

**RESOLUCIÓ DEL CONSELLER D'ECONOMIA SOSTENIBLE, SECTORS PRODUCTIUS, COMERÇ I TREBALL, PER LA QUAL S'APROVA EL PLA DE CONTROL APLICABLE DURANT EL PROCEDIMENT DE CONCESSIÓ I COMPROVACIÓ DE LA JUSTIFICACIÓ DE SUBVENCIONS ATORGADES EN CONCURRÈNCIA COMPETITIVA AMB CÀRREC A LES DOTACIONS PRESSUPOSTÀRIES DE LA DIRECCIÓ GENERAL D'INDÚSTRIA I ENERGIA EN L'EXERCICI 2019.**

L'article 169.3 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions, estableix que qualsevol òrgan que gestione una línia d'ajudes finançada amb fons públics haurà d'elaborar i aprovar abans de la seua execució, un pla de control que contindrà els termes en els quals es durà a terme la comprovació material de l'efectiva realització de l'activitat, existència de la condició o compliment de la finalitat havent 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 aqueixa línia.

En virtut dels preceptes esmentats, en atenció a les competències atribuïdes a la Conselleria d'Economia Sostenible, Sectors Productius, Comerç i Treball, i de conformitat amb l'article 28 ll) de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell,

**RESOLC**

Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex a aquesta resolució, elaborat per la Direcció General d'Indústria i Energia i aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades en concurrència competitiva amb càrrec a les dotacions pressupostàries d'aqueix centre directiu en l'exercici 2019.

València,

El conseller d'Economia Sostenible, Sectors Productius, Comerç i Treball

## ANNEX

### **PLA DE CONTROL APLICABLE DURANT EL PROCEDIMENT DE CONCESSIÓ I COMPROVACIÓ DE LA JUSTIFICACIÓ DE SUBVENCIONS ATORGADES EN CONCURRÈNCIA COMPETITIVA AMB CÀRREC A LES DOTACIONS PRESSUPOSTÀRIES DE LA DIRECCIÓ GENERAL D'INDÚSTRIA I ENERGIA EN L'EXERCICI 2019.**

En aplicació del que es preveu en l'article 169 de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions, l'òrgan concedent haurà de comprovar 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 poguera comportar la modificació de la concessió.

Per a verificar el compliment de les següents convocatòries d'ajudes de concurrència competitiva gestionades per la direcció general d'Indústria i Energia:

1. Resolució de 27 de desembre de 2018, del conseller d'Economia Sostenible, Sectors Productius, Comerç i Treball, per la qual s'efectua la convocatòria anticipada, per a l'exercici 2019, d'ajudes per a millorar la competitivitat i sostenibilitat de les pimes industrials dels sectors de la Comunitat Valenciana del calçat, ceràmic, metall-mecànic, tèxtil, joguet, marbre, fusta-moble i il·luminació, químic, automoció, plàstic, envasos i embalatge, productes infantils, paper i arts gràfiques, valorització de residus i els sectors emergents de la biotecnologia, producció audiovisual i la producció de videojocs, dins de la segona fase d'implantació del Pla Estratègic de la Indústria Valenciana.

2. Resolució de 27 de desembre de 2018, del conseller d'Economia Sostenible, Sectors Productius, Comerç i Treball, per la qual s'efectua la convocatòria anticipada, per a l'exercici 2019, d'ajudes, en matèria d'industrialització, destinades a associacions empresarials industrials dels sectors de la Comunitat Valenciana del calçat, ceràmic, metall-mecànic, tèxtil, joguet, marbre, fusta-moble i il·luminació, químic, automoció, plàstic, envasos i embalatge, productes infantils, paper i arts gràfiques, valorització de residus i els sectors emergents de la biotecnologia, producció audiovisual i la producció de videojocs, dins de la segona fase d'implantació del Pla Estratègic de l'Indústria Valenciana.

3. Resolució de 28 de febrer de 2019, del conseller d'Economia Sostenible, Sectors Productius, Comerç i Treball, per la qual es convoquen per a l'exercici 2019, els programes d'ajudes en matèria d'industrialització, per a donar suport a accions desenvolupades per associacions empresarials d'àmbit multisectorial i comarcal, així com per entitats que gestionen àrees industrials en la Comunitat Valenciana.

S'estableixen els paràmetres de control següents:

1º. La Direcció General d'Indústria i Energia realitzarà la comprovació administrativa del 100% dels expedients mitjançant l'exhaustiva revisió de la documentació aportada per les empreses i associacions sol·licitants juntament amb la sol·licitud de l'ajuda, en fase d'esmena i en la fase de justificació. Els extrems a comprovar seran els expressament recollits en l'Ordre de Bases reguladores, en el clausulat de les convocatòries, així com en les resolucions de concessió, que recullen els requisits i obligacions que han de complir i acreditar les empreses i entitats sol·licitants.

