

Resolució de la Consellera de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica per la qual s'aprova el pla de control aplicable durant el procés d'execució i comprovació de la justificació de les subvencions i els convenis atorgats amb càrrec a les dotacions pressupostàries de la Direcció General de Participació Ciutadana, durant l'exercici 2023.

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 (d'ara en avant, LHSP), 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 d'elaborar-se 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; així com la següent informació que ha de constar com a mínim en el citat pla de control:

- 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 a controlar sobre el total pagat en aqueixa línia.

En virtut dels preceptes esmentats, en atenció a les competències atribuïdes a la Consellera de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica, de conformitat amb l'article 28 de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell; i en virtut 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 Ordre 1/2021, de 20 d'abril, a proposta de la Direcció General de Participació Ciutadana

RESOLC

PRIMER: Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex a aquesta Resolució, elaborat per la Direcció General de Participació Ciutadana i aplicable durant el procediment d'execució i comprovació de la justificació de subvencions i convenis previstos nominativament en la Llei de pressupostos de la Generalitat, amb càrrec a les dotacions pressupostàries d'aqueix centre directiu en l'exercici 2023.

SEGON: Donar publicitat a aquest Pla de Control a través de la web corporativa, amb la finalitat de garantir el principi de transparència de l'activitat pública, conforme al que es disposa a l'article 33 del Decret 105/2017, de 28 de juliol, del Consell.

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



ANNEX

PLA DE CONTROL APLICABLE DURANT EL PROCEDIMENT D'EXECUCIÓ I COMPROVACIÓ DE LA JUSTIFICACIÓ DE LES SUBVENCIONS I CONVENIS PREVISTOS NOMINATIVAMENT EN LA LLEI DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT, AMB CÀRREC A LES DOTACIONS PRESSUPOSTÀRIES DE LA DIRECCIÓ GENERAL DE PARTICIPACIÓ CIUTADANA A L'EXERCICI 2023.

De conformitat amb les previsions contemplades 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 a fi de 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 del destí donat a les quantitats atorgades.

En el cas de la Direcció General de Participació Ciutadana, les tasques de comprovació i verificacions ressenyades no poden dur-se a terme d'igual manera en tots els casos, perquè existeixen diferents actuacions subvencionables de diferent índole, recollides en els diferents capítols pressupostaris IV i VII, que fomenten i impulsen la realització d'activitats de diversa naturalesa

A. Objecte i àmbit d'aplicació temporal.

Seràn objecte de control les subvencions i convenis gestionats per la Direcció General de Participació Ciutadana, previstos en la Llei 9/2022, de 30 de desembre, de Pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2023.

22.02.01 112.90 PARTICIPACIÓ CIUTADANA

- **Línia S0600000 "Ajudes a centres valencians a l'exterior – *CAP. 4"**

| | |
|--|-------------|
| Centres Valencians a l'Exterior de la Comunitat Valenciana | 150.000,00€ |
|--|-------------|

- **Línia S0801000 "Ajudes a Cases Regionals i a Federacions d'associacions d'altres comunitats autònomes a la Comunitat Valenciana"**

| | |
|--|-------------|
| Cases Regionals i Federacions d'associacions d'altres comunitats autònomes a la Comunitat Valenciana | 130.000,00€ |
|--|-------------|

- **Línia S7310000 "Ajudes a projectes de participació desenvolupats per entitats ciutadanes"**

| | |
|--|---------------|
| Entitats ciutadanes de la Comunitat Valenciana | 1.750.000,00€ |
|--|---------------|

- **Línia S8342000 "Premis a les bones pràctiques de governança de les entitats ciutadanes i locals"**

| | |
|---|------------|
| Entitats ciutadanes i locals de la Comunitat Valenciana i centres docents | 23.000,00€ |
|---|------------|

- **Línia S2398000 "Ajudes a Centres Valencians en l'Exterior – *CAP 7"**

| | |
|---|-------------|
| Centres Valencians en l'Exterior de la Comunitat Valenciana | 100.000,00€ |
|---|-------------|



- **Línia S8050000 “Foment de les activitats de les universitats públiques de la Comunitat Valenciana en matèria de participació ciutadana”**

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| Universitat de València | 40.000,00 € |
| Universitat Politècnica de València | 20.000,00 € |
| Universitat d'Alacant | 30.000,00 € |
| Universitat Miguel Hernández | 15.000,00 € |
| Universitat Jaume I de Castelló | 20.000,00 € |

- **Línia S8347000 “Foment de l'educació en la participació dels xiquets i xiquetes i dels i les adolescents”. *JOCC**

| | |
|---------------------------------|------------|
| Consell Valencià de la Joventut | 40.000,00€ |
|---------------------------------|------------|

B. Tipus de control a efectuar sobre la línia

Sense perjudici de les previsions contingudes en les respectives bases reguladores i en les corresponents resolucions de convocatòria, si escau, i d'adjudicació, o del que s'estableix en els convenis de col·laboració que se subscriuen per a executar les línies de subvenció de la Direcció General de Participació Ciutadana, aquest pla haurà de ser interpretat de manera conjunta i sistemàtica amb aquelles.

