

Resolució de la Direcció General d'Universitats, de Conselleria d'Educació, Universitats i Ocupació, per la qual s'aprova el pla de control aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de les beques, ajudes i subvencions atorgades amb càrrec al programa pressupostari 422.60 "Universitat i Estudis Superiors".

La Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions, en el seu article 165.2.j), 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 l'esmentada 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 informació que ha de constar com a mínim en el pla de control indicat.

En virtut dels preceptes esmentats, en atenció a les competències atribuïdes a aquesta Direcció General d'Universitats, i de conformitat amb el Decret 136/2023, de 10 d'agost, del Consell, d'aprovació del Reglament orgànic i funcional de la Conselleria d'Educació, Universitats i Ocupació, **RESOLC:**

Primer.

Aprovar el pla de control que s'incorpora com a **annex I** a aquesta resolució, aplicable al procediment de concessió i comprovació de la justificació de beques i ajudes atorgades amb càrrec a l'aplicació pressupostària 21.01.02.02.422.60.4, de la Direcció General d'Universitats, de les línies de subvenció S1313000 "Beques alumnat ensenyaments universitaris i estudis superiors" i S3171000 "Ajudes programa mobilitat estudiantat", durant els cursos acadèmics 2022-2023 i 2023-2024.

Segon.

Aprovar el pla de control que s'incorpora com a **annex II** a aquesta resolució, aplicable al procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades amb càrrec a l'aplicació pressupostària 21.01.02.02.422.60.4, de la Direcció General d'Universitats, de la línia de subvenció S1314000 "Transport de l'alumnat universitari", durant els cursos acadèmics 2022-2023 i 2023-2024.

Tercer.

Publicar la present resolució en la pàgina web de la Conselleria d'Educació, Universitats i Ocupació, en l'apartat corresponent a les convocatòries de les línies sotmeses al pla de control: <https://ceice.gva.es/va/web/universidad/ayudas-y-becas>

Contra la present resolució, que posa fi a la via administrativa, es podrà interposar recurs potestatiu de reposició, davant el mateix òrgan que va dictar l'acte, en el termini d'un mes a comptar des de l'endemà de la notificació o publicació, de conformitat amb els articles 112, 123 i 124 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques o directament recurs contenciós administratiu, davant el Tribunal Superior de Justícia de la Comunitat Valenciana, en el termini de dos mesos a comptar des de l'endemà de la notificació o publicació de l'acte recorregut, conforme als articles 10 i 46 de la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

València, en la data de la signatura digital
EL DIRECTOR GENERAL D'UNIVERSITATS

ANNEX I

Pla de control aplicable al procediment de concessió i comprovació de la justificació de beques i ajudes atorgades amb càrrec a l'aplicació pressupostària 21.01.02.02.422.60.4, de la Direcció General d'Universitats, de les línies de subvenció S1313000 "Beques alumnat ensenyaments universitaris i estudis superiors" i S3171000 "Ajudes programa mobilitat estudiantat", durant els cursos acadèmics 2022-2023 i 2023-2024.

De conformitat amb el que s'estableix en els articles 165.2.j 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 d'Universitats, les tasques de comprovació i verificació ressenyades no poden dur-se a terme d'igual manera en tots els casos, perquè dins del programa pressupostari 422.60 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 dispars.

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 d'Universitats, tècnics en la matèria de què es tracte, amb les suficients garanties d'imparcialitat i independència, sense perjudici del suport tècnic extern que a tal fi poguera recaptar-se.

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 paràmetres de control següents:

A. Àmbit d'aplicació temporal. Seran objecte de control les diferents beques i ajudes concedides durant els cursos acadèmics 2022-2023 i 2023-2024, finançades amb càrrec a l'aplicació pressupostària 21.01.02.02.422.60.4 de la Direcció General d'Universitats, i a través de les línies de subvenció següents:

- Línia S1313000 "Beques alumnat ensenyaments universitaris i estudis superiors":
 - Beques lligades al nivell de renda (beques salari),
 - Beques per a estudis universitaris (beques exempció de taxes),
 - Beques per la finalització d'estudis universitaris (beques de finalització),
 - Beques UNED.
- Línia S3171000 "Ajudes programa mobilitat estudiantat":
 - Beques ERASMUS.

B. Tipus de control a efectuar sobre la línia de subvenció. El tipus de control a realitzar serà preferentment administratiu i es realitzarà a posteriori, una vegada realitzat el pagament material de les beques i ajudes concedides a les persones beneficiàries, basat en la documentació aportada per l'alumnat universitari sol·licitant juntament amb la sol·licitud i, posteriorment, com a justificació de la beca que li haja sigut atorgada. A tal fi, se supervisarà tota la documentació exigida en les bases reguladores i en les resolucions de convocatòria corresponents, i es requerirà, si s'escau l'aportació dels documents complementaris que siguen necessaris per a comprovar, verificar i esclarir els extrems que així ho exigisquen.

A més, si s'estima necessari, sobre la base del Conveni de col·laboració de 08/11/2021 existent entre la Conselleria d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat Digital i les universitats que integren el Sistema Universitari Valencià, pel qual se les designa com a entitats col·laboradores per a la gestió de les convocatòries de beques i ajudes destinades a l'alumnat universitari, podran dur-se a terme comprovacions recaptant informació complementària de les diferents universitats on els alumnes cursen els seus estudis universitaris que permeta contextualitzar la documentació aportada al principi amb els crèdits matriculats i l'efectiu grau d'execució.

