



CONVENIO ENTRE A CONSELLERÍA DE ECONOMÍA, EMPREGO E INDUSTRIA E A CÁMARA OFICIAL MINEIRA DE GALICIA PARA ACTUACIÓNS ESPECÍFICAS DE FOMENTO DA SOSTIBILIDADE NA MINERÍA E DE PROMOCIÓN DO PATRIMONIO MINEIRO

Santiago de Compostela, 20 de novembro de 2019

REUNIDOS:

Don _____, en representación da Consellería de Economía, Emprego e Industria da Xunta de Galicia, nomeado polo Decreto 148/2016, de 13 de novembro, no exercicio das competencias que lle atribúe o artigo 34 da Lei 1/1983, de 22 de febreiro, de normas reguladoras da Xunta e da súa Presidencia.

E doutra parte, don _____, como Presidente da Cámara Oficial Mineira de Galicia (en adiante COMG), entidade domiciliada _____, segundo consta na Acta da Xunta xeral extraordinaria para a elección de membros de Xunta Directiva, celebrada o día 21/10/2013 en Santiago de Compostela, e na acta da reunión da Xunta Directiva para nomeamento de cargos da COMG celebrada o día 30/10/2013 na Coruña.

Ambos actúan no exercicio dos seus cargos e, na representación que ostentan, recoñécense capacidade para obrigarse nos termos deste convenio de colaboración e para o efecto

EXPOÑEN:

Primeiro.- O artigo 48.1 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do Sector Público, establece que as Administracións Públicas, os seus organismos públicos e entidades de dereito público vinculados ou dependentes e as Universidades públicas, no ámbito das súas respectivas competencias, poden subscribir convenios con suxeitos de dereito público e privado, sen que iso poida supoñer cesión da titularidade da competencia, sinalando no seu apartado 3 que a subscripción de convenios deberá mellorar a eficiencia da xestión pública, facilitar a utilización conxunta de medios e servizos públicos, contribuír a realización de actividades de utilidade pública e cumprir coa lexislación de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

Pola súa banda, o apartado 7 do mesmo artigo puntualiza que cando un convenio instrumento unha subvención deberá cumprir co previsto na Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeral de Subvencións, e na normativa autonómica de desenvolvemento.





Segundo.- O Decreto 135/2017, do 28 de decembro, polo que se establece a estrutura orgánica da Consellería de Economía, Emprego e Industria (en adiante CEEI), configura esta como o departamento da Xunta de Galicia ao cal lle corresponde o exercicio das competencias e funcións nos ámbitos de promoción e dinamización da actividade mineira e do aproveitamento dos recursos minerais.

As competencias en materias de minas están atribuídas á Dirección Xeral de Enerxía e Minas e a este centro directivo correspóndelle, en particular, o fomento de plans, programas, medidas e incentivos económicos orientados ao desenvolvemento, á innovación, ao incremento da competitividade e á internacionalización do sector mineiro de Galicia.

Terceiro.- A COMG, corporación de dereito público e órgano consultivo da Administración, ten encomendado, en xeral, o fomento da industria mineira nesta Comunidade Autónoma e, en concreto, a elaboración de estudos e informes e a contribución á formación de estatísticas mineiras, segundo se desprende do Real decreto do 23/09/1921 polo que se crean as Cámaras Oficiais Mineiras.

A COMG, segundo se contempla no artigo 3 do seu Regulamento de réxime interior aprobado definitivamente por resolución do 05/04/2018 da Dirección Xeral de Enerxía e Minas, ten como finalidade a representación, fomento, promoción e defensa dos intereses xerais da industria mineira en Galicia, con especial atención a súa compatibilización coa protección do medio ambiente, a integración social e territorial, a innovación, a formación e a seguridade e saúde laboral das actividades mineiras, así como a prestación de servizos aos seus socios.

Así mesmo, exercerá as competencias de carácter público que lle atribúe a lexislación relativa ás Cámaras Oficiais Mineiras e as que lles poidan ser asignadas polas Administracións Públicas de conformidade cos instrumentos que establece o ordenamento xurídico.

Cuarto.- De conformidade coa Axenda 2030 para o desenvolvemento sostible de NN.UU., a sostibilidade conxuga tres dimensións: económica, social e ambiental. Neste senso, o desenvolvemento sostible, entendido como a conxunción de progreso económico, xustiza social e protección medioambiental, implica non só a aplicación das técnicas máis respectuosas co medio ambiente e coa preservación dos ecosistemas naturais e a rehabilitación do espazo natural afectado, senón tamén a integración social da actividade económica e a creación de valor para a comunidade social afectada, tanto durante o desenvolvemento da explotación como unha vez rematada esta, reconvertendo antigas infraestruturas mineiras en motores de desenvolvemento económico e social, contribuíndo á sostibilidade social e territorial, ademais de preservar o legado histórico e cultural de Galicia.

