

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 DE SERVEIS SOCIALS, IGUALTAT I HABITATGE EN L'EXERCICI 2024

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 de la destinació donada a les quanties atorgades.

L'Orde 1/2016, de 20 de gener, de la Vicepresidència i Conselleria d'Igualtat i Polítiques Inclusives, modificada per l'Orde 3/2019, de 23 de juliol, i per l'Orde 1/2022, de 13 de juliol, per la qual s'establixen 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, establix en l'article 51 el pla de control aplicable a estes subvencions.

Igualment, l'Orde 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, establix en l'article 24 el pla de control aplicable a les subvencions que regula.

De conformitat amb estos articles, per a verificar el compliment de les ajudes convocades a l'empara de les ordes per les quals s'establixen les bases reguladores per a la concessió de subvencions abans citades, hauran d'efectuar-se els controls corresponents. En cas que en els controls realitzats es posen de manifest irregularitats significatives, podrà acordar-se la **minoració**, el **desistiment sense efecte** o, si és el cas, el **reintegrament** de les ajudes percebudes i els interessos de demora des del moment del pagament de la subvenció.

Per tot això, s'establixen 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 fer visites, bé de manera planificada en el lloc i data indicats per l'entitat beneficiària per a la realització de l'activitat, bé de manera improvisada, i sol·licitar tota la 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 d'esta a la finalitat del gasto i la comprovació de la documentació justificativa. Estes verificacions inclouran l'exhibició dels documents justificatius que acrediten la realitat dels aspectes manifestats en les declaracions responsables presentades per l'entitat beneficiària.

2. **Control administratiu**, en dos 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 arregleque tots els gastos i les activitats efectuades 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 complit 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 manera 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 per controlar serà del 10 % de l'import finançat en cada una de les convocatòries d'esta Direcció General de les Persones amb Discapacitat.

Les actuacions que s'efectuen en el desenrotllament d'este pla de control es realitzaran mitjançant **mitjans propis, personals i materials**. En relació amb els mitjans personals, la Direcció General de les Persones amb Discapacitat realitzarà les activitats de control de les ajudes amb la col·laboració de les direccions territorials de Serveis Socials, Igualtat i Habitatge en tot el que els corresponga.