GENERALITAT VALENCIANA
Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica

Resolució de la consellera de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica, per la qual s'aprova el Pla de Control aplicable a les subvencions atorgades amb càrrec al programa pressupostari 134.20 - Implementació d'Objectius de Desenvolupament Sostenible (Agenda 2030), de la direcció general de Cooperació Internacional al Desenvolupament durant l'any 2023.

La Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions (DOGV 7464, de 12.02.2015), disposa en el seu article 165. 2, lletra j), que les bases reguladores de les subvencions han de contindre el mètode de comprovació de la realització de l'activitat subvencionada a través del pla de control corresponent.

El mateix text legal, en el seu article 169.3, estableix que l'esmentat pla de control, dirigit a la comprovació material de la realització efectiva de l'activitat, existència de la condició o compliment de la finalitat, ha de ser aprovat per l'òrgan concedent i en aquest haurà de constar com a mínim la informació següent:
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, vista la proposta de la Direcció General de Cooperació Internacional al Desenvolupament, i en atenció a les competències atribuïdes a la Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica per l'article 28 de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell, i en el Decret 179/2020, de 30 d'octubre, del Consell, pel qual s'aprova el Reglament orgànic i funcional de la Conselleria:

RESOLC

Primer.- Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex a aquesta resolució, elaborat per la Direcció General de Cooperació Internacional al Desenvolupament, i aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades amb càrrec a la dotació pressupostària d'aquest organisme per a la implementació d'Objectius de Desenvolupament Sostenible (agenda 2030) - 22.03.01.134.20, en l'anualitat pressupostària de 2023.

Segon.- Publicar la present resolució en la pàgina web de la Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica.

LA CONSELLERA DE PARTICIPACIÓ, TRANSPARÈNCIA, COOPERACIÓ I QUALITAT DEMOCRÀTICA

Firmado por Rosa Pérez Garijo el 22/03/2023 15:12:51

GENERALITAT VALENCIANA

ANNEX

PLA DE CONTROL APLICABLE DURANT EL PROCEDIMENT DE CONCESSIÓ I COMPROVACIÓ DE LA JUSTIFICACIÓ DE SUBVENCIONS ATORGADES AMB CÀRREC AL PROGRAMA PRESSUPOSTARI 134.20 - IMPLEMENTACIÓ D'OBJECTIUS DE DESENVOLUPAMENT SOSTENIBLE (AGENDA 2030) DE LA DIRECCIÓ GENERAL DE COOPERACIÓ INTERNACIONAL AL DESENVOLUPAMENT EN L'EXERCICI 2023.

En aquest pla seran objecte de control les subvencions concedides en cadascuna de les línies del programa pressupostari 134.20 d'implementació d'Objectius de Desenvolupament Sostenible, d'ara endavant ODS (Agenda 2030), incloses en la Llei 9/2022, de 30 de desembre, de pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2023. Aquest programa és gestionat per la Subdirecció General d'Implementació i Coordinació de l'Agenda 2030 de Desenvolupament Sostenible de la Direcció General de Cooperació Internacional al Desenvolupament, pertanyent a la Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica.

Aquest programa inclou les línies de subvenció següents:

- Càtedres de Cooperació i Desenvolupament Sostenible – Línia S8321000, amb un import de 200.000 €
- Subvencions a entitats locals per a la territorialització dels ODS en el marc de l'Aliança de les Ciutats per al Desenvolupament Sostenible – Línia 8340000, amb un import d'1.000.000 €.
- Subvencions a entitats sense ànim lucratiu per accions de foment, divulgació i educació en l'àmbit dels ODS de l'Agenda 2030 – Línia S8352000, amb un import de 900.000 €.
- Conveni amb la Federació Valenciana de Municipis i Províncies per al foment de la implementació dels ODS de l'Agenda 2030 (Línia S8353000), i amb la Xarxa Espanyola de Desenvolupament Sostenible per a fomentar activitats de difusió i promoció de l'Agenda 2030 (línia S8354000), amb un import de 50.000 € per a cadascuna de les línies.

Com a particularitat d'aquestes línies, i tal com s'estableix en l'article 44.10.b) de la Llei 9/2022, de 30 de desembre, de pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2023, les subvencions de naturalesa corrent concedides en l'àmbit de les actuacions del programa 134.20 Implementació Objectius de Desenvolupament Sostenible (Agenda 2030), podran lliurar-se immediatament, una vegada concedides, fins al 100 per cent, amb caràcter previ a la concessió.

Una vegada finalitzats els controls administratius i materials establits per a cada línia de subvenció anual, l'òrgan gestor elaborarà un **informe d'execució i avaluació dels resultats** que servirà d'instrument de diagnòstic per a la millora del sistema de gestió i control de cada línia, i destinat principalment a assegurar la regularitat i legalitat de la despesa pública.

