

Resolució de la consellera de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica per la qual s'aprova el pla de control aplicable a les activitats finançades durant l'exercici 2023 amb càrrec a les línies de subvencions gestionades per la Direcció General de Qualitat Democràtica, Responsabilitat Social i Foment de l'Autogovern

L'article 165.2.j de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, 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. Per part seua, l'article 169.3 de la citada Llei 1/2015, de 6 de febrer, estableix que el pla de control haurà de ser elaborat per 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; i que haurà de contindre, com a mínim, la següent informació:

- 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 aqueixa línia.

D'acord amb els preceptes esmentats, en virtut de les competències atribuïdes pels articles 1 i 4 del Decret 179/2020, de 30 d'octubre, del Consell, d'aprovació del Reglament Orgànic i Funcional de la Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica, desenvolupat per l'Ordre 1/2021, de 20 d'abril, d'aqueixa mateixa Conselleria, a proposta de la Direcció General de Qualitat Democràtica, Responsabilitat Social i Foment de l'Autogovern, i de conformitat amb l'article 28 II) de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell,

RESOLC

Primer.- Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex a aquesta Resolució, elaborat per la Direcció General de Qualitat Democràtica, Responsabilitat Social i Foment de l'Autogovern i aplicable a les activitats finançades amb càrrec a les línies de subvencions previstes en la Llei de Pressupostos de la Generalitat de l'exercici 2023 i gestionades per aquest centre directiu.

Segon.- Donar publicitat a aquest pla de control a través del Portal de Transparència de la Generalitat Valenciana (GVA Oberta), amb la finalitat de garantir el principi de transparència de l'activitat pública, conforme al que es disposa en l'article 33 del Decret 105/2017, de 28 de juliol, del Consell, de desenvolupament de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, en matèria de transparència i de regulació del Consell de Transparència, Accés a la Informació Pública i Bon Govern.

València,
LA CONSELLERA DE PARTICIPACIÓ, TRANSPARÈNCIA,
COOPERACIÓ I QUALITAT DEMOCRÀTICA

ANNEX

PLA DE CONTROL DE SUBVENCIONS DE LA DIRECCIÓ GENERAL DE QUALITAT DEMOCRÀTICA, RESPONSABILITAT SOCIAL I FOMENT DE L'AUTOGOVERN PER A L'EXERCICI 2023

Índex

A. PROGRAMA 111.80. RESPONSABILITAT SOCIAL I FOMENT DE L'AUTOGOVERN

A.1. Línies pressupostàries de concessió en concurrència competitiva

A.2. Línies pressupostàries de concessió directa

A.3. Controls a realitzar

A.3.1. Control administratiu

- a) Abast*
- b) Termini d'execució del control*

A.3.2. Control material

- a) Abast*
- b) Termini d'execució del control*

A.4. Informe d'execució i avaluació de resultats

B. PROGRAMA 126.70. QUALITAT DEMOCRÀTICA

B.1. Línies pressupostàries de concessió en concurrència competitiva

B.2. Línies pressupostàries de concessió directa

B.3. Controls a realitzar

B.3.1. Control administratiu

- a) Abast*
- b) Termini d'execució del control*

B.3.2. Control material

- a) Abast*
- b) Termini d'execució del control*

B.4. Informe d'execució i avaluació de resultats

A. PROGRAMA 111.80. RESPONSABILITAT SOCIAL I FOMENT DE L'AUTOGOVERN

A.1. Línies pressupostàries de concessió en concurrència competitiva

Línies	Denominacions	Imports
S7251000	Subvenció a les universitats de la Comunitat Valenciana per a la realització d'actuacions de desenvolupament estatutari, promoció de l'autogovern i de responsabilitat social	100.000,00 €
S7254000	Actuacions amb ajuntaments i mancomunitats de la Comunitat Valenciana de desenvolupament estatutari i promoció autogovern	75.000,00 €
S8055000	Subvenció a associacions i organitzacions sense ànim de lucre, així com entitats locals de la Comunitat Valenciana en matèria de responsabilitat social.	300.000,00 €

Partint del que es preveu en cada cas per les respectives bases reguladores i per les corresponents resolucions de convocatòria quant al tipus d'activitats subvencionables i a les despeses finançables, es duran a terme els controls ressenyats en l'apartat A.3 d'aquest annex.