Quinto.- Promover e difundir a aplicación efectiva do principio de desenvolvemento sostible no ámbito da minería supón un obxectivo común para a CEEI e para a COMG e a el responden todas as actuacións específicas que son obxecto deste convenio.





Para a consecución dese obxectivo resulta imprescindible o compromiso activo de todos os axentes implicados, así como da sociedade en xeral, e neste sentido a COMG ven desenvolvendo nos últimos tempos un papel de vangarda actuando como aglutinadora dos diversos axentes económicos, sociais e institucionais arredor da iniciativa denominada Plataforma Minaría Sostible de Galicia, da cal é promotora. Tamén no ámbito da integración social e territorial da actividade mineira a través da posta en valor do patrimonio xeolóxico e mineiro ten levado a cabo actuacións de grande repercusión social das que se derivan directamente as que son obxecto deste convenio.

A COMG constitúe a única entidade que reúne dous requisitos singulares e cualitativos: por un lado, ser a entidade máis representativa do sector tanto por número de membros como por abranger con carácter transversal a todos os subsectores do ámbito mineiro e, por outro, ter a natureza xurídica de corporación de dereito público e órgano consultivo da Administración que ten encomendado, en xeral, o fomento da industria mineira na Comunidade Autónoma de Galicia e, en particular, a compatibilización da actividade mineira coa protección do medio ambiente e a integración social e territorial.

As razóns expostas xustifican a dificultade da súa convocatoria pública e a súa concesión a través do procedemento de concesión directa.

Sexto.- Por todo o anterior, as actuacións obxecto do convenio responden ao interese xeral e existen razóns de interese público, social e económico que xustifican, conforme ao artigo 19.4.a) e 26.2.a) da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, a colaboración da Xunta de Galicia, a través da CEEI, no financiamento das ditas actuacións a través deste convenio para a concesión dunha subvención directa de carácter singular á COMG.

Sétimo.- Na Lei 2/2018, do 26 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2019, figura a aplicación orzamentaria 09.20.734A-781.5 na que existe crédito disponible suficiente.

En consecuencia, as partes acordan subscribir este convenio de conformidade coas seguintes:

CLÁUSULAS

Primeira.- Obxecto e descrición das actuacións

1.- Este convenio ten como obxecto regular a colaboración entre a Consellería de Economía, Emprego e Industria e a Cámara Oficial Mineira de Galicia para o financiamento de actuacións específicas para o fomento da sostibilidade na minería e a promoción do patrimonio xeolóxico e mineiro.

2.- As actuacións obxecto do convenio son as que se describen a continuación en función dos tipos ou liñas de actuacións:





a) Actuacións específicas de fomento da sostibilidade na minería.

Inclúense as seguintes actividades:

1. Creación, xestión e coordinación da plataforma “Minaría Sostible de Galicia”, como instrumento de integración dos diversos axentes do sector e da sociedade e como ferramenta para promover a implantación de técnicas sostibles, para divulgar as mellores prácticas e para realizar actividades divulgativas relacionadas coa sostibilidade no sector mineiro.
2. Actividades levadas a cabo pola plataforma “Minaría Sostible de Galicia” para o cumprimento das súas finalidades directamente relacionadas coa promoción e divulgación da sostibilidade na minería, tales como:
 - Recompilación de información e documentación
 - Elaboración de material formativo, informativo e/ou divulgativo
 - Organización e participación en xornadas, congresos, eventos ou outras actividades de difusión.
 - Mantemento e actualización da web e redes sociais da Plataforma Minaría Sostible de Galicia
3. Proxecto piloto de implantación en explotacións mineiras galegas das Normas UNE 22470: 2019 “Sistema de xestión mineiro-mineralúrxica-metalúrxica sostible. Indicadores” e UNE 22480: 2019 “Sistema de xestión mineiro-mineralúrxica-metalúrxica sostible. Requisitos”, normas de AENOR que acreditan a implantación dun Sistema de Xestión Mineira Sustentable (SXMS). Inclúe o asesoramento e acompañamento no proceso de implantación e certificación, para o que a COMG poderá contar coa colaboración de empresas especializadas.

b) Actuacións específicas de promoción do patrimonio mineiro de Galicia, cuxo obxectivo é a posta en valor do patrimonio mineiro e xeolóxico como instrumento de desenvolvemento e de integración territorial e social.

Inclúense as seguintes actividades:

1. Reedición do libro Patrimonio Mineiro de Galicia e elaboración de material específico sobre os roteiros contidos no libro adaptado para actividades de promoción turística e cultural en forma de folletos, para a súa entrega a concellos e outras institucións ou entidades do ámbito do turismo.
2. Actividades específicas de divulgación e asesoramento sobre as posibilidades do turismo industrial e mineiro de Galicia, dirixidas a técnicos e profesionais do ámbito do turismo, tales como técnicos de turismo, grupos de acción local e axentes de desenvolvemento local de concellos de Galicia con pasado mineiro, e difusión e posta a disposición do material elaborado pola COMG.





