

RESOLUCIÓ de 5 d'agost de 2021, del director general d'Esport, per la qual s'aprova el pla de control material de les subvencions que concedisca la Direcció General d'Esport en l'àmbit del programa pressupostari 457.10.

Dins de les obligacions dels beneficiaris i beneficiàries de les subvencions regulades en l'article 14 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, s'inclou la de justificar davant l'òrgan concedent el compliment de les condicions, la realització de l'activitat i el compliment de la finalitat que determinen la concessió de la subvenció, així com la de sotmetre's a les actuacions de comprovació que efectue aquest òrgan i aportar tota la informació que aquest els requerisca en l'exercici d'aquestes funcions.

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 pla de control corresponent.

Per part seua, l'article 169 de la Llei 1/2015, estableix en l'apartat 1 que: «l'òrgan concedent comprovarà l'adequada justificació de la subvenció, la realització de l'activitat o el compliment de la finalitat que determinen la concessió o gaudi de la subvenció, així com si ha pogut haver-hi concurrència amb altres subvencions que poguera comportar la modificació de la concessió....». A més l'apartat 3 disposa: «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». Aquest apartat també estableix el contingut mínim del pla de control.

En aplicació d'aquesta normativa i de les diferents bases de subvencions aprovades des de 2016, es considera necessari aprovar el pla de control material de les subvencions que s'adjudiquen en 2021 per la Direcció General d'Esport. En relació amb les subvencions nominatives incloses per Llei 4/2020, de 30 de desembre, de Pressupostos

de la Generalitat per a l'exercici 2021, i adscrites en el programa pressupostari de la Direcció General d'Esport, els mecanismes de control estaran inclosos en l'instrument jurídic que els desenvolupa. En concret, en relació amb els convenis que se subscriuen, aquestes funcions de comprovació i control seran competència de l'òrgan mixt de seguiment i control, de conformitat amb la normativa de convenis.

Amb l'aprovació d'aquest pla de control material de les subvencions es pretén aconseguir un eficaç funcionament dels controls de les subvencions de la Direcció General d'Esport. En el disseny d'aquest pla material s'ha tingut en compte el control administratiu que ja s'està duent a terme en les unitats administratives que gestionen aquestes línies de subvenció. Els controls administratius i controls materials s'han de dissenyar de manera conjunta i des de l'òptica de la complementarietat. En aquest sentit el control administratiu ha d'estar basat, i s'ha d'ajustar, principalment a les bases reguladores que aquestes línies de subvenció tenen establides. És per aquest motiu, que tenint ja cobert el control administratiu és necessari la redacció d'un pla material de control de les subvencions, amb l'objectiu d'acreditar l'adequat compliment del projecte o activitat subvencionada.

En virtut de l'article 169 de la Llei 1/2015, i en virtut de les facultats conferides per l'article 4 del Decret 173/2020, de 30 d'octubre, del Consell, d'aprovació del Reglament orgànic i funcional de la Conselleria d'Educació, Cultura i Esport, resolc,

Primer

Aprovar el pla de control material que s'incorpora com a annex a aquesta resolució i que s'aplicarà a les subvencions concedides en 2021 per la Direcció General d'Esport, Programa Pressupostari 457.10.

Segon

Correspondrà a les unitats administratives de les diferents línies de subvenció l'adopció dels actes administratius necessaris per a l'execució d'aquest pla.

Tercer

Publicar aquesta resolució en la pàgina web de la Conselleria d'Educació, Cultura i Esport.

De conformitat amb el que s'estableix en els articles 112, 121 i 122 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques, aquesta resolució, que no posa fi a la via administrativa, podrà ser recorreguda en alçada davant l'òrgan superior jeràrquic que l'ha dictat.

El recurs podrà interposar-se davant l'òrgan que va dictar l'acte que s'impugna o davant el competent per a resoldre'l, en el termini d'un mes des que es dicta l'acte.

València,

ANNEX

Pla de control material de la Direcció General d'Esport 2021

1. Objecte

L'objecte d'aquest pla de control material és definir les actuacions que desenvoluparà la Direcció General d'Esport per a la comprovació material de les subvencions concedides, de l'adopció dels comportaments o de la concurrència de les situacions que determinen la seua concessió.

Aquest pla afectarà les subvencions concedides en 2021 per la Direcció General d'Esport.

2. Desenvolupament i característiques del pla de control material

Durant el mes de gener de 2022 se seleccionaran, d'acord amb els criteris establits per a cada línia de subvenció, les operacions a les quals afectarà el Pla.

Les actuacions que s'efectuen en desenvolupament d'aquest pla de control material es realitzaran a través de mitjans propis, personals i materials, sense perjudici del suport tècnic extern que es puga recaptar.

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, a continuació s'estableixen els paràmetres de control següents.

