



RESOLUCIÓ de la directora general d'Universitats, de la Conselleria d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat 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 la línia S2605000-Foment activitats universitàries per a majors.

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 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, i tindrà un contingut mínim, recollint en la seua apartat e) *el termini i la 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 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 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 aquesta línia.

En virtut dels preceptes esmentats, en atenció a les competències atribuïdes a aquesta Direcció General d'Universitats, 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 d'Universitats i aplicable durant el procediment de concessió i comprovació de la justificació de subvencions atorgades amb càrrec a la dotació pressupostària d'aquest organisme (21.02.02.422.60.4) en la seua línia S2605000-Foment activitats universitàries per a majors, en les anualitats pressupostàries 2022 i 2023.

Segon. - Publicar la present resolució en la pàgina web de la Conselleria d'Innovació, Universitats, Ciència i Societat Digital.

LA DIRECTORA GENERAL D'UNIVERSITATS



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 d'Universitats (21.02.02.422.60.4) de la línia S2605000-Foment activitats universitàries per a majors, en les anualitats pressupostàries 2022 i 2023.

De conformitat amb l'establert 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 de la destinació donada 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 disperses.

Per tot això, sense perjudici de les previsions contingudes en els respectius convenis o resolucions de concessió, amb les quals aquest pla haurà de ser interpretat de manera conjunta i sistemàtica, s'estableixen els següents paràmetres de control per als convenis entre la Generalitat i les diferents universitats públiques de la Comunitat Valenciana per a la realització d'accions formatives dirigides al col·lectiu de persones majors de 55 anys, o les resolucions de concessió de subvenció a favor d'aquestes, amb crèdit pressupostari en la línia S2605000 dels pressuposts concernits.

a) El tipus de control a realitzar serà preferentment administratiu, basat en la documentació justificativa aportada per cada universitat en els termes del conveni subscrit o la resolució adoptada. A tal fi, se supervisarà tota la documentació exigida i es *requerirà, si escau, l'aportació dels documents complementaris* que resulten necessaris per a comprovar, verificar i esclarir tots els fets que així ho exigisquen.

A més, si s'estima necessari, podran dur-se a terme comprovacions recaptant informació complementària a les diferents universitats que permeten analitzar l'evolució en el temps de les matriculacions aconseguides i de la culminació o no de les titulacions, si és el cas, previstes.

b) Extreta de la relació de justificants de despesa presentada, 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 del conveni o la resolució de concessió.

c) El percentatge mínim de subvenció a controlar sobre el total pagat amb càrrec a cada línia pressupostària assolirà almenys el 10% .

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.

Com a resultat de les comprovacions derivades d'aquest Pla de control l'òrgan competent emetrà una resolució en la qual farà constar l'adequació de la subvenció als objectius proposats, o, en cas contrari, l'existència d'un incompliment parcial o total i la necessitat d'iniciar un procediment de reintegrament de la subvenció.