Segunda.- Interese público concorrente

Nos termos descritos na parte expositiva, as actuacións descritas na cláusula anterior, consontes coas finalidades da COMG, teñen como obxectivos a promoción da aplicación efectiva do principio de desenvolvemento sostible no ámbito da minería así como a posta en valor do patrimonio mineiro e xeolóxico de Galicia como instrumento de desenvolvemento e de integración territorial e social.

Terceira.- Custo das actuacións

1.- O custo total das actuacións obxecto do convenio estímase en **OITENTA MIL EUROS (80.000 €)**, IVE incluído, o cal se detalla a continuación por tipos de actuacións:

TIPOS DE ACTUACIÓNS	ORZAMENTO
a) Actuacións específicas de fomento da sostibilidade na minería	60.000,00
b) Actuacións específicas de promoción do patrimonio mineiro de Galicia	20.000,00
TOTAL CONVENIO 2019	80.000,00

Inclúese como anexo I a este convenio unha memoria, con carácter meramente estimativo, na que se contén o detalle do orzamento por actividades.

2.- Calquera modificación das cláusulas deste convenio deberá ser solicitada á Consellería, quen decidirá sobre a súa procedencia, e no caso de aceptarse levarase a cabo a súa formalización mediante a correspondente addenda, consonte ao artigo 35 do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.

Sen prexuízo do anterior e sen necesidade de instar o procedemento de modificación do convenio, poderanse aceptar variacións nas partidas de gasto das liñas de actuación coa limitación do 10 %, é dicir, admitirase como válido o gasto da cantidade concedida para cada tipoloxía de actuacións máis un desvío producido como máximo do 10%, sempre que non aumente o importe total do gasto aprobado e que non se desvirtúen as características das actuacións.

Cuarta.- Obrigas da Consellería de Economía, Emprego e Industria

1.- Para o financiamento dos gastos que xeren as actividades obxecto deste convenio que se recollen na cláusula primeira, a Xunta de Galicia, a través da CEEI, achegará con cargo aos orzamentos xerais da Comunidade Autónoma para o ano 2019, ata un máximo de **OITENTA MIL (80.000,00 €)** con cargo a aplicación orzamentaria **09.20.734A-781.5**, proxecto 2015/00267, na que existe crédito adecuado e suficiente para tal fin.



2.- No suposto de que se produzan variacións á alza no custo final total das actuacións, calquera que sexa a causa, ditas variacións serán asumidas integramente pola COMG, sen que en ningún caso a obriga de financiamento da CEEI poda exceder da cantidade de 80.000,00 €.

3.- No suposto de que se produzan variacións á baixa no custo final das actuacións derivadas de procedementos de contratatación ou doutras causas, a achega da Consellería de Economía, Emprego e Industria non superará o custo final das actuacións nin excederá de 80.000,00 €.

Quinta.- Carácter da achega

De conformidade co disposto polos artigos 19.4 e 26 da Lei de 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, a achega referida na cláusula anterior, constitúe unha subvención polo procedemento de concesión directa que se instrumenta a través deste convenio.

Sexta.- Obrigas específicas da COMG

1.- Á COMG correspóndelle realizar todas as actuacións necesarias para a execución das actuacións obxecto deste convenio e cumprir as condicións e obrigas recollidas nel.

2.- Co obxecto de garantir a adecuada execución do convenio asumirá a dirección das actuacións e asignará os medios humanos e materiais que sexan necesarios e no seu caso, poderá subcontratar ata o 100% dos servizos precisos para desenvolver as actuacións recollidas na cláusula primeira do convenio, asumindo expresamente o contido dos límites e deberes establecidos no artigo 27 da Lei de 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, e de conformidade coa normativa reguladora da contratación do sector público.

3.- Sen prexuízo das demais obrigas especificadas nas cláusulas deste convenio, así como das obrigas que resulten da lexislación orzamentaria, de subvencións e da restante normativa aplicable, a COMG comprométese a executar as actuacións descritas na cláusula primeira nos termos seguintes:

- a) Destinar os fondos que perciba ao obxecto concreto deste convenio no período comprendido entre o 1 de xaneiro de 2019 e 16 de decembro de 2019.
- b) Xustificar ante a Xunta de Galicia o cumprimento do convenio e a execución das actuacións que constitúen o obxecto deste así como o seu custo real, no tempo e na forma establecidas neste convenio.
- c) As restantes obrigas que resulten aplicables recollidas na Lei 9/2007, de 13 de xuño, de subvencións de Galicia, sen prexuízo das cláusulas deste convenio.

Sétima.- Obrigas previas á sinatura do convenio

Con carácter previo á subscripción deste convenio, a COMG acreditará, ante a CEEI, o seguinte:





1.- Que se atopa ao corrente nas súas obrigas tributarias e coa Seguridade Social, e que non ten pendente de pagamento ningunha débeda, por ningún concepto, coa Administración Pública da Comunidade Autónoma de Galicia, tal e como se contempla 11.e) da Lei 9/2007, de 13 de xuño, de subvencións de Galicia. Esta acreditación poderá ser substituída pola autorización á CEEI para solicitar as ditas certificacións de estar ao corrente ou ben por unha declaración responsable do solicitante, consonte o artigo 11.h do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.

