

RESOLUCIÓ de la consellera d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat Digital, a proposta de la Direcció General per a la Lluita Contra la Bretxa Digital, per la qual s'aprova el pla de control aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades amb càrrec a la dotació pressupostària d'aquest organisme en les línies S8388000-conveni amb la Federació Valenciana de Municipis i Províncies per a impartir formació en competències digitals en municipis en risc de despoblació i S8389000-conveni amb CERMI C.V. per a fomentar l'accés a les TIC i la formació en competències digitals de persones amb diversitat funcional.

La Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, en l'article 168.1.A), determina que la resolució de concessió o el conveni, en aquelles subvencions de concessió directa, tindrà el caràcter de bases reguladores de la subvenció; tindrà un contingut mínim i indicarà en l'apartat e) el termini i forma de justificació per part de la persona beneficiària del compliment de la finalitat per a la qual es va concedir la subvenció i de l'aplicació dels fons percebuts.

Per part seua, el capítol III, del títol X, dedicat a la gestió i reintegrament de subvencions de l'esmentada Llei 1/2015, de 6 de febrer, estableix, en l'article 169.3, quant a comprovació de subvencions, que la comprovació material de l'efectiva realització de l'activitat, existència de la condició o compliment de la finalitat es durà a terme en els termes establits en el pla de control que a aquest efecte haurà d'elaborar qualsevol 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 informació que ha de constar com a mínim en l'esmentat 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, ateses les competències atribuïdes a aquesta Direcció General per a la Lluita Contra la Bretxa Digital, i de conformitat amb el Decret 243/2019, de 25 d'octubre, del Consell, d'aprovació del Reglament orgànic i funcional de la Conselleria d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat Digital, modificat pel Decret 178/2020, de 30 d'octubre, del Consell,

RESOLC

Primer. Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex a aquesta resolució, elaborat per la Direcció General per a la Lluita Contra la Bretxa Digital i aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades amb càrrec a les dotacions pressupostàries d'aqueix centre directiu en l'exercici 2023.

Segon. - Publicar la present resolució en la pàgina web de la Conselleria d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat Digital i en la pàgina de les corresponents convocatòries de les línies sotmeses al pla de control.

ANNEX

Pla de control aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades amb càrrec a la dotació pressupostària de la Direcció General per a la Lluita contra la Bretxa Digital (21.03.03.121.50.4) de les línies S8388000-conveni amb la Federació Valenciana de Municipis i Províncies per a impartir formació en competències digitals en municipis en risc de despoblació i S8389000-conveni amb CERMI C.V. per a fomentar l'accés a les TIC i la formació en competències digitals de persones amb diversitat funcional, en l'annualitat pressupostària 2023.

De conformitat amb el que s'estableix en els articles 168.1.A) e) i 169.3 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 per a la Lluita Contra la Bretxa Digital, les tasques de comprovació i verificació indicades no poden dur-se a terme d'igual manera en tots els casos, perquè dins del programa pressupostari 121.50 coexisteixen línies dirigides a potencials entitats beneficiàries de molt diferent índole i pensades per a fomentar i impulsar la realització d'activitats de diversa naturalesa, amb finalitats també disperses.

Per tot això, sense perjudici de les previsions contingudes en les respectives bases reguladores i en les corresponents resolucions de convocatòria, amb les quals aquest pla haurà de ser interpretat de manera conjunta i sistemàtica, s'estableixen els següents paràmetres de control per a les convocatòries realitzades amb crèdits pressupostaris de les línies S8388000 i S8389000:

A) Tipus de control a efectuar:

- 1. Control administratiu** del total de la subvenció concedida en els convenis. Es realitzarà amb la modalitat d'auditoria, si bé es realitzarà un control de qualitat del 100 % dels justificants de despesa, previ al reconeixement del pagament de les subvencions.
- 2. Control material** sobre el terreny, consistent en un seguiment de la planificació de les activitats formatives a fi de verificar que aquestes actuacions es realitzen en la forma i termini escaients, així com que s'adeqüen al que s'estableix en les bases del conveni signat entre les parts. Per a això es comptarà amb eines *ad hoc*, a més d'un informe al final de cada acció.

A més, si s'estima necessari, podran dur-se a terme comprovacions sol·licitant informació o documentació complementària a la persona que ostenta la coordinació de les activitats objecte d'aquest conveni.

3. Control a posteriori, que es realitzarà mitjançant un control de qualitat del control sobre el terreny, sobre una mostra de cadascuna de les accions formatives.

B) Criteris de selecció de la **mostra**. Dins del conjunt d'activitats formatives desenvolupades, es podrà seleccionar una mostra aleatòria, però prou representativa de qualssevol elements acreditatius de la realització de l'activitat o activitats programades.

Adicionalment, de forma degudament motivada, la DGLBD podrà aplicar criteris dirigits a la realització d'un mostreig específic per a la comprovació d'aspectes administratius, econòmics o tècnics determinats que s'estimen d'especial rellevància o de risc, sempre dins del termini de prescripció.

C) El **percentatge** de subvenció a controlar sobre el total pagat amb càrrec a cada línia pressupostària serà:

1. Del 100 %, **abans del reconeixement del pagament**.
2. D'un mínim del 10 % de les accions formatives realitzades, **a posteriori** i mitjançant el control de qualitat esmentat.

Les actuacions que s'efectuen en desenvolupament d'aquest pla de control es realitzaran a través de mitjans propis, tant personals com materials. En relació amb els mitjans personals, es comptarà amb personal funcionari de la mateixa direcció general, tècnics en la matèria de què es tracte, amb les suficients garanties d'imparcialitat i independència, sense perjudici del suport tècnic extern que a aquest fi poguera sol·licitar-se.

Com a resultat de les comprovacions derivades d'aquest pla de control, la Direcció General per a la Lluita Contra la Bretxa Digital emetrà el corresponent informe.