

## RESOLUCIÓ DE LA DIRECTORA GENERAL D'ACCIÓ COMUNITÀRIA I BARRIS INCLUSIUS, PER LA QUAL S'APROVA EL PLA DE CONTROL APLICABLE A LES SUBVENCIONS ATORGADES AMB CÀRREC A LES DOTACIONS PRESSUPOSTÀRIES DE LA DIRECCIÓ GENERAL D'ACCIÓ COMUNITÀRIA I BARRIS INCLUSIUS EN L'EXERCICI 2023

L'article 165.2.j de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, determina que les bases reguladores de la concessió de subvencions contindran, entre altres aspectes, un mètode de comprovació de la realització de l'activitat a través del corresponent pla de control.

D'altra banda, l'article 169 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, estableix que "1. L'òrgan concedent comprovarà l'adequada justificació de la subvenció, la realització de l'activitat o el compliment de la finalitat que determinen la concessió o gaudi de la subvenció, així com si ha pogut haver-hi concurrència amb altres subvencions que pugua comportar la modificació de la concessió.

2. La comprovació administrativa de la justificació documental de la subvenció concedida es realitzarà mitjançant la revisió de la documentació que a aquest efecte s'haja establert en les seues bases reguladores com d'aportació preceptiva per la persona beneficiària o, en el seu nom, per l'entitat col·laboradora, per al pagament de l'ajuda.

3. La comprovació material de l'efectiva realització de l'activitat, existència de la condició o compliment de la finalitat, s'executarà en els termes establerts en el pla de control que a aquest efecte haurà d'elaborar tot òrgan que gestione una línia d'ajudes finançada amb fons públics. L'esmentat pla haurà de ser aprovat per l'òrgan concedent amb caràcter previ a la seua execució i en aquest haurà de constar com a mínim la informació següent:

- a) Tipus de control a efectuar sobre la línia: administratiu, 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 que s'ha de controlar sobre el total pagat en aqueixa línia".

D'acord amb els preceptes esmentats i de conformitat amb les competències atribuïdes a aquesta direcció general en el Decret 105/2019, de 5 de juliol, del Consell, pel qual s'estableix l'estructura orgànica bàsica de la Presidència i de les conselleries de la Generalitat i pel Decret 170/2020, de 30 d'octubre, del Consell, d'aprovació del Reglament orgànic i funcional de la Vicepresidència i Conselleria d'Igualtat i Polítiques Inclusives,

### RESOLC

#### Primer.-

Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex a aquesta resolució, elaborat per la Direcció General d'Acció Comunitària i Barris Inclusius, que serà aplicable durant l'execució de les activitats subvencionades corresponents a les subvencions atorgades amb càrrec a les dotacions pressupostàries d'aquest centre gestor durant l'exercici 2023.

**Segon.-**

Publicar aquesta resolució i el pla de control en la pàgina web de la Vicepresidència i Conselleria d'Igualtat i Polítiques Inclusives, en l'Àrea d'Inclusió Social, dins de la secció corresponent a cada convocatòria: <https://inclusio.gva.es/va/web/integracion-inclusion-social-cooperacion>.

LA DIRECCIÓ GENERAL D'ACCIÓ COMUNITÀRIA I BARRIS INCLUSIUS

## ANNEX

### **PLA DE CONTROL APLICABLE A LES SUBVENCIONS ATORGADES AMB CÀRREC A LES DOTACIONS PRESSUPOSTÀRIES DE LA DIRECCIÓ GENERAL D'ACCIÓ COMUNITÀRIA I BARRIS INCLUSIUS EN L'EXERCICI 2023**

De conformitat amb les previsions establides en els articles 165.2.j i 169.3 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, han d'adoptar-se les mesures necessàries per a 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.

Resultant igualment d'aplicació les bases reguladores de les convocatòries afectes per aquest pla de control:

- L'Ordre 5/2015, de 23 d'octubre, de la Vicepresidència i Conselleria d'Igualtat i Polítiques Inclusives, per la qual s'estableixen les bases reguladores de subvencions per al finançament de projectes i activitats de promoció i foment del voluntariat a la Comunitat Valenciana
- L'Ordre 10/2017, de 29 de novembre, de la Vicepresidència i Conselleria d'Igualtat i Polítiques Inclusives, per la qual s'estableixen les bases reguladores per a la concessió de subvencions dirigides al desenvolupament d'itineraris integrats per a la inserció sociolaboral de persones en situació o risc d'exclusió social.
- L'Ordre 7/2019, de 8 d'agost, de la Vicepresidència i Conselleria d'Igualtat i Polítiques Inclusives, per la qual s'estableixen les bases reguladores per a la concessió de les subvencions en matèria d'inclusió i desenvolupament comunitari.
- L'Ordre 8/2019, de 7 de setembre, de la Vicepresidència i Conselleria d'Igualtat i Polítiques Inclusives, per la qual s'estableixen les bases reguladores per a la concessió de subvencions dirigides a la realització de programes d'interés general per a atendre finalitats de caràcter social amb càrrec al tram autonòmic de l'assignació tributària del 0,7 % de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.