2.- Declaración responsable de non estar incurso en ningunha das prohibicións para a obtención de subvencións contempladas no artigo 10.2 e 3 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.

3.- Declaración responsable de non ter solicitadas axudas ou, no seu caso, das que teña solicitadas, así como das concedidas por outras administracións públicas ou por calquera dos seus organismos, entes ou sociedades, para o funcionamento e cumprimento das funcións da COMG obxecto deste convenio. A declaración presentada acompañarase do Anexo IV.

Oitava.- Gastos subvencionables

Consideraranse subvencionables os gastos que de xeito indubidable respondan á natureza das actividades obxecto deste convenio, estean directamente relacionados co obxecto das actuacións financiadas, se correspondan coas actividades relacionadas nos epígrafes da cláusula primeira para cada actuación e se realicen dentro do período comprendido entre o 1 de xaneiro de 2019 e o 16 de decembro de 2019.

Considerarase gasto realizado o efectivamente pagado con anterioridade á finalización do período de xustificación. En ningún caso o custo de adquisición dos gastos subvencionables poderá ser superior ao valor de mercado.

Os gastos axustaranse ao disposto no artigo 29 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.

Cando o importe do gasto subvencionable supere as contías establecidas na Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público, pola que se transpoñen ao ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE e 2014/24/UE, do 26 de febreiro de 2014, para o contrato menor, o beneficiario deberá solicitar como mínimo tres ofertas de diferentes provedores, con carácter previo á contratación do compromiso para a obra, prestación do servizo ou entrega do ben, salvo que polas súas especiais características non exista no mercado suficiente número de entidades que as realicen, presten ou subministren, ou salvo que o gasto se realice con anterioridade á sinatura do presente convenio.

Consideraranse subvencionables os gastos de asesoría xurídica ou financeira, os gastos notariais e rexistrals e os gastos periciais, así como os de administración específicos directamente





relacionados coas actuacións subvencionadas e indispensables para a adecuada preparación ou execución das mesmas.

O gasto derivado da revisión da conta xustificativa á que se fai referencia na cláusula décimo terceira ten a condición de gasto subvencionable e para os efectos deste convenio terá a consideración de gasto directo.

Os gastos derivados da realización de auditorías ou revisión das contas xerais da COMG terán a consideración de gastos indirectos.

Os gastos directos figurarán desagregados, por tipo de actuación e por actividades concretas, segundo os cadros 1 e 2 do anexo II do texto deste convenio.

Os gastos indirectos formarán parte da xustificación da subvención sempre que se imputen polo beneficiario ás actividades obxecto do convenio e, sempre que tales custos correspondan ao período no que efectivamente se realiza a actividade, sen que o seu importe poida superar o límite do 10% respecto do importe total subvencionable.

Os gastos indirectos figurarán desagregados por tipo de actuación e actividade concreta, segundo os cadros 3 e 4 do anexo II do texto deste convenio.

O imposto sobre o valor engadido considerarase subvencionable cando non sexa susceptible de recuperación ou compensación por parte da COMG.

Non se considerarán subvencionables os seguintes gastos:

- Os de amortización de elementos inventariables.
- Os gastos financeiros.
- Os gastos de garantía bancaria.

Tampouco se considerarán subvencionables os gastos previstos no punto 7 do artigo 29 da Lei 9/2007, de 13 de xuño:

- Os intereses deudores das contas bancarias.
- Os intereses, recargos e sancións administrativas e penais.
- Os gastos de procedementos xudiciais.

Novena.- Obtención doutras subvencións ou recursos

En aplicación do artigo 17 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia a percepción desta axuda será compatible coa percepción doutras subvencións, axudas, ingresos, ou recursos para as mesmas finalidades, procedentes de calquera Administración pública ou entes públicos ou privados, nacionais, internacionais, da Unión Europea ou de organismos internacionais, agás con subvencións outorgadas pola CEEI para proxectos específicos ao abeiro da convocatoria de subvencións para o fomento do sector mineiro galego, sen prexuízo do importe finalmente xustificado, quedando excluídos do ámbito deste convenio os ditos proxectos específicos polo seu importe total.





En calquera caso o importe da axuda a percibir en ningún caso poderá ser de tal contía que, illadamente ou en concorrencia con outras, supere o custo total do investimento que se considere subvencionable.

A COMG deberá comunicar á CEEI a obtención doutras subvencións, axudas, ingresos ou recursos que financien as actividades obxecto do convenio, así como a modificación das circunstancias que fundamentaran a súa sinatura.

Esta comunicación deberá efectuarse no momento no que se teña coñecemento das anteriores circunstancias e, en todo caso, con anterioridade á xustificación da aplicación dada aos fondos percibidos. A declaración que se efectúe detallarase para cada actividade concreta que se inclúa en cada tipoloxía de actuacións.