Per a assegurar el resultat d'aquesta comprovació, l'òrgan gestor podrà realitzar quants requeriments es consideren necessaris a les entitats beneficiàries per a establir i aclarir les qüestions i dubtes que pogueren sorgir en cadascuna de les fases de tramitació.

2º- La Direcció General d'Indústria i Energia realitzarà la comprovació administrativa del 100% dels expedients per a assegurar l'adequada justificació de la subvenció, la realització material de l'activitat i el compliment de la finalitat que determina la concessió de la subvenció, així com si ha pogut haver-hi concurrència amb altres subvencions que poguera comportar la modificació de la concessió, mitjançant la revisió de la documentació que, a aquest efecte, s'estableix en la resolució de convocatòria i en la resolució de concessió, especialment de les declaracions responsables d'altres ajudes, de les memòries justificatives dels projectes subvencionats, els comptes justificatius auditats, i els informes preceptius d'empreses auditores que s'ha establert com d'aportació preceptiva

per les entitats i empreses beneficiàries, per al pagament de l'ajuda. En aquests informes es comprovarà que l'empresa auditora ha verificat els següents extrems:

- a) Disponibilitat de 3 ofertes de contractació de serveis externs, o de les declaracions responsables relatives a l'elecció d'una oferta menys econòmica o de no existència en el mercat d'altres empreses que puguin oferir el servei o actiu adquirit.
- b) Revisió de totes les factures o documents comptables equivalents, així com l'acreditació de la forma, data i destinatari del seu pagament
- c) Si escau, la substitució de persones treballadores els costos de les quals han sigut subvencionats.
- d) Declaració responsable deq \*ue no s'han concedit altres ajudes per als mateixos costos subvencionats.
- e) En cas de subvencionar-se l'IVA per no ser recuperable per a l'entitat subvencionada, comprovació de l'exempció de l'entitat beneficiària o el prorrateig de la part imputada.
- f) En el cas de les ajudes a entitats que reben subvenció per a costos de personal, el pagament de l'import total de les nòmines i de la seguretat social a càrrec de l'entitat, respecte del personal propi vinculat als projectes subvencionats. Igualment s'exigirà un certificat de la persona responsable de l'entitat, sobre la imputació d'hores per persona treballadora per a cada actuació, verificant la seua concordança amb el compte justificatiu i la memòria presentada.
- g) Documentació gràfica de les actuacions, que ha d'incloure almenys dues fotografies dels actius materials subvencionats després del lliurament i instal·lació.
- h) Compliment de les obligacions de transparència i publicitat, incloent-hi, almenys, una impressió de la web de l'entitat o empresa beneficiària, on conste la concessió de l'ajuda, el seu import, entitat concedent i finalitat per a la qual es concedeix.
- i) En el cas d'ampliació del termini per a la posada en funcionament dels actius subvencionats més enllà de la data de justificació, acreditació de la data efectiva de la posada en funcionament dins del termini ampliat.
- j) Compliment dels requisits establits per a la subvencionabilitat d'actius fixos de segona mà.
- k) Comprovació del compliment dels requisits per a la subvencionabilitat d'actius adquirits mitjançant arrendament financer (indicació almenys de la data de formalització i terminació del contracte d'arrendament, i comprovació de l'existència en el contracte de la clàusula d'adquisició obligatòria de la propietat de l'actiu subvencionat).
- l) Comprovació del compliment de tots els restants requisits establits en l'ordre de bases, en la convocatòria i en les resolucions de concessió.

3°. En cas que la revisió de la documentació anterior no permetera aconseguir un grau suficient de seguretat sobre l'efectiva realització de l'activitat, de les inversions, o del compliment de la finalitat a la qual es destina l'ajuda, la Direcció General d'Indústria i Energia podrà acordar la realització d'una verificació sobre el terreny, per a això podrà requerir l'auxili i assessorament de personal tècnic extern o dependent de la conselleria que dispose dels coneixements especialitzats necessaris per a aquesta verificació.

4°. Cas que, com a resultat de qualsevol dels controls anteriors, es posen de manifest irregularitats significatives, La direcció general d'Indústria i Energia acordarà l'inici del procediment per a la revocació parcial o total de la subvenció concedida, amb pèrdua total o parcial del dret al cobrament d'aquesta, i si escau el reintegrament total o parcial de les ajudes concedides, amb reembossament de les quantitats ja percebudes i l'exigència dels interessos de demora des del moment del pagament, prèvia audiència als interessats.