXERCICI 2023

De conformitat amb les previsions establides en els articles 165.2.j) i 169 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 amb la finalitat de comprovar i verificar l'efectiva realització de les activitats subvencionades, el compliment de la finalitat o finalitats que motiven la concessió i l'adequada acreditació del destí donat a les quanties atorgades.

L'Ordre 1/2016, de 20 de gener, de la Vicepresidència i Conselleria d'Igualtat i Polítiques Inclusives, modificada per l'Ordre 3/2019, de 23 de juliol i per l'Ordre 1/2022, de 13 de juliol, per la qual s'estableixen les bases reguladores per a la concessió de subvencions en matèria d'atenció a persones amb diversitat funcional, promoció de l'autonomia personal i de l'accessibilitat, estableix en el seu article 51 el Pla de control aplicable a aquestes subvencions.

Igualment, l'Ordre 4/2017, de 6 de juliol, de la Vicepresidència i Conselleria d'Igualtat i Polítiques Inclusives, per la qual s'aproven les bases reguladores del programa d'ajudes per a la realització d'estades vacacionals per a persones amb diversitat funcional, estableix en el seu article 24 el Pla de control aplicable a les subvencions que regula.

De conformitat amb aquests articles, per a verificar el compliment de les ajudes convocades a l'empara de les Ordres per la que s'estableixen les Bases Reguladores per a la concessió de subvencions abans citades hauran de realitzar-se els corresponents controls. En cas que en els controls realitzats es posen de manifest irregularitats significatives, podrà acordar-se la minoració, el desistiment sense efecte o, en el seu cas, el reintegrament de les ajudes percebudes i els interessos de demora des del moment del pagament de la subvenció.

Per tot això, s'estableixen els següents paràmetres de control:

A) Tipus de control. Els controls se centraran en la verificació dels requisits exigits en la convocatòria, l'efectiva realització de l'activitat, el compliment de la finalitat de la subvenció i la comprovació de la documentació justificativa presentada, i podran ser de tres tipus :

1. Control sobre el terreny. L'òrgan concedent podrà realitzar visites, en el lloc i data indicats per l'entitat beneficiària per a la realització de l'activitat i sol·licitar tota aquella

documentació i informació que considere necessària, tant per a la comprovació del compliment dels requisits exigits en la convocatòria, l'avaluació de l'actuació, l'adequació de la mateixa a la finalitat de la despesa i la comprovació de la documentació justificativa. Aquestes verificacions inclouran l'exhibició dels documents justificatius que acrediten la realitat dels extrems manifestats en les declaracions responsables presentades per l'entitat beneficiària.

2. Control administratiu, en dues fases:

a) prèviament a la concessió, per a verificar el compliment dels requisits exigits en la normativa reguladora de l'ajuda.

b) posteriorment a la realització de l'activitat o el compliment de l'obligació, sobre la memòria tècnica presentada pel beneficiari en la justificació final, que reculla totes les despeses i les activitats realitzades tenint en compte la memòria explicativa del projecte.

3. Control a posteriori/control de durabilitat que és un subtipus de control sobre el terreny que se circumscriu a les que financen béns inventariables d'inversió, i el seu objecte és comprovar que el beneficiari ha complert amb l'obligació de manteniment de les inversions durant el període de temps fixat en les bases reguladores.

B) Dins del conjunt de sol·licituds que es presenten a una mateixa convocatòria, se seleccionarà una mostra aleatòria, de les activitats subvencionades. Addicionalment, de forma degudament motivada, es podran aplicar criteris dirigits a la realització d'un mostreig específic dirigit o de risc per a la comprovació d'aspectes tècnics, econòmics o administratius determinats que s'estimen d'especial rellevància en el marc d'una convocatòria.

C) El percentatge mínim de subvenció a controlar serà del 10% de l'import finançat en cadascuna de les convocatòries d'aquesta Direcció General de Diversitat Funcional i Salut Mental.

Les actuacions que s'efectuen en el desenvolupament d'aquest pla de control es realitzaran mitjançant Mitjans propis, personals i materials. En relació amb els mitjans personals, la Direcció General de Diversitat Funcional i Salut Mental realitzarà les activitats de control de les ajudes amb la col·laboració de les Direccions Territorials d'Igualtat i Polítiques Inclusives en tot allò que els corresponga.