El tipus de control podrà ser administratiu, sobre el terreny, a posteriori i de qualitat:

- a) Dins del control administratiu destaca la verificació dels originals de les factures que el beneficiari o beneficiària ha presentat en la justificació de la subvenció. En aquest control, els beneficiaris aportaran o exhibiran els documents justificatius que acrediten la realitat dels extrems manifestats en les declaracions responsables presentades.
- b) En el control sobre el terreny, destaca la visita al lloc on s'està executant o s'ha executat el projecte o activitat subvencionable i la signatura per part del controlador i del beneficiari o beneficiària d'una acta amb els resultats del control. Aquesta visita es pot substituir per mitjans alternatius com pot ser les videoconferències, etc.
- c) En el control a posteriori, s'estudiarà les subvencions de capítol 7 del pressupost, que financen béns inventariables d'inversió i el seu objecte és comprovar que la persona o entitat beneficiària ha complert amb l'obligació de manteniment de les inversions durant els anys que es fixen en les bases reguladores.
- d) I finalment en el control de qualitat, es tracta de comprovacions realitzades per persones diferents de les que van dur a terme el control corresponent (pot ser administratiu o sobre el terreny).

Quant als criteris de selecció de la mostra, els llistats i mètodes de selecció:

La població a mostrear serà el total de pagaments de la línia. S'estableix com a llistats, el 5% del total dels expedients de la línia, és a dir el 5% dels OK, sempre que l'import total de subvencions a pagar abaste el percentatge del 5%. Si no aconseguira aquest percentatge de despesa, s'augmentarà els expedients fins a aconseguir-ho.

Els mètodes de selecció de la mostra:

- a) Fins un 60% dels expedients seleccionats, pels següent criteris, per ordre fins a aconseguir, com a màxim, aquest percentatge:
 - Els dos expedients amb major import d'OK.
 - Aquells expedients que hagen justificat despeses inusuals.
 - Aquells expedients que van ser objecte de minoracions per irregularitats detectades en el control administratiu.
- b) La resta dels expedients seran seleccionats, mitjançant criteri aleatori.

3. Línies de subvenció afectades pel Pla de control 2021

S0106000. Deporte base. Jocs esportius de la Comunitat Valenciana. Entitats iniciació al rendiment.

S0107000. Esport federat.

S0281000. Esport, activitat física i salut en centres educatius (PEAFS).

S2142000. Competicions esportives.

S2170000. Suport a clubs esportius.

S6413000. Plans d'especialització esportiva de Chestes.

S7210000. Premis Esport Olímpic i Paralímpic.

S7890000. Esport a l'Escola.

S8135000. Deporte base. Jocs Esportius de la Comunitat Valenciana. Ajuntaments.

S8138000. Promoció de la integració.

S8139000. Beques realització pràctiques professionals en la Direcció General d'Esport.

S8142000. Seleccions nacionals valencianes.

S8143000. Beques acadèmic-esportives.

S8215000. Deporte universitat CADU.

S8251000. Ajudes per a projectes esportius singulars.

S2521000. Ajuda per a material immobilitzat.

S8260000. Pla de renovació i millora d'infraestructures esportives municipals.

4. Característiques del Pla de control segons cada línia de subvenció

- Línia: S0106000. Deporte base. Jocs Esportius de la Comunitat Valenciana. Entitats iniciació al rendiment

Ordre reguladora: Ordre 23/2017, de 14 de juny, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions a entitats participants en el nivell d'iniciació al rendiment en els Jocs Esportius de la Comunitat Valenciana.

Òrgan instructor: Servei de Promoció de l'Esport i Activitat Física.

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S0107000. Esport federat

Ordre reguladora: Ordre 46/2016, de 5 d'agost, de la Conselleria d'Educació, Investigació Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions per al foment de l'esport federat i els programes de tecnificació esportiva en la Comunitat Valenciana.

Òrgan instructor: Servei d'Esport d'Elit i Formació Esportiva.

Tipus de control: administratiu

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S0281000. Esport, activitat física i salut en centres educatius (PEAFS)

Ordre reguladora: Ordre 25/2017, de 29 de juny, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores de les subvencions i assignacions econòmiques a centres educatius no universitaris sostinguts amb fons públics de la Comunitat Valenciana per a la realització de projectes d'esport, activitat física i salut (PEAFS) que estiguen integrats en el projecte educatiu del centre.

Òrgan instructor: Servei de Promoció de l'Esport i Activitat Física.

Tipus de control: administratiu

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S2142000. Competicions esportives

Ordre reguladora: Ordre 55/2016, de 21 de setembre, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions destinades a l'organització d'esdeveniments esportius especials en la Comunitat Valenciana.

Òrgan instructor: Servei d'Esport d'Elit i Formació Esportiva

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S2170000. Suport a clubs esportius

Ordre reguladora: Ordre 39/2017, de 18 d'octubre, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions destinades als clubs esportius d'elit amb participació en competicions oficials internacionals o lligues de màxima categoria estatal d'esport no professional, i l'Ordre 28/2018, de 21 de juny, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual es modifica parcialment l'Ordre 39/2017, de 18 d'octubre, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport.

Òrgan instructor: Servei d'Esport d'Elit i Formació Esportiva

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S6413000. Plans d'especialització esportiva de Cheste

Ordre reguladora: Ordre 47/2016, de 5 d'agost, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions destinades al desenvolupament dels plans d'especialització esportiva.

Òrgan instructor: Servei d'Esport d'Elit i Formació Esportiva

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S7210000. Premis Esport Olímpic i Paralímpic

Ordre reguladora: Ordre 58/2016, de 23 de setembre, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'estableixen les bases reguladores per a la concessió de premis a l'esport olímpic i paralímpic.

Òrgan instructor: Servei d'Esport d'Elit i Formació Esportiva

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S7890000. Esport a l'escola

Ordre reguladora: Ordre 31/2017, de 17 de juliol de 2017, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions a federacions esportives per al desenvolupament del Programa deporte a l'escola.

Òrgan instructor: Servei de Promoció de l'Esport i Activitat Física.

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S8135000. Deporte base. Jocs Esportius de la Comunitat Valenciana

Ordre reguladora: Ordre 91/2016, de 27 de desembre de 2016, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions destinades a les entitats locals que organitzen competició intermunicipal dins dels Jocs Esportius de la Comunitat Valenciana.

Òrgan instructor: Servei de Promoció de l'Esport i Activitat Física.

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S8138000. Promoció de la integració

Ordre reguladora: Ordre 17/2017, de 12 de maig, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions destinades a entitats locals i entitats sense ànim de lucre de la Comunitat Valenciana que promocionen la integració dels col·lectius de la diversitat a través de l'activitat física i l'esport.

Òrgan instructor: Servei de Promoció de l'Esport i Activitat Física.

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S8139000. Beques realització de pràctiques professionals en la Direcció General d'Esport

Ordre reguladora: Ordre 70/2016, de 15 de novembre, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores de la concessió de beques per a la realització de pràctiques professionals en la Direcció General d'Esport.

Òrgan instructor: Subdirecció General d'Esport.

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S8142000. Seleccions nacionals valencianes

Ordre reguladora: Ordre 62/2016, de 28 de setembre, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'estableixen les bases reguladores per a la concessió de subvencions destinades a les federacions esportives amb participació com a seleccions de la Comunitat Valenciana en els campionats d'Espanya.

Òrgan instructor: Servei d'Esport d'Elit i Formació Esportiva

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S8143000. Beques acadèmic-esportives

Ordre reguladora: Ordre 59/2016, de 23 de setembre, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'estableixen les bases reguladores per a la concessió de beques acadèmic-esportives per a esportistes d'elit de la Comunitat Valenciana.

Òrgan instructor: Servei d'Esport d'Elit i Formació Esportiva

Tipus de control: administratiu, sobre el terreny, a posteriori i de qualitat.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S8215000. Esport universitari. CADU

Ordre reguladora: Ordre 40/2017, de 18 d'octubre, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions destinades a fomentar l'esport universitari i contribuir a l'organització del Campionat Autonòmic d'Esport Universitari de la Comunitat Valenciana.

Òrgan instructor: Servei de Promoció de l'Esport i Activitat Física.

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S8251000. Ajudes per a projectes esportius singulars

Ordre reguladora: Ordre 34/2018, de 16 d'agost, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'aproven les bases reguladores de les subvencions destinades a l'execució de projectes singulars en l'àmbit de l'esport i l'activitat física.

Òrgan instructor: Servei d'Esport d'Elit i Formació Esportiva

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S2521000. Ajuda per a material immobilitzat

Ordre reguladora: Ordre 56/2016, de 21 de setembre, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'estableixen les bases reguladores per a la concessió de subvencions destinades a les federacions esportives per a l'adquisició de material immobilitzat.

Òrgan instructor: Servei d'Esport d'Elit i Formació Esportiva

Tipus de control: administratiu.

Actuacions que comprén:

Aportació i verificació de les factures originals que la persona física o jurídica beneficiària ha presentat per e-mail, escanejades, o en còpies en la justificació de la subvenció.

Si en la justificació de la subvenció no es demanava cap factura, ara, en el control material, els beneficiaris deuran aportar els documents originals que acrediten el dret a la subvenció.

- Línia S8260000. Pla de renovació i millora d'infraestructures esportives municipals

Ordre reguladora: Ordre 33/2017, de 7 d'agost, de la Conselleria d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, per la qual s'estableixen les bases reguladores per a la concessió de subvencions destinades a la millora, ampliació o reparació d'instal·lacions esportives de municipis de la Comunitat Valenciana.

Òrgan instructor: Servei d'Infraestructures Esportives

Tipus de control: sobre el terreny.

Actuacions que comprén:

En el control sobre el terreny, destaca la visita al lloc on s'està executant o s'ha executat el projecte o activitat subvencionable i la signatura per part del controlador i del beneficiari o beneficiària d'una acta amb els resultats del control. Aquesta visita es pot substituir per mitjans alternatius com pot ser les videoconferències, o mètodes similars.