La Llei 1/2015, en el seu article 169.2, defineix els extrems que ha de contindre el pla de control, a saber:

1. Es tracta de la comprovació material de l'efectiva realització de l'activitat, existència de la condició o compliment de la finalitat, que haurà de dur-se a terme en els termes establits en el pla de control.
2. El pla de control haurà de ser elaborat per l'òrgan que gestiona una línia d'ajudes finançada amb fons públics.
3. L'esmentat pla haurà de ser aprovat per l'òrgan concedent amb caràcter previ a la seua execució.
4. El pla haurà de constar, com a mínim, la següent informació:
 - Tipus de control a efectuar sobre la línia: administratiu, sobre el terreny, a posteriori i/o de qualitat.
 - Criteris de selecció de la mostra: aleatoris, dirigits o de risc.
 - El percentatge mínim d'ajuda a controlar sobre el total pagat en aqueixa línia.

Per a donar compliment a l'article citat anteriorment, s'estableixen els següents paràmetres generals de control:

1. Cada unitat administrativa dependent de la Direcció General de Participació Ciutadana, serà la responsable d'executar el control de les subvencions i/o convenis que gestiona, de les corresponents línies aprovades en les lleis de pressupostos de la Generalitat.
2. Durant l'execució, o una vegada finalitzada l'activitat i, fins i tot, una vegada realitzat el pagament de la totalitat de la subvenció:



- Es realitzarà la comprovació material de l'efectiva realització de l'activitat subvencionada, mitjançant un control administratiu, sobre una mostra aleatòria corresponent al percentatge dels projectes concedits que establisca la convocatòria.
- Es realitzarà un control de qualitat d'almenys, una activitat de cada expedient triada de manera aleatòria, a partir de la documentació aportada com a resultat de les activitats realitzades, com a memòries d'execució, estudis d'investigació, informe 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 contextualitzar la documentació aportada per a la justificació de despeses i les activitats programades en funció de la comprovació del seu efectiu grau d'execució.
- Si l'òrgan gestor ho estima necessari, podran dur-se a terme comprovacions in situ de la realització de les actuacions subvencionades i l'adequació d'aquestes actuacions a la finalitat de la despesa efectuada.
- Si l'òrgan gestor ho estima necessari, se donarà difusió dels projectes subvencionats a través del portal de participació de la Generalitat.

3. Després de l'execució del pla de control, i basant-se en les actuacions efectuades, l'òrgan gestor elaborarà un informe d'execució i avaluació de resultats, de manera que servisca com a instrument de diagnòstic per a la millora, en el seu cas, del sistema de gestió i control de les línies i en llaures a implantar un sistema de rendició de comptes.

Els controls específics de cada línia pressupostària de subvenció seran els següents:

A. LÍNIES DE SUBVENCIÓ DE CONCURRÈNCIA COMPETITIVA.

Línia S0600000 “Ajudes a centres valencians en l'exterior – *CAP. 4”

La comprovació material es realitzarà mitjançant:

- Un control administratiu, sobre la totalitat dels projectes concedits. El control administratiu consistirà a aportar, juntament amb la relació detallada de despeses, els originals i còpies de les factures de la despesa efectuada a nom de l'entitat beneficiària, expedides conforme al Reial decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació. A més, s'haurà d'aportar document acreditatiu d'haver realitzat el pagament.

Línia S0801000 “Ajudes a Cases Regionals i a Federacions d'associacions d'altres comunitats autònomes en la Comunitat Valenciana”

La comprovació material es realitzarà mitjançant:

- Un control administratiu, sobre una mostra aleatòria corresponent al percentatge dels projectes concedits que establisca la convocatòria (30%). El control administratiu consistirà a aportar, juntament amb la relació detallada de despeses, els originals i còpies de les factures de la despesa efectuada a nom de l'entitat beneficiària, expedides conforme al Reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació vigent. A més, s'haurà d'aportar document acreditatiu d'haver realitzat el pagament.
- Un control de qualitat de les activitats realitzades, sobre els expedients seleccionats, per a donar compliment a l'apartat anterior, a partir de la documentació aportada com a resultat de



les activitats realitzades: memòries d'execució, estudis d'investigació, informe 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 permeta contextualitzar la documentació aportada per a la justificació de despeses i les activitats programades en funció de la comprovació del seu efectiu grau d'execució.

- En el marc d'aquells expedients en els quals es valore per la unitat administrativa, el personal funcionari o de direcció de la Direcció General podrà dur a terme visites “in situ” al lloc de la 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.