Décima.- Facultades de inspección e control

1.- Sen prexuízo do disposto no artigo 60.2 do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, a CEEI poderá levar a cabo as actividades de inspección e comprobación que considere oportunas para controlar o cumprimento do obxecto e das obrigas deste convenio.

2.- Alén do anterior, as subvencións estarán sometidas á función interventora e de control financeiro exercida pola Intervención Xeral da Comunidade Autónoma, nos termos que establece o título III da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia. Así mesmo, a entidade beneficiaria estará sometida ás actuacións de comprobación previstas na lexislación do Tribunal de Contas e do Consello de Contas. Para estes efectos, a COMG deberá prestar a súa colaboración e facilitar toda a información que lle sexa requirida pola Intervención Xeral da Comunidade Autónoma, o Tribunal de Contas e o Consello de Contas, no exercicio das súas funcións.

Undécima.- Transparencia e publicidade da colaboración

1.- As partes asinantes deste convenio consenten expresamente o tratamento dos datos relevantes deste convenio, incluídos os datos de carácter persoal, e a súa publicación no Diario Oficial de Galicia e/ou na páxina web da CEEI, de acordo co establecido na normativa reguladora das subvencións e na normativa sobre transparencia e goberno aberto, coas excepcións previstas no artigo 15.2º d) da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia así como, no seu caso, na Base de Datos Nacional de Subvencións, que opera como sistema nacional de publicidade de subvencións.

2.- Do mesmo xeito, de acordo co establecido na disposición adicional primeira do Decreto 132/2006, do 27 de xullo, polo que se regulan os rexistros públicos de axudas, subvencións e convenios e de sancións da Xunta de Galicia, as partes asinantes deste convenio consenten expresamente a inclusión e publicidade dos datos relevantes nos rexistros públicos que proceda.





3.- En toda a información e publicidade das actividades obxecto deste convenio farase constar, nun lugar destacado, a colaboración da CEEI e utilizaranse, cando proceda, a imaxe corporativa institucional da Xunta de Galicia.

Duodécima.- Relación laboral coa consellería

A subscrición deste convenio non leva consigo relación laboral, contractual ou de calquera outro tipo entre os profesionais que vaian desenvolver as actuacións obxecto deste convenio e a Xunta de Galicia, de maneira que non se lle poderá esixir responsabilidade algunha, nin directa nin subsidiaria, polos actos ou feitos acaecidos no desenvolvemento do mesmo.

Décimo terceira.- Conta xustificativa

1.- A COMG terá de prazo para presentar a documentación xustificativa da subvención ata o 16 de decembro de 2019.

En relación aos gastos de persoal, e de acordo co artigo 29.2 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, a COMG acreditará, mediante certificación expedida ao efecto, os gastos correspondentes a actuacións efectivamente realizadas dentro do período de vixencia do convenio e dos que non existira a posibilidade de ser aboados antes da data límite prevista para a súa xustificación. Para os efectos de control e verificación dos gastos incluídos neste suposto, a documentación adicional acreditativa destes pagamentos presentarse, en todo caso, antes do 31 de xaneiro de 2020.

2.- A xustificación do cumprimento das condicións impostas e da consecución dos obxectivos previstos neste convenio realizarase mediante a presentación por parte da COMG da seguinte documentación:

- a) Declaración responsable do representante legal da entidade ou da persoa que teña atribuídas as facultades para o rendemento da conta xustificativa, do cumprimento da finalidade do convenio e da aplicación dos fondos destinados para tal efecto.
- b) Declaración responsable do rendemento da conta xustificativa, segundo o modelo recollido no Anexo II, que inclúa o seguinte:
 - Memoria xustificativa das actuacións desenvolvidas, asinada polo representante da entidade, que certificará a veracidade do consignado, na que se especificarán en detalle as actividades concretas realizadas e os resultados obtidos, así como a súa relación directa cos gastos realizados na execución das actuacións financiadas, conforme á desagregación orzamentaria establecida na cláusula terceira do convenio. En particular, achegarase un listado por cada tipo de actuacións subvencionadas coa relación das actividades concretas realizadas ou nas que se teña participado.

Incluirá a xustificación sobre o impacto da axuda de cara á consecución da finalidade perseguida e do cumprimento dos obxectivos do convenio.





No seu caso, achegarase material gráfico, folletos, programas, fotografías ou calquera entregable que se deriven ou se elaboren con ocasión do desenvolvemento das actividades.

