

*Resolució de la consellera de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica 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 les dotacions pressupostàries de la Direcció General de Qualitat Democràtica, Responsabilitat Social i Foment de l'Autogovern en l'exercici 2021.*

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, 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.

D'altra banda, 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; i que haurà de contindre, com a mínim, la informació que determina el propi article.

En virtut dels preceptes esmentats, en atenció a les competències atribuïdes a la Conselleria de Participació, Transparència, Cooperació i Qualitat Democràtica, a proposta de la Direcció General de Qualitat Democràtica, Responsabilitat Social i Foment de l'Autogovern, i de conformitat amb l'article 28 II) de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell,

## **RESOLC**

Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex, elaborat per la Direcció General de Qualitat Democràtica, Responsabilitat Social i Foment de l'Autogovern 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 2021.

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

## ANNEX

PLA DE CONTROL APLICABLE DURANT EL PROCEDIMENT DE CONCESSIÓ I COMPROVACIÓ DE LA JUSTIFICACIÓ DE SUBVENCIONS ATORGADES AMB CÀRREC A LES DOTACIONS PRESSUPOSTÀRIES DE LA DIRECCIÓ GENERAL DE QUALITAT DEMOCRÀTICA, RESPONSABILITAT SOCIAL I FOMENT DE L'AUTOGOVERN EN L'EXERCICI 2021.

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 de la destinació donada a les quantitats atorgades.

En el cas de la Direcció General de Qualitat Democràtica, Responsabilitat Social i Foment de l'Autogovern, les tasques de comprovació i verificació ressenyades no poden dur-se a terme d'igual manera en tots els casos, perquè el Centre Directiu té assignada la gestió de dos programes pressupostaris diferents (el 111.80, "Responsabilitat social i foment de l'autogovern", i el 126.70, "Qualitat democràtica") i dins del capítol IV de cadascun d'ells coexisteixen durant l'exercici 2021 línies pressupostàries dirigides a potencials entitats beneficiàries de molt diferent índole i pensades per a fomentar i impulsar la realització d'activitats de diversa naturalesa i que obeeixen a finalitats també dispars.

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 forma conjunta i sistemàtica, s'estableixen els següents paràmetres de control:

a) El tipus de control a realitzar serà preferentment administratiu, basat en la documentació aportada per cada entitat juntament amb la seua sol·licitud i, posteriorment, com a justificació de la subvenció que li haja sigut atorgada. A tal fi, se supervisarà tota la documentació exigida en les bases reguladores i en la resolució de convocatòria, i es requerirà, si escau, l'aportació de quants documents complementaris resulten precisos per a comprovar, verificar i esclarir els aspectes que així ho exigisquen.

A més, si s'estima necessari, podran dur-se a terme comprovacions in situ de la realització de les activitats i podrà recaptar-se informació addicional que permeta contextualitzar la documentació aportada al principi i les activitats programades en funció del seu efectiu grau d'execució.

b) Dins del conjunt de sol·licituds presentades a 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. Addicionalment, de forma degudament motivada, es podran aplicar criteris dirigits a la realització d'un mostreig específic per a la comprovació d'aspectes tècnics, econòmics o administratius determinats que s'estimen d'especial rellevància en el marc d'una convocatòria.

c) Sense perjudici d'aplicar el control administratiu al qual es refereix el primer paràgraf de l'apartat a) sobre el 100% dels expedients generats en el marc de cada convocatòria, les modalitats de comprovació previstes en el segon paràgraf d'aqueix mateix apartat i en la lletra b) s'aplicaran, com a mínim, a un 10% del total de les subvencions pagades amb càrrec a cada línia pressupostària.