Aquest pla comprén les convocatòries de les subvencions per a l'exercici 2023. En concret:

- Convocatòria de subvencions dirigides al desenvolupament d'itineraris integrats per a la inserció sociolaboral de les persones en situació o risc d'exclusió social. Línia de subvenció S6729.
- Convocatòria de subvencions per al finançament de projectes i activitats de promoció i foment del voluntariat a la Comunitat Valenciana. Línia de subvenció S6583000.
- Convocatòria de subvencions per al finançament de projectes en matèria d'inclusió i desenvolupament comunitari. Línia de subvenció S1827.
- Convocatòria de subvencions dirigides a la realització de programes d'interés general per a atendre finalitats de caràcter social amb càrrec al tram autonòmic de l'assignació tributària del 0,7 % de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques. Línia de subvenció S5177 del capítol 4 de despeses i la línia de subvenció S5185 del capítol 7 de despeses.

## PLA DE CONTROL

Per tot això, i a l'efecte de donar compliment al mandat legal, la Direcció General en Acció Comunitària i Barris Inclusius estableix el pla de control, sobre la base dels **paràmetres de control** següents:

- Cada unitat administrativa dependent de la Direcció General d'Acció Comunitària i Barris Inclusius que gestione les subvencions serà la responsable d'executar el control de les corresponents línies de subvenció.  
Respecte a la convocatòria de subvencions dirigides a la realització de programes d'interés general per a atendre finalitats de caràcter social amb càrrec al tram autonòmic de l'assignació tributària del 0,7 % de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, atés el seu caràcter intrínsec, en les actuacions que s'efectuen en el desenvolupament d'aquest pla de control participaran les persones designades per cadascuna de les direccions generals, corresponents a cada eix, integrants de la comissió d'avaluació.
- **Control material sobre el terreny**, sobre un conjunt representatiu de les actuacions i activitats que es duen a terme. Amb aquest objectiu es realitzaran visites al lloc i la data que s'indiquen, i es podrà sol·licitar tota aquella documentació i informació que es considere necessària, tant per a l'avaluació de l'actuació, com per a verificar l'adequació a la finalitat de la despesa.
- **Control administratiu** de la memòria tècnica presentada per l'entitat en la justificació final, tenint en compte la memòria explicativa del projecte presentada per l'entitat juntament amb la sol·licitud inicial. Addicionalment, es podrà sol·licitar a l'entitat subvencionada tota aquella documentació i informació que es considere necessària tant per a l'avaluació de la qualitat del projecte/programa com per a verificar l'adequació de les despeses efectuades a la seua finalitat. Tot això sense menyscar la comprovació administrativa de la justificació documental de la subvenció concedida.
- Comunicació a les empreses seleccionades d'aquest pla de control perquè, en el termini de 10 dies hàbils a partir de l'endemà de la seua comunicació, tinguen preparada la documentació pertinent per tal de realitzar l'activitat de control.

### 1. CRITERIS DE SELECCIÓ DE LA MOSTRA

Els criteris de selecció de la mostra es realitzaran sobre el total de projectes i programes subvencionats en les corresponents convocatòries afectades per aquest pla de manera:

- 1) **Aleatòria** respecte de les entitats beneficiàries de cada línia.
- 2) **Dirigit**:
  - A aquelles activitats que es consideren de risc, per a la comprovació de determinats aspectes tècnics, econòmics o administratius.
  - Dels programes que hagen sigut objecte d'expedients de reintegrament en les convocatòries de les anualitats anteriors.
  - Dels que hagen rebut la major o menor quantia de subvenció respecte a cadascuna de les convocatòries.

Des d'aquesta direcció se seleccionarà en cada convocatòria el mètode que es considere més adequat segons el cas, d'acord amb els criteris exposats anteriorment.