- Memoria económica abreviada xustificativa do custo das actividades realizadas ao abeiro deste convenio que conterá unha relación clasificada das actividades realizadas e dos gastos e investimentos de cada actividade, con identificación do acredor e do documento, o seu importe, data de emisión e data de pagamento. Esta táboa virá asinada e selada polo responsable legal da entidade. Os gastos figurarán ordenados e desagregados por actividade. Ademais do formato papel entregarase en formato dixital, como folla de cálculo, de acordo aos modelos establecidos no anexo II. En follas de cálculo aparte figurarán as relacións de gastos correspondentes ás axudas concedidas compatibles con este convenio, así como a porcentaxe de imputación segundo o anexo II.
- Informe dun auditor de contas inscrito como exercente no Rexistro Oficial de Auditores de Contas, dependente do Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas, para cuxa comprobación se entregará xunto coa documentación xustificativa certificación rexistral de tal extremo.

O nomeamento do auditor farase por parte da COMG. No caso de que a entidade beneficiaria estea obrigada a auditar as súas contas anuais poderá nomear ao mesmo auditor encargado das contas anuais ou a un terceiro inscrito no ROAC.

O gasto derivado da revisión da conta xustificativa ten a condición de gasto subvencionable.

A actuación profesional do auditor de contas someterase ao disposto nas Normas de Actuación aprobadas mediante Orde EHA/1434/2007, do 17 de maio, pola que se aproba a norma de actuación dos auditores de contas na realización dos traballos de revisión de contas xustificativas de subvencións, no ámbito do sector público estatal, previstos no artigo 74 do Regulamento da Lei 38/2003, do 17 de novembro, Xeneral de Subvencións, aprobado mediante Real Decreto 887/2006, do 21 de xullo, así como as pautas establecidas no anexo III deste convenio.

O informe de auditoría alcanzará a totalidade dos xustificantes acreditativos dos gastos elixibles, así como a súa correcta emisión e contabilización. Se por calquera circunstancia, o auditor non puidese realizar na súa totalidade os procedementos previstos na Orde EHA/1434/2007, do 17 de maio, mencionaranse os procedementos omitidos con indicación da súa causa.

Deberá incluír mención a que o beneficiario facilitou tanta información lle solicitou o auditor para realizar o traballo de revisión. No caso de que o beneficiario non facilitase a totalidade da información solicitada, mencionárase tal circunstancia con indicación da información omitida.





Así mesmo incluírá o resultado das comprobacións realizadas, mencionando os feitos observados que puidesen supoñer un incumprimento por parte do beneficiario da normativa aplicable ou das condicións impostas para a percepción da subvención, debendo proporcionar a información co suficiente detalle e precisión para que o órgano xestor poida concluír respecto diso.

- c) Declaración responsable do representante legal da entidade, asumindo o compromiso de custodiar a documentación xustificativa orixinal detallada nas relacións de gastos durante o período que resulte da aplicación do artigo 11.g) da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia e achegala cando sexa requirida polo órgano concedente para a revisión e control da xustificación da subvención e no seu caso pola Intervención no marco das súas actuacións de control financeiro, ou polo tribunal de contas para as actuación prevista na súa lexislación específica en relación coas subvencións concedidas.
- d) Declaración responsable de non ter solicitadas axudas ou, no seu caso, das que teña solicitadas, así como das concedidas por outras administracións públicas ou por calquera dos seus organismos, entes ou sociedades, para o funcionamento e cumprimento das funcións da COMG. A declaración presentada acompañarase do Anexo IV.
- e) Certificados de que se atopa ao corrente nas súas obrigas tributarias e coa Seguridade Social, e que non ten pendente de pagamento ningunha débeda, por ningún concepto, coa Administración Pública da Comunidade Autónoma de Galicia, tal e como se contempla 11.e) da Lei 9/2007, de 13 de xuño, de subvencións de Galicia. Esta acreditación poderá ser substituída pola autorización á CEEI para solicitar as ditas certificacións de estar ao corrente ou ben por unha declaración responsable do solicitante, consonte o artigo 11.h do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.
- f) Declaración responsable relativa á titularidade da conta onde se debe realizar o pagamento.
- g) Declaración responsable relativa á situación da entidade en relación ao imposto sobre o valor engadido (IVE).

Os órganos competentes da CEEI poderán solicitar as aclaracións ou informes relativos á xustificación do investimento que consideren convenientes.

Décimo cuarta.- Pagamento

O pagamento da achega económica da CEEI realizarase, de conformidade co artigo 60 do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, polo importe máximo e coas condicións establecidas na cláusula terceira deste convenio.





Décimo quinta.- Perda do dereito ao cobramento

Segundo o disposto no artigo 31.5 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, producirase a perda do dereito da COMG ao cobramento total ou parcial da subvención no suposto de falta de xustificación ou no suposto de concorrencia dalgunha das causas previstas no artigo 33 da antedita Lei que resulten aplicables.