A.2. Línies pressupostàries de concessió directa

Línies	Denominacions	Imports
S4219000	Tribunal de les Aigües de la Vega de València	100.000,00 €
S7268000	Conveni Universitat de València-Estudi General	30.000,00 €
S7909000	Conveni Reial Acadèmia de Cultura Valenciana	5.000,00 €
S8307000	Conveni amb Consell Valencià de Col·legis d'Advocats i Deganat Autòmic del Col·legi de Registradors de la Propietat, Mercantils i de Béns Mobles de la CV.	10.000,00 €
S8320000	Conveni amb l'Associació de Juristes Valencians per al foment i recuperació del Dret Civil Valencià	25.000,00 €
S8339000	Tribunal del Comuner i Jutjat Privatiu d'Aigües d'Orihuela	30.000,00 €
S8306000	Conveni Universitat d'Alacant per al manteniment de la Càtedra de Responsabilitat Social	35.000,00 €
S8348000	Conveni amb la Universitat de València per a la realització d'accions en matèria de responsabilitat social	20.000,00 €

Partint del que es preveu en cada cas per les clàusules dels respectius convenis quant al tipus d'activitats subvencionables i a les despeses finançables, es duran a terme els controls ressenyats en l'apartat A.3 d'aquest annex.

A.3. Controls a realitzar

A.3.1. Control administratiu

a) Abast

Té com a finalitat constatar l'adequació de les despeses realitzades al que s'estableix, en cada supòsit, per les respectives bases reguladores i convocatòries, o bé pels convenis de col·laboració subscrits. Per a això, amb caràcter previ a la fase de reconeixement de l'obligació i proposta de pagament, es comprovarà, sobre el total del concedit, la documentació justificativa presentada per les entitats beneficiàries. En concret, es controlarà que:

- La naturalesa de les despeses realitzades s'ajuste a l'activitat o projecte subvencionat.
- Les despeses de l'activitat subvencionada hagen sigut pagades, si escau.
- El període d'execució de l'activitat o projecte siga conforme amb el període subvencionat.
- Els preus justificats no siguen superiors al valor del mercat o, en el seu cas, als previstos en el Decret 24/1997, d'11 de febrer, del Consell, sobre indemnitzacions per raó del servei i gratificacions per serveis extraordinaris.

En el cas de les línies S4219000 i S8320000, per preveure's en els respectius convenis de col·laboració un pagament anticipat del 30%, aquest control s'aplicarà quan les entitats beneficiàries hagen aportat la seua documentació justificativa.

Aquest control administratiu es realitzarà sobre la totalitat dels expedients (100%) i en relació amb tots els documents justificatius presentats per totes les entitats beneficiàries en el marc de cada línia pressupostària.

b) *Termini d'execució del control*

Últim trimestre de 2023.

A.3.2. Control material

a) Abast

Té com a objectiu verificar la fefaent execució de l'activitat o del projecte subvencionat, i per a això se sol·licitarà a les entitats beneficiàries que presenten, d'entre els següents, aquells elements probatoris que, conforme al que es disposa en cada cas per les respectives bases reguladores i convocatòries, o bé pels convenis de col·laboració subscrits, permeten acreditar que l'actuació o les actuacions s'han dut a terme:

- Material audiovisual: fotografies, webs, enllaços, enregistraments, àudios, podcasts, etc. dels congressos, jornades, trobades, conferències, xarrades, taules redones o altres activitats que requerisquen presència física o en línia.
- Documents en versió digital o en suport paper de llibres, revistes, fullets, tríptics, còmics, guies, plans, calendaris o altres publicacions.
- Documents justificatius de l'assistència o participació de personal docent i d'alumnat de cursos formatius, en el seu cas.

- Constància expressa en els actes o mitjans de divulgació, citats anteriorment, que l'activitat o projecte realitzat ha sigut subvencionat per la Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica.

Aquesta comprovació es practicarà, com a mínim, sobre un cinquanta per cent (50%) dels expedients, que representen, almenys, un setanta-cinc per cent (75%) del total de l'import atorgat en cada línia de concessió en concurrència competitiva. En el cas de les línies de concessió directa, la comprovació ressenyada s'aplicarà, com a mínim, en el cinquanta per cent (50%) dels convenis signats.