Les actuacions que s'efectuen per a desplegar 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 direcció general competent en matèria d'universitats, personal tècnic en la matèria de què es tracte, amb les suficients garanties d'imparcialitat i independència, sense perjudici del suport tècnic extern que a aquest efecte poguera sol·licitar-se.

- C. Criteris de selecció de la mostra.** Dins del conjunt de sol·licituds presentades en una mateixa convocatòria, es podrà seleccionar una mostra aleatòria, però prou representativa de qualssevol documents i altres elements acreditatius de la realització de l'activitat o activitats programades.

Adicionalment, de forma degudament motivada, es podran 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 en el marc d'una convocatòria.

- D. Nombre mínim d'expedients a controlar.** El nombre d'expedients a controlar sobre el total d'expedients concedits estarà comprés entre un mínim de 10 i un màxim de 50, en funció del volum de sol·licituds de cadascuna de les convocatòries de cada beca o ajuda.
- E. Informe d'execució.** Com a resultat de les comprovacions derivades d'aquest pla de control, l'òrgan gestor elaborarà un informe d'execució i avaluació dels resultats, en què s'ha de fer constar l'adequació de la subvenció als objectius proposats, o, en cas contrari, l'existència d'un incompliment total o parcial i la necessitat d'iniciar, si s'escau, un procediment de minoració o reintegrament.

Aquest informe d'execució s'usarà també com a instrument de diagnòstic per a la millora, si correspon, del sistema de gestió i control de la documentació, i dels imports globals màxims previstos en les corresponents convocatòries, amb la finalitat d'extraure conclusions i de fer les propostes de millora que es consideren.

ANNEX II

Pla de control aplicable al procediment de concessió i comprovació de la justificació de les subvencions atorgades amb càrrec a l'aplicació pressupostària 21.01.02.02.422.60.4, de la Direcció General d'Universitats, de les línies de subvenció S1314000 "Transport de l'alumnat universitari", durant els cursos acadèmics 2022-2023 i 2023-2024.

De conformitat amb el que s'estableix en els articles 165.2.j 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 hauran d'adoptar-se les mesures necessàries a fi de comprovar i verificar l'efectiva realització de les activitats subvencionades, el compliment de la finalitat que motiva la concessió i l'adequada acreditació del destí donat a les quantitats atorgades.

Per tot això, sense perjudici de les previsions contingudes en els 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 paràmetres de control següents per a les dues convocatòries realitzades amb crèdits pressupostaris de la línia S1314000:

- A. Àmbit d'aplicació temporal.** Seran objecte de control les diferents subvencions concedides durant els cursos acadèmics 2022-2023 i 2023-2024, finançades amb càrrec a l'aplicació pressupostària 21.01.02.02.422.60.4 de la Direcció General d'Universitats, i a través de la línia de subvenció S1314000 "Transport de l'alumnat universitari".
- B. Tipus de control a efectuar sobre la línia de subvenció.** El tipus de control a realitzar serà preferentment administratiu, i es realitzarà a posteriori, una vegada realitzat el pagament material de les subvencions concedides a les entitats beneficiàries, basat en la documentació aportada per cada entitat sol·licitant juntament amb la seua sol·licitud i, posteriorment, com a justificació de la subvenció que li haja sigut atorgada. A aquest efecte, se supervisarà tota la documentació exigida en les bases reguladores i en les resolucions de convocatòria, i es requerirà, si s'escau, l'aportació dels documents complementaris que facen falta per a comprovar, verificar i aclarir tots els aspectes que així ho exigisquen.

Les actuacions que s'efectuen per a desplegar 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 direcció general competent en matèria d'universitats, personal tècnic en la matèria de què es tracte, amb les suficients garanties d'imparcialitat i independència, sense perjudici del suport tècnic extern que a aquest efecte poguera sol·licitar-se.

- C. Criteris de selecció de la mostra.** Dins del conjunt de sol·licituds presentades en cadascuna de les convocatòries, es podrà seleccionar una mostra aleatòria, prou representativa del conjunt d'entitats potencialment beneficiàries d'aquestes subvencions. Formaran part de la mostra un mínim d'una sol·licitud per cada tipus d'entitat jurídica beneficiària, d'acord amb el que s'estableix en l'article 2 de l'Ordre 3/2019, reguladora de les bases d'aquestes subvencions: associacions d'estudiants universitaris, cooperatives de consumidors i usuaris l'objecte dels quals siga el transport d'alumnat universitari, ajuntaments i empreses de transport públic regular permanent d'ús general.

Adicionalment, de forma degudament motivada, es podran 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 en el marc de l'ordre esmentada anteriorment.

- D. Percentatge mínim d'ajuda a controlar sobre el total pagat en la línia de pressupost.** El percentatge mínim de subvenció a controlar serà del 10 % del crèdit inicial de la línia de subvenció S1314, "Transport de l'alumnat universitari", en el pressupost de 2023 i de 2024.
- E. Informe d'execució.** Com a resultat de les comprovacions derivades d'aquest pla de control, l'òrgan gestor elaborarà un informe d'execució i avaluació dels resultats, en què s'ha de fer constar l'adequació de la subvenció als objectius proposats, o, en cas contrari, l'existència d'un incompliment total o parcial i la necessitat d'iniciar, si s'escau, un procediment de minoració o reintegrament. Aquest informe d'execució s'usarà també com a instrument de diagnòstic per a la millora, si correspon, del sistema de gestió i control de la documentació, i dels imports globals màxims previstos en les corresponents convocatòries, amb la finalitat d'extraure conclusions i de fer les propostes de millora que es consideren.