Décimo sexta.- Reintegros

Procederá o reintegro parcial ou total das cantidades percibidas xunto cos xuros de demora correspondentes, de conformidade co procedemento establecido no artigo 38 da Lei de subvencións de Galicia, nos supostos establecidos no artigo 33 da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia que resulten aplicables e, ademais, nos seguintes supostos:

- a) Sempre e cando o cumprimento polo beneficiario se aproxime de modo significativo ao cumprimento total e se acredite por este unha actuación inequivocamente tendente á satisfacción dos seus compromisos, procederá o reintegro parcial segundo os seguintes criterios:
 - O incumprimento dos obxectivos parciais ou actividades concretas da actuación levará a devolución daquela parte da axuda destinada ás mesmas.
 - A realización de gastos fora do prazo de execución, suporá a devolución das cantidades investidas fora de prazo.
 - A non presentación das correspondentes xustificacións, de acordo co establecido na cláusula décimo terceira deste convenio, levará a devolución das cantidades percibidas e non xustificadas, logo do requirimento establecido no punto 2, artigo 45 do Regulamento da Lei 9/2007, de 13 de xuño de subvencións de Galicia.
- b) Incumprimento das obrigas da COMG recollidas ao longo deste convenio, cando así se estableza.
- c) No caso de que tivera lugar a concorrencia doutras axudas que puideran superar o custo das actuacións, a achega da CEEI minorarase na cantidade correspondente. O beneficiario, de ser o caso, terá que reintegrar as cantidades correspondentes e os xuros de demora dende o momento do pago da axuda.

Décimo sétima.- Comisión de seguimento

1. A comisión de seguimento estará formada por un representante da CEEI e un representante da COMG.

A comisión rexerase polo establecido na Lei 40/2015, do 1 de outubro, de Réxime xurídico do Sector Público.

- 2.- As funcións da comisión serán:

- a) Facilitar a coordinación entre as partes asinantes





- b) Seguimento da execución do obxecto do convenio e do cumprimento das súas cláusulas
- c) Interpretación do convenio e resolución de dúbidas
- d) Proposta, de ser o caso, de addendas
- e) Calquera outras relacionadas co desenvolvemento e bo fin deste convenio

Décimo oitava.- Extinción do convenio e causas de resolución

1.- Este convenio extingüese polo cumprimento total das actuacións que constitúen o seu obxecto ou por incorrer en causa de resolución.

2.- Son causas de resolución deste convenio:

- a) O incumprimento total ou parcial do obxecto do convenio así como o incumprimento de calquera das cláusulas e obrigas establecidas nel.
- b) O acordo unánime das partes asinantes
- c) A decisión xudicial declaratoria da nulidade do convenio
- d) Calquera outra causa previstas nas leis

De resolverse o convenio, a CEEI poderá esixir o reintegro das cantidades achegadas, de ser o caso.

Décimo novena.- Vixencia do convenio

1.- Este convenio entrará en vigor o día da súa sinatura e esténdese ata o 16 de decembro de 2019. Consonte ao recollido no apartado 2.a) da cláusula sexta, admitiranse actividades anteriores á súa sinatura levadas a cabo dende o 1 de xaneiro de 2019.

2.- Este convenio é susceptible de prórroga sempre que, antes da finalización do prazo previsto no parágrafo anterior, as partes asinantes tramiten e subscriban a correspondente addenda.

Vixésima.- Natureza xurídica e réxime xurídico

1.- Este convenio ten natureza administrativa de conformidade coa Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do Sector Público e queda excluído do ámbito de aplicación da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público, pola que se traspoñen ao ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE e 2014/24/UE, do 26 de febreiro de 2014, en virtude do establecido nos seus artigos 4 e 6, sen prexuízo da aplicación dos principios do devandito texto legal para resolver as dúbidas e lagoas que puideran presentarse.

2.- Este convenio rexerase polas súas propias cláusulas e está suxeito ao disposto no Acordo da Xunta de Galicia, do 27 de marzo de 1991, sobre convenios de cooperación con outros entes públicos e de colaboración con particulares publicado mediante a resolución da Consellería de Economía e Facenda do 8 de abril de 1991 (DOG nº 82, do 30 de abril), así





como ao disposto na Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno e na Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do Sector Público.

3.- En todo o non previsto expresamente neste convenio, o réxime da subvención que a través del se instrumenta será o establecido nos preceptos básicos da Lei 38/2003, do 21 de xullo, e do Real Decreto 887/2006, de 21 de xullo, polo que se aproba o Regulamento que a desenvolve; na Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia e no Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento autonómico que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia e nas demais normas de dereito administrativo.

4.- As discrepancias que xurdan pola aplicación deste convenio serán resoltas, logo do informe ou proposta da comisión de seguimento, pola CEEI, quedando as partes suxeitas á xurisdición contencioso-administrativa para a resolución de calquera conflito que puidese xurdir na súa aplicación.

Lido este documento, e en proba de conformidade, asínase polas partes, en triplicado exemplar, no lugar e data ao principio indicados.