En el marc d'aquells expedients en els quals es valore un criteri de risc, el personal funcionari de la direcció general podrà dur a terme visites "in situ" al lloc de realització de les activitats subvencionades, i en aquest cas es deixarà constància en l'expedient administratiu, mitjançant diligència, per a testificar les circumstàncies concretes de la visita practicada. Així mateix, podrà constituir un índex complementari del desenvolupament efectiu de l'activitat finançada l'assistència dels alts càrrecs de la Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica als congressos, seminaris, jornades, taules redones, xarrades i altres actuacions que hagen sigut subvencionades en el marc d'aquest programa pressupostari, sempre que es deixe constància d'això en l'expedient administratiu mitjançant la pertinent diligència.

b) Termini d'execució del control

Últim trimestre de 2023 i primer semestre de 2024.

A.4. Informe d'execució i avaluació de resultats

Després de l'aplicació del pla de control, i basant-se en les actuacions efectuades, l'òrgan gestor elaborarà un informe d'execució i avaluació de resultats que servisca com a instrument de diagnòstic per a introduir les millores que procedisquen en el sistema de gestió i control de les línies pressupostàries pertanyents al programa 111.80, així com per a implantar un sistema de rendició de comptes.

B. PROGRAMA 126.70. QUALITAT DEMOCRÀTICA

B.1. Línies pressupostàries de concessió en concurrència competitiva

Es duran a terme sobre les següents línies els controls que en el punt B.3 es detallen, partint del que es preveu en cada cas per les respectives bases reguladores i per les resolucions de convocatòria quant al tipus d'activitats subvencionables i a les despeses finançables:

Línies	Denominacions	Imports
S7922000	Subvencions a Ajuntaments, mancomunitats i entitats i associacions sense ànim de lucre de la C.V. per a actuacions d'obertura de fosses, exhumacions i accions en compliment de la llei 14/2017	600.000,00€
S7923000	Subvencions a entitats i associacions sense ànim de lucre de la C.V per a la promoció i difusió de la Memòria Històrica i Democràtica valenciana	150.000,00€

S8334000	Subvencions a les Universitats públiques de la Comunitat Valenciana per a la realització d'actuacions en matèria de memòria democràtica valenciana	50.000,00€
S8335000	Subvencions a Ajuntaments, mancomunitats i entitats i associacions sense ànim de lucre de la C.V. per a actuacions relacionades amb la Memòria Històrica i Democràtica valenciana, amb la posada en valor dels llocs de la Memòria i retirada dels vestigis relatius a la Guerra Civil i a la Dictadura	550.000,00€
S8358000	Subvencions a Ajuntaments, mancomunitats i entitats i associacions sense ànim de lucre de la C.V per a actuacions d'obertura de fosses, exhumacions i accions en compliment de la llei 14/2017 (PPC)	150.000,00€

B.2. Línies pressupostàries de concessió directa

Es duran a terme sobre les següents línies els controls que en el punt B.3 es detallen, partint del que es preveu en cada cas per les clàusules dels respectius convenis sobre les obligacions de les parts i forma de justificació de la subvenció, amb les quals aquest pla haurà de ser interpretat de manera conjunta i sistemàtica:

Línies	Denominacions	Imports
S8336000	Accions de la Federació Valenciana de Municipis i Províncies en matèria de Memòria Històrica i Democràtica Valenciana	50.000,00€
S8344000	Accions en matèria de memòria històrica i democràtica realitzades per la Coordinadora d'Associacions per la Memòria Democràtica	70.000,00€
S8345000	Accions de promoció d'investigació i estudi amb la Universitat de València, en matèria d'identificació de víctimes de la guerra civil i el franquisme.	270.000,00€

B.3. Controls a realitzar

B.3.1. Control administratiu

a) *Abast*

Té com a finalitat constatar l'adequació de les despeses realitzades al que s'estableix, en cada supòsit, per les respectives bases reguladores i convocatòries, o bé pels convenis de col·laboració subscrits. Per a això, amb caràcter previ a la fase de reconeixement de l'obligació i proposta de pagament, es comprovarà, sobre el total del concedit, la documentació justificativa presentada per les entitats beneficiàries, excepte en la línia de concurrència competitiva S7923000, que no es pot comprovar amb caràcter previ per estar subjecta al pagament anticipat de la subvenció. En concret, es controlarà que:

- La naturalesa de les despeses realitzades s'ajuste a l'activitat o projecte subvencionat.