Línia S7310000 “Ajudes a projectes de participació desenvolupats per entitats ciutadanes”

La comprovació material es realitzarà mitjançant:

- Un control administratiu, sobre una mostra aleatòria corresponent al percentatge dels projectes concedits que establisca la convocatòria (10%). El control administratiu consistirà a aportar, juntament amb la relació detallada de despeses, els originals i còpies de les factures de la despesa efectuada a nom de l'entitat beneficiària, expedides conforme al Reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació vigent. A més, s'haurà d'aportar document acreditatiu d'haver realitzat el pagament.
- Un control de qualitat de les activitats realitzades, sobre els expedients seleccionats, per a donar compliment a l'apartat anterior, a partir de la documentació aportada com a resultat de les activitats realitzades: memòries d'execució, estudis d'investigació, informe 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 permeta contextualitzar la documentació aportada per a la justificació de despeses i les activitats programades en funció de la comprovació del seu efectiu grau d'execució.
- En el marc d'aquells expedients en els quals es valore per la unitat administrativa, el personal funcionari o de direcció de la Direcció General podrà dur a terme visites “in situ” al lloc de la 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.

Línia S8342000 “Premis a les bones pràctiques de governança de les entitats ciutadanes i locals”

Els premis tenen per objecte destacar projectes ja executats, durant els dos anys anteriors a la convocatòria, en el territori de la Comunitat Valenciana per entitats locals, entitats ciutadanes i ciutadania, que aporten valor i innovació a favor de la participació ciutadana i del foment de l'associacionisme.

Per això, el compliment del que s'estableix per l'article 165.2, lletra j) de la Llei 1/2015, es realitza mitjançant la valoració que el Jurat realitza dels projectes tècnics presentats, que es materialitza en la resolució de concessió del premi. Aquesta resolució, i el pagament del premi, implica la justificació del compliment de la finalitat per a la qual es va concedir i de l'aplicació dels fons percebuts.

A més, el lliurament dels premis concedits podrà efectuar-se en un acte públic convocat a aquest efecte, al qual se li dotarà de la difusió i publicitat adequada en la pàgina web de la conselleria competent en matèria de participació ciutadana i el portal GVA Participa, sense perjudici d'altres



mitjans reflectits en la corresponent convocatòria. Dels projectes premiats podran sol·licitar-se materials gràfics sobre les activitats realitzades.

Línia S2398000 “Ajudes a Centres Valencians en l'Exterior – *CAP 7”

La comprovació material es realitzarà, mitjançant:

- Un control administratiu, sobre la totalitat dels projectes concedits. El control administratiu consistirà a aportar, juntament amb la relació detallada de despeses, els originals i còpies de les factures de la despesa efectuada a nom de l'entitat beneficiària, expedides conforme al Reglament pel qual es regulen les obligacions de facturació vigent. A més, s'haurà d'aportar document acreditatiu d'haver realitzat el pagament.

B. LÍNIES DE SUBVENCIÓ DE CONCESSIÓ DIRECTA FORMALITZADES A través DE CONVENIS.

Línia S8050000 “Foment de les activitats de les universitats públiques de la Comunitat Valenciana en matèria de participació ciutadana”

El control del correcte compliment dels convenis amb les universitats públiques valencianes s'efectuarà per la Direcció General de Participació Ciutadana mitjançant la **comprovació material** de l'efectiva realització de les activitats a desenvolupar pels beneficiaris de la subvenció atorgada, segons els següents criteris:

- a) **Simultàniament** al procés d'execució de les activitats, es duran a terme comprovacions *in situ* de la realització d'almenys, **dues** activitats de cadascun dels expedients. En els casos 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. D'aquestes comprovacions sobre el terreny s'estendrà acta de comprovació que el verifique.
- b) **Una vegada finalitzada l'activitat**, fins i tot una vegada realitzat el pagament de la totalitat de la subvenció, es realitzarà un control de qualitat d'almenys, **una** activitat de cada expedient triada de manera aleatòria, a partir de la documentació aportada com a resultat de les activitats realitzades, com a memòries d'execució, estudis d'investigació, informe 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 permeta contextualitzar la documentació aportada per a la justificació de despeses i les activitats programades en funció de la comprovació del seu efectiu grau d'execució.

Línia S8347000 “Foment de l'educació en la participació dels xiquets i xiquetes i dels i les adolescents”. *JOCC

El control del correcte compliment del conveni amb el Consell Valencià de la Joventut s'efectuarà per la Direcció General de Participació Ciutadana mitjançant la **comprovació material** de l'efectiva realització de les activitats a desenvolupar pels beneficiaris de la subvenció atorgada, segons els següents criteris:

- a) **Simultàniament** al procés d'execució de les activitats, es duran a terme comprovacions *in situ* de la realització d'almenys, **dues** activitats de cadascun dels expedients. En els casos 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. D'aquestes comprovacions sobre el terreny s'estendrà acta de comprovació que el verifique.

- b) **Una vegada finalitzada l'activitat**, fins i tot una vegada realitzat el pagament de la totalitat de la subvenció, es realitzarà un control de qualitat d'almenys, **una** activitat de cada expedient triada de manera aleatòria, a partir de la documentació aportada com a resultat de les activitats realitzades, com a memòries d'execució, estudis d'investigació, informe 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 permeta contextualitzar la documentació aportada per a la justificació de despeses i les activitats programades en funció de la comprovació del seu efectiu grau d'execució.