CSV: URL de validación:

Sense perjudici de les previsions contingudes en les respectives bases reguladores i en les corresponents resolucions de convocatòria i convenis de col·laboració, amb què aquest pla haurà de ser interpretat de manera conjunta i sistemàtica, s'estableixen els paràmetres de control següents:

1.- Tipus de control a efectuar i criteris de selecció

1.1.- Es realitzarà preferentment **control administratiu**, basat en la documentació administrativa i de caràcter econòmic aportada per l'entitat com a justificació dels fons percebuts, mitjançant la comprovació de l'informe final de les actuacions realitzades i del compte justificatiu, tal com figura en l'ordre de bases de les subvencions a concedir i en les clàusules dels convenis. En el cas de les subvencions de concurrència competitiva, s'aportarà informe d'auditor en els termes previstos en l'article 74 del Reial decret 887/2006. La comprovació administrativa s'estendrà a l'import total de l'ajuda concedida i a la realització de les activitats subvencionades d'acord amb el projecte presentat. A tal fi se supervisarà tota la documentació exigida en l'ordre de bases de les subvencions i/o convenis, que inclouen, entre altres, l'aportació de la documentació justificativa següent de l'efectiva realització de les actuacions subvencionades:

- Quan es tracte d'elaborar estudis, informes i protocols, aquests es requeriran.
- Per a les activitats formatives es requerirà la convocatòria, el programa de l'activitat i l'avaluació realitzada per les persones assistents o destinatàries d'aquestes.
- Per a les activitats de difusió i divulgació es requerirà el corresponent enregistrament, imatge, document o un altre suport utilitzat.

I es requerirà, si escau, l'aportació dels documents complementaris que resulten precisos per a comprovar, verificar i esclarir quants extrems així ho exigisquen.

Específicament, les línies pressupostàries de subvenció S8340000 i S8352000 comptaran amb un procés de control de qualitat d'avaluació abans, prèvia a la resolució de concessió. Es tracta d'un procés estructurat i sistemàtic per a la selecció dels projectes concurrents a una subvenció, amb la finalitat de constatar la viabilitat tècnica i pressupostària dels projectes finançables. La selecció dels projectes s'articula a través de les “guies d'avaluació abans”, que es fan públiques prèviament a cada convocatòria específica i que conté els criteris de baremació, els indicadors de qualitat per a l'avaluació de cada criteri i les fonts de verificació. Els processos d'avaluació abans es realitzen amb el concurs d'una consultoria externa especialitzada, els quals realitzen a més una sessió de retorn dels resultats amb les entitats participants en la convocatòria, una vegada finalitzada l'avaluació. La mostra per a l'aplicació d'aquest instrument de control està formada per la totalitat de les sol·licituds concurrents a les convocatòries de subvenció en modalitat de concurrència competitiva.

1.2.- S'efectuarà **control sobre el terreny**, durant l'execució dels projectes, amb la finalitat de comprovar l'efectiu desenvolupament de les activitats programades i del compliment de la finalitat.

CSV: URL de validación:

Aquest control cobrirà tots els compromisos i obligacions de l'entitat beneficiària que siga possible controlar en el moment de la visita.

- En les línies pressupostàries de subvenció S8340000 i S8352000, se sotmetran a aquesta mena de control el 10% dels projectes subvencionats en cada línia, determinat de la forma següent:
    - Dos dels projectes subvencionats de major import econòmic de cada línia, seleccionats aleatòriament entre els 10 projectes amb major finançament, de cadascun dels blocs d'actuacions subvencionables:
        - Projectes de formació i sensibilització: un 50%
        - Projectes d'implementació de l'Agenda 2030 i aliances: un 50%
    - Un dels projectes subvencionats de menor import econòmic de cada línia, seleccionat aleatòriament entre els 10 projectes que han obtingut menor finançament.
    - En cas de necessitar un nombre major de projectes per a donar compliment al 10% previst, se seleccionaran més projectes, de manera proporcional, de cadascun dels apartats anteriors fins a aconseguir el nombre requerit de projectes a controlar.

  De cada visita realitzada el personal encarregat estendrà acta.

  Si no poguera dur-se a terme, hi haguera dificultats per a realitzar el control presencial o es considerara més convenient segons les circumstàncies, es deixarà constància de les dificultats i es realitzarà mitjançant altres mitjans de supervisió, com les videoconferències.

- En les línies pressupostàries S8321000 - Càtedra de Cooperació i Desenvolupament Sostenible, Línia S8353000 - conveni amb la FVMP, per al foment de la implementació dels ODS en els municipis valencians i Línia S8354000 - conveni amb REDS, per al foment d'accions de difusió i promoció de la implantació de l'Agenda 2030, tots els convenis signats seran objecte d'aquesta mena de control, seleccionant de manera aleatòria com a mínim una activitat programada per les entitats subvencionades, de les relacionades amb actes públics, lliuraments de premis, conferències o sessions formatives, que podrà realitzar-se, si fora possible i en cas necessari, per videoconferència.

  En les jornades o altres actes de difusió es comptarà amb l'assistència d'algun dels alts càrrecs de la Conselleria o de personal funcionari per a la seua participació.

  De cada visita realitzada el personal encarregat estendrà acta de visita.

  Si no poguera dur-se a terme, hi haguera dificultats per a realitzar el control presencial o es considerara més convenient segons les circumstàncies, es deixarà constància de les dificultats i es realitzarà mitjançant altres mitjans de supervisió, com les videoconferències.

CSV URL de validación:

2.- Les actuacions que s'efectuen en desenvolupament d'aquest pla de control es realitzaran a través de mitjans propis, personals i materials de la unitat administrativa responsable de l'execució de les corresponents línies de subvenció i del control. En relació amb els mitjans personals, es comptarà amb personal de la Generalitat, tècnics de la matèria de què es tracte, amb prou garanties d'imparcialitat i independència, sense perjudici del suport tècnic extern que a tal fi puga recaptar-se.

CSV: URL de validación: