

**Resolució de la consellera de Justícia i Interior per la qual s'aprova el pla de control aplicable a les activitats finançades durant l'exercici 2024 amb càrrec a les línies de subvencions del subprograma pressupostari 126D00, Qualitat Democràtica i Foment de l'Autogovern, gestionades per la Direcció General de Justícia i Autogovern.**

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 la citada Llei 1/2015, de 6 de febrer, estableix que el pla de control haurà de ser elaborat 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 següent informació:

- a) Tipus de control a efectuar sobre la línia: administratius, 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 eixa línia.

Conforme a la Llei 8/2023, de 27 de desembre, de pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2024, el subprograma 126D00, Qualitat Democràtica i Foment d'Autogovern, objecte d'este pla de control, té com a centre gestor a la Direcció General de Transparència i Participació, de la Secretaria Autonòmica de Relacions Institucionals i Transparència, de la Presidència de la Generalitat.

No obstant això, actualment les matèries que s'inclouen en el subprograma 126D00 estan assignades a la Conselleria de Justícia i Interior. Sobre aquest tema, el Decret 81/2024, de 12 de juliol, del Consell, pel qual s'estableix l'estructura orgànica bàsica de la Presidència i de les conselleries de la Generalitat, atribueix les funcions en matèria de concòrdia i foment de l'autogovern a la Secretaria Autonòmica de Justícia i Autogovern (art. 62) i a la Direcció General de Justícia i Autogovern (art. 63).

Per tot això, d'acord amb els preceptes esmentats i amb l'actual distribució de competències en l'administració de la Generalitat, a proposta de la Direcció General de Justícia i Autogovern, i de conformitat amb l'article 28 II) de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell,

## RESOLC

**Primer.** Aprovar el pla de control que s'incorpora com a annex a esta Resolució, elaborat per la Subdirecció General de Qualitat Democràtica i Foment de l'Autogovern i aplicable a les activitats finançades amb càrrec a les línies de subvenció previstes en el subprograma pressupostari 126D00, Qualitat Democràtica i Foment de l'Autogovern, de la Llei de Pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2024, gestionades per esta Subdirecció General dins de la Direcció General de Justícia i Autogovern.

**Segon.** Donar publicitat a este pla de control a través del Portal de Transparència de la Generalitat (Gva Oberta), amb la finalitat de garantir el principi de transparència de l'activitat pública, de conformitat amb l'article 33 del Decret 105/2017, de 28 de juliol, del Consell, de desenrotllament de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, en matèria de transparència i de regulació del Consell de Transparència, Accés a la Informació Pública i Bon Govern.

València,  
LA CONSELLERA DE JUSTÍCIA I INTERIOR

## ANNEX

**PLA DE CONTROL DE SUBVENCIONS DE LA SUBDIRECCIÓ GENERAL DE QUALITAT DEMOCRÀTICA I FOMENT DE L'AUTOGOVERN PER A L'EXERCICI 2024, APLICABLE AL SUBPROGRAMA PRESSUPOSTARI 126D00, QUALITAT DEMOCRÀTICA I FOMENT DE L'AUTOGOVERN.**

### Índex

#### **SUBPROGRAMA 126D00. QUALITAT DEMOCRÀTICA I FOMENT DE L'AUTOGOVERN**

##### **A. QUALITAT DEMOCRÀTICA**

###### **A.1. Línia pressupostària de concessió directa**

###### **A.2. Controls a realitzar**

###### **A.2.1. Control administratiu**

- a) Abast*
- b) Termini d'execució del control*

###### **A.2.2. Control material**

- a) Abast*
- b) Termini d'execució del control*

###### **A.3. Informe d'execució i avalució de resultats**

##### **B. FOMENT DE L'AUTOGOVERN**

###### **B.1. Línies pressupostàries de concessió en concurrència competitiva**

###### **B.2. Línies pressupostàries de concessió directa**

###### **B.3. Controls a realitzar**

###### **B.3.1. Control administratiu**

- a) Abast*
- b) Termini d'execució del control*

###### **B.3.2. Control material**

- a) Abast*
- b) Termini d'execució del control*

###### **B.4. Informe d'execució i avalució de resultats**

## **A. QUALITAT DEMOCRÀTICA**

### **A.1. Línia pressupostària de concessió directa**

Es duran a terme sobre la següent línia els controls que en el punt A.2 es detallen, partint del que es preveu en les clàusules del conveni sobre les obligacions de les parts i la forma de justificació de la subvenció, amb les quals este pla haurà de ser interpretat de manera conjunta i sistemàtica:

Línia	Denominació	Import
S0818	Accions de promoció, investigació i estudi amb la Universitat de València, en matèria d'identificació de víctimes de la guerra civil i el franquisme.	200.000,00 €

### **A.2. Controls a realitzar**

#### **A.2.1. Control administratiu**

##### *a) Abast*

Té com a finalitat constatar l'adequació dels gastos realitzats al que s'establix en el conveni de col·laboració esmentat. Per a això, amb caràcter previ a la fase de reconeixement de l'obligació i proposta de pagament, es comprovarà, sobre el total del concedit, la documentació justificativa presentada per l'entitat beneficiària. En concret, es controlarà que:

- La naturalesa dels gastos realitzats s'ajuste a l'activitat o projecte subvencionat.
- Els gastos de l'activitat subvencionada hagen sigut pagats, si escau.
- El període d'execució de l'activitat o projecte siga conforme amb el període subvencionat.
- Els preus justificats no siguen superiors al valor del mercat o, si és el cas, als previstos en la normativa vigent sobre indemnitzacions per raó del servei i gratificacions per servicis extraordinaris del personal al servei de l'Administració de la Generalitat.

Este control administratiu es realitzarà sobre tots els documents justificatius presentats per l'entitat beneficiària.

##### *b) Termini d'execució del control*

Últim trimestre de 2024

#### **A.2.2. Control material**

##### *a) Abast*

Té com a objectiu verificar la fefaent execució de l'activitat o del projecte subvencionat, per a això se sol·licitarà a l'entitat beneficiària que presente, d'entre els següents, aquells elements provatoris que, conforme al que es disposa en el conveni de col·laboració esmentat, permeten acreditar que l'actuació o les actuacions s'han dut a terme:

- Nombre de mostres seleccionades en els cementeris per a la seua posterior valoració i trasllat a FISABIO amb la finalitat de seqüenciar-les.
- Informes elaborats per a contextualitzar la realitat històrica de les víctimes amb testimoniatges dels familiars vius.

-Documents justificatius de l'assistència o participació del personal investigador i tècnic en congressos, jornades, seminaris o xarrades.

Simultàniament al procés d'execució de les activitats i quan siga procedent, com mig alternatiu de control, es duran a terme pel personal funcionari de l'òrgan directiu competent en la matèria, visites "in situ" al lloc de realització de les activitats subvencionades, i en este cas es deixarà constància en l'expedient administratiu, mitjançant diligència, per a testificar les circumstàncies concretes de la visita realitzada.

*b) Terminis d'execució del control*

Últim trimestre de 2024 i primer trimestre de 2025.

**A.3. Informe d'execució i avaluació de resultats**

Després de l'aplicació del pla de control, i basant-se en les actuacions efectuades, l'òrgan gestor elaborarà un informe d'execució i avaluació de resultats que servisca com a instrument de diagnòstic per a introduir les millores que procedisquen en el sistema de gestió i control de les línies pressupostàries pertanyents al subprograma 126D00, així com per a implantar un sistema de rendició de comptes.

**B. FOMENT DE L'AUTOGOVERN**

**B.1. Línies pressupostàries de concessió en concurrència competitiva**

Línies	Denominacions	Imports
S0408	Actuacions de les universitats en matèria de foment de l'autogovern, desplegament estatutari, Dret Foral Civil Valencià i senyes d'identitat	70.000,00 €
S0409	Actuacions d'entitats locals, associacions i altres entitats sense ànim de lucre en matèria de foment de l'autogovern, desplegament estatutari i Dret Foral Civil Valencià	75.000,00 €

Partint del que es preveu en cada cas per les respectives bases reguladores i per les corresponents resolucions de convocatòria quant al tipus d'activitats subvencionables i als gastos finançables, es duran a terme els controls ressenyats en l'apartat B.3 d'este annex.

**B.2. Línies pressupostàries de concessió directa**

Línies	Denominacions	Imports
S0679	Tribunal de les Aigües de la Vega de València	130.000,00 €
S0749	Conveni Universitat de València-Estudi General	30.000,00 €
S0774	Conveni Reial Acadèmia de Cultura Valenciana	15.000,00 €
S0810	Conveni Consell Valencià de Col·legis d'Advocats i Deganat Autòmic del Col·legi de Registradors de la Propietat, Mercantils i de Béns Mobles de la CV.	10.000,00 €
S0811	Conveni amb l'Associació de Juristes Valencians per al foment i recuperació del Dret Civil Valencià	20.000,00 €
S0816	Tribunal del Comuner y Jutjat Privatiu d'Aigües d'Orihuela	30.000,00 €
S1566	Actuacions de promoció d'investigació i estudi amb la Universitat de València en matèria de Dret Autòmic Valencià	10.000,00 €

Partint del que es preveu en cada cas per les clàusules dels respectius convenis quant al tipus d'activitats subvencionables i als gastos finançables, es duran a terme els controls ressenyats en l'apartat B.3 d'este annex.