O conselleiro de Economía, Emprego e
Industria

O presidente da Cámara Oficial
Mineira de Galicia





ANEXO I MEMORIA ECONÓMICA ESTIMATIVA

ACTUACIÓN	ORZAMENTO
A) ACTUACIÓNS ESPECÍFICAS DE FOMENTO DA SOSTIBILIDADE NA MINERÍA	60.000
1. Creación, xestión e coordinación da plataforma “Minaría Sostible de Galicia”	28.000
• Xornada de presentación	20.000
• Xestión e coordinación da plataforma	8.000
2. Actividades levadas a cabo pola plataforma “Minaría Sostible de Galicia”	24.000
• Recompilación de información e documentación	2.000
• Elaboración de material formativo, informativo e/ou divulgativo	2.000
• Organización e participación en xornadas, congresos, eventos ou outras actividades de difusión	8.000
• Mantemento e actualización da web e redes sociais da plataforma Minaría Sostible de Galicia	12.000
3. Proxecto piloto de implantación en explotacións mineiras galegas das Normas UNE 22470: 2019 “Sistema de xestión mineiro-mineralúrxica-metalúrxica sostible. Indicadores” e UNE 22480: 2019 “Sistema de xestión mineiro-mineralúrxica-metalúrxica sostible. Requisitos”	8.000
B) ACTUACIÓNS ESPECÍFICAS DE PROMOCIÓN DO PATRIMONIO MINEIRO DE GALICIA	20.000
1. Reedición do libro Patrimonio Mineiro de Galicia e elaboración de material específico sobre os roteiros contidos no libro	8.000
2. Actividades específicas de divulgación e asesoramento sobre as posibilidades do turismo industrial e mineiro de Galicia	12.000





ANEXO II MODELO DE CONTA XUSTIFICATIVA DA APLICACIÓN DOS FONDOS CONCEDIDOS AO ABEIRO DO CONVENIO ENTRE A CONSELLERÍA DE ECONOMÍA, EMPREGO E INDUSTRIA E A CÁMARA OFICIAL MINEIRA DE GALICIA PARA ACTUACIÓNS ESPECÍFICAS DE FOMENTO DA SOSTIBILIDADE NA MINERÍA E DE PROMOCIÓN DO PATRIMONIO MINEIRO.

D., como representante da COMG con NIF enderezo en e beneficiaria do Convenio de Colaboración coa Consellería de Economía, Emprego e Industria por un importe de €, declara baixo a súa responsabilidade ter realizado un gasto por importe de€ e, en cumprimento do disposto na cláusula décimo terceira do devandito convenio, rende ante a dita Consellería a conta xustificativa do gasto realizado composto por unha **Memoria de Actuacións** que se acompaña e unha **Memoria Económica abreviada** xustificativa do custo das actividades realizadas que se acompaña e que inclúe os Cadros 1, 2, 3, 4 e 5, así como o correspondente **Informe de Auditor**.

En....., a de de 2019





XUNTA DE GALICIA

CONSELLERÍA DE ECONOMÍA,
EMPREGO E INDUSTRIA
Dirección Xeral de Enerxía e Minas

CADRO 1: RELACIÓN DE GASTOS DIRECTOS (EXCEPTO PERSOAL PROPIO)

Nome do beneficiario:

CIF do Beneficiario:

Tipo de actuación:

Orzamento subvencionable

REF. (1)	Nome da actividade	Descrición do gasto (2)	Provedor	N.I.F. Provedor	Nº. Factura	Data emisión factura	Data pagamento factura	Importe neto factura	IVE (3) (non repercutible)	Custo total (IVE incluído)	Importe pagado
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
11											
13											
XX											
TOTAL PÁXINA											

NOTAS explicativas:

- (1) Achegaranse os documentos segundo esta orde de referencia
- (2) Incluirase unha explicación clara e comprensiva do gasto imputado
- (3) IVE non repercutible soportado polo Beneficiario

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria



XUNTA DE GALICIA

CONSELLERÍA DE ECONOMÍA,
EMPREGO E INDUSTRIA
Dirección Xeral de Enerxía e Minas

CADRO 2: RELACIÓN DE GASTOS DIRECTOS: GASTOS DE PERSOAL PROPIO

Nome do beneficiario:

CIF do Beneficiario:

Tipo de actuación:

Orzamento subvencionable

REF. (1)	Nome da actividade	Nome e apelidos	DNI	Posto de traballo (2)	Data de inicio (3)	Data Final (3)	Nº. total de horas anuais segundo ou contrato (4)	Salario Bruto (5)	Custo SS a cargo dá empresa	Salario bruto + custo SS a cargo dá empresa	Custo hora (6)	Nº. Horas imputadas ao programa	Custo total imputado ao programa (7)
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
XX													
TOTAL													

NOTAS explicativas:

- (1) Achegaranse os documentos segundo esta orde de referencia
- (2) Indicar o posto de traballo da persoa
- (3) Período de tempo adicado polo persoal a cada actividade por cada tipo de actuación.
- (4) Horas anuais do empregado segundo o contrato de traballo.
- (5) Salario bruto (antes de ningunha dedución)
- (6) Salario Bruto + Seguridade Social a cargo do Beneficiario / nº de horas totais efectivas (traballadas) no ano
- (7) Custo hora * Nº. horas imputadas a cada