## 2. PERCENTATGE MÍNIM D'AJUDA A CONTROLAR

El percentatge mínim d'ajuda a controlar en les convocatòries objecte d'aquest pla i segons s'estableix en les respectives ordres de bases i/o resolucions de convocatòria serà:

- Convocatòria de subvencions dirigides al desenvolupament d'itineraris integrats per a la inserció sociolaboral de les persones en situació o risc d'exclusió social: el control es realitzarà sobre almenys el 10 % de la quantia total concedida.
- Convocatòria de subvencions per al finançament de projectes i activitats de promoció i foment del voluntariat a la Comunitat Valenciana: s'haurà de controlar almenys una quarta part de la quantitat total de la línia subvencionada.
- Convocatòria de subvencions per al finançament de projectes en matèria d'inclusió i desenvolupament comunitari: s'haurà de controlar almenys una quarta part de la quantitat total de la línia subvencionada.
- Convocatòria de subvencions dirigides a la realització de programes d'interés general per a atendre finalitats de caràcter social amb càrrec al tram autonòmic de l'assignació tributària del 0,7 % de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques: el percentatge mínim d'ajuda a controlar serà d'un 25 % sobre el total pagat en la línia.

## 3. CALENDARI D'EXECUCIÓ DEL PLA

- Juliol del 2023: informació a totes les entitats de l'aprovació del pla de control i de l'obligació de comunicar a aquesta direcció general la ubicació exacta dels llocs, les dates i els horaris de realització de les activitats subvencionades.
- Juliol-desembre de 2023: visites presencials a les activitats subvencionades.
- Segon trimestre de 2024: una vegada finalitzat el termini de presentació de la justificació econòmica i tècnica, s'iniciarà el control de la memòria tècnica de la documentació justificativa dels programes subvencionats.

Respecte de la convocatòria de subvencions dirigides a la realització de programes d'interés general per a atendre finalitats de caràcter social amb càrrec al tram autonòmic de l'assignació tributària del 0,7 % de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, el calendari d'execució del Pla serà el següent:

- Durant els mesos de gener a desembre de 2024: informació a totes les entitats de l'aprovació del pla de control i de l'obligació de comunicar a aquesta direcció general la ubicació exacta dels llocs, les dates i els horaris de realització de les activitats subvencionades, així com de visites presencials a les activitats subvencionades.
- Segon trimestre de 2025: una vegada finalitzat el termini de presentació de la justificació econòmica i tècnica, s'iniciarà el control de la memòria tècnica de la documentació justificativa dels programes subvencionats.

## 4. PRINCIPALS ASPECTES PER A VERIFICAR EN LA COMPROVACIÓ MATERIAL

Amb caràcter general, el compliment de les activitats subvencionades s'haurà de justificar, entre altres, mitjançant:

- Certificat del representant legal, o de la persona en la qual delegue, de la realització de les activitats.
- Comprovació que l'activitat es realitza de conformitat amb els projectes i programes subvencionats.

- Acreditació de l'elaboració i difusió, si escau, dels materials produïts a càrrec de la subvenció, així com la utilització dels logotipus i emblemes corresponents de conformitat amb els publicats en la pàgina web de la GVA Àrea d'Inclusió Social.

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 d'Acció Comunitària i Barris Inclusius designarà el personal necessari destinat a la comprovació de l'adequada realització de l'activitat i el compliment de la finalitat que determinen la concessió o gaudi de la subvenció, amb l'excepció indicada anteriorment respecte a la participació d'altres direccions generals en la convocatòria de subvencions dirigides a la realització de programes d'interés general per a atendre fins de caràcter social amb càrrec al tram autonòmic de l'assignació tributària del 0,7 % de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.

## 5. INFORME D'EXECUCIÓ

Com a resultat de les comprovacions derivades d'aquest pla de control, l'òrgan gestor elaborarà un informe d'execució i avaluació de resultats en el qual es faça constar l'adequació de la subvenció als objectius proposats o, en cas contrari, l'existència d'un incompliment total o parcial i la necessitat d'iniciar, si escau, un procediment de reintegrament de la subvenció.

Aquest informe d'execució servirà com a instrument de diagnòstic per a la millora, si escau, del sistema de gestió i control de les línies incloses, i per tal d'implantar un sistema de rendició de comptes.

No obstant això, sobre la base del que es disposa en l'article 169 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, i en exercici de la labor d'aquesta direcció general com a òrgan concedent, l'abast del Pla no impedeix l'actuació de comprovació sobre altres expedients i convocatòries no reflectits en aquest, bé en la modalitat de comprovació de l'adequada justificació de la subvenció com en la de la realització de les activitats i el compliment de la finalitat d'aquesta.