### **B.3. Controls a realitzar**

#### **B.3.1. Control administratiu**

##### *a) Abast*

Té com a finalitat constatar l'adequació dels gastos realitzats al que s'establix, en cada supòsit, per les respectives bases reguladores i convocatòries, o bé pels convenis de col·laboració subscrits. Per a això, amb caràcter previ a la fase de reconeixement de l'obligació i proposta de pagament, es comprovarà, sobre el total del concedit, la documentació justificativa presentada per les entitats beneficiàries. En concret, es controlarà que:

- La naturalesa dels gastos realitzats s'ajuste a l'activitat o projecte subvencionat.
- Els gastos de l'activitat subvencionada hagen sigut pagats, si escau.
- El període d'execució de l'activitat o projecte siga conforme amb el període subvencionat.
- Els preus justificats no siguen superiors al valor del mercat o, si és el cas, als previstos en la normativa vigent sobre indemnitzacions per raó del servei i gratificacions per servicis extraordinaris del personal al servei de l'Administració de la Generalitat.

En el cas de les línies S0679 i S0811, per preveure's en els respectius convenis de col·laboració un pagament anticipat del 30%, este control s'aplicarà quan les entitats beneficiàries hagen aportat la seua documentació justificativa.

Este control administratiu es realitzarà sobre la totalitat dels expedients (100%) i en relació amb tots els documents justificatius presentats per totes les entitats beneficiàries en el marc de cada línia pressupostària.

##### *b) Termini d'execució del control*

Últim trimestre de 2024.

#### **B.3.2. Control material**

##### *a) Abast*

Té com a objectiu verificar la feaent execució de l'activitat o del projecte subvencionat, per a això se sol·licitarà a les entitats beneficiàries que presenten, d'entre els següents, aquells elements provatoris que, conforme al que es disposa en cada cas per les respectives bases reguladores i convocatòries, o bé pels convenis de col·laboració subscrits, permeten acreditar que l'actuació o les actuacions s'han dut a terme:

-Material audiovisual: fotografies, webs, enllaços, gravacions, àudios, pòdcasts, etc. dels congressos, jornades, seminaris, panells, taules redones, exposicions i altres activitats que requerisquen presència física o en línia.

-Documents en versió digital o en qualsevol suport que permeta la seua difusió: llibres, revistes, fullets, tríptics, còmics, guies, plans, calendaris o altres publicacions.

-Documents justificatius de l'assistència o participació de personal docent i d'alumnat de cursos formatius, si és el cas.

-Constància expressa en els actes o mitjans de divulgació, citats anteriorment, que l'activitat o projecte realitzat ha sigut subvencionat per la Generalitat.

Esta comprovació es practicarà, com a mínim, sobre un cinquanta per cent (50%) dels expedients, que representen, almenys, un setanta-cinc per cent (75%) del total de l'import atorgat en cada línia de concessió en concurrència competitiva. En el cas de les línies de concessió directa, la comprovació ressenyada s'aplicarà, com a mínim, en el cinquanta per cent (50%) dels convenis firmats.

En el marc d'aquells expedients en els quals es valore un criteri de risc, el personal funcionari de la direcció general podrà dur a terme visites "in situ" al lloc de realització de les activitats subvencionades, i en este cas es deixarà constància en l'expedient administratiu, mitjançant diligència, per a testificar les circumstàncies concretes de la visita practicada. Així mateix, podrà constituir un índex complementari del desenvolupament efectiu de l'activitat finançada l'assistència d'alts càrrecs de la Conselleria de Justícia i Interior als congressos, seminaris, jornades, taules redones, xarrades i altres actuacions que hagen sigut subvencionades en el marc d'este subprograma pressupostari, sempre que es deixe constància d'això en l'expedient administratiu mitjançant la pertinent diligència.

*b) Termini d'execució del control*

Últim trimestre de 2024 i primer semestre de 2025.

**B.4. Informe d'execució i avaluació de resultats**

Després de l'aplicació del pla de control, i basant-se en les actuacions efectuades, l'òrgan gestor elaborarà un informe d'execució i avaluació de resultats que servisca com a instrument de diagnòstic per a introduir les millores que procedisquen en el sistema de gestió i control de les línies pressupostàries pertanyents al subprograma 126D00, així com per a implantar un sistema de rendició de comptes.