- Les despeses de l'activitat subvencionada hagen sigut pagades, si escau.
- El període d'execució de l'activitat o projecte siga conforme amb el període subvencionat.
- Els preus justificats no siguen superiors al valor del mercat o, en el seu cas, als previstos en el Decret 24/1997, d'11 de febrer, del Consell, sobre indemnitzacions per raó del servei i gratificacions per serveis extraordinaris.

Aquest control administratiu es realitzarà sobre la totalitat dels expedients (100%) i en relació amb tots els documents justificatius presentats per totes les entitats beneficiàries en el marc de cada línia pressupostària.

b) Termini d'execució del control

Últim trimestre de 2023 i primer trimestre de 2024.

B.3.2. Control material

a) Abast

Té com a objectiu verificar la fefaent execució de l'activitat o del projecte subvencionat, i per a això se sol·licitarà a les entitats beneficiàries que presenten, d'entre els següents, aquells elements probatoris que, conforme al que es disposa en cada cas per les respectives bases reguladores i convocatòries, o bé pels convenis de col·laboració subscrits, permeten acreditar que l'actuació o les actuacions s'han dut a terme:

- Material audiovisual: fotografies, webs, enllaços, enregistraments, àudios, podcasts, etc. dels congressos, jornades, trobades, conferències, xarrades, taules redones o altres activitats que requerisquen presència física o en línia.
- Documents en versió digital o en suport paper de llibres, revistes, fullets, tríptics, còmics, guies, plans, calendaris o altres publicacions.
- Documents justificatius de l'assistència o participació de personal docent i d'alumnat de cursos formatius, en el seu cas.
- Documentació o material que permeta tindre constància expressa dels treballs realitzats en relació amb les actuacions de localització, verificació, delimitació de les fosses, exhumació, estudi antropològic, custòdia i reinhumació de les víctimes desaparegudes durant la guerra civil i la dictadura.
- Documentació o material que permeta tindre constància expressa dels treballs realitzats en relació amb la posada en valor dels llocs de la Memòria i retirada dels vestigis relatius a la Guerra Civil i a la Dictadura, com la instal·lació d'elements testimonials, retirada de símbols o substitució del nomeclàtor dels carrers.
- Constància expressa en els actes o mitjans de divulgació, citats anteriorment, que l'activitat o projecte realitzat ha sigut subvencionat per la Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica.

Aquesta comprovació es practicarà, com a mínim, sobre un cinquanta per cent (50%) dels expedients, que representen, almenys, un setanta-cinc per cent (75%) del total de l'import atorgat en cada línia de concessió en concurrència competitiva. En el cas de les línies de concessió directa, la comprovació ressenyada s'aplicarà, com a mínim, en el cinquanta per cent (50%) dels convenis signats.

a.1) Simultàniament al procés d'execució de les activitats i quan siga procedent, com mig alternatiu de control, es duran a terme pel personal funcionari de la direcció general visites "in situ" al

lloc de realització de les activitats subvencionades, i en aquest cas es deixarà constància en l'expedient administratiu, mitjançant diligència, per a testificar les circumstàncies concretes de la visita realitzada. Així mateix, en el cas de realització de jornades, ponències o actes de difusió es comptarà amb l'assistència d'algun dels alts càrrecs de la Conselleria, per a la seua participació en, almenys, un d'aquests actes. Igualment, d'aquestes comprovacions es deixarà constància en l'expedient administratiu, mitjançant diligència.

a.2) Una vegada finalitzada l'activitat, es realitzarà un control de qualitat a algunes entitats d'una activitat de cada expedient triada per mostreig, que representen almenys el 10% de l'import dels projectes concedits. El citat control es realitzarà a partir de la documentació aportada com a resultat de les activitats realitzades, continguda en memòries d'execució, estudis d'investigació, informes de resultats o altres documents que aporte l'entitat beneficiària com a conclusió de les activitats. A més, sobre les activitats seleccionades, es recaptarà informació addicional que permeti comprovar l'efectiu grau d'execució de les activitats programades i contextualitzar la documentació aportada per a la justificació de despeses.

b) Termini d'execució del control

Últim trimestre de 2023 i primer trimestre de 2024.

B.4. Informe d'execució i avaluació de resultats

Després de l'aplicació del pla de control, i basant-se en les actuacions efectuades, l'òrgan gestor elaborarà un informe d'execució i avaluació de resultats que servisca com a instrument de diagnòstic per a introduir les millores que procedisquen en el sistema de gestió i control de les línies pressupostàries pertanyents al programa 126.70, així com per a implantar un sistema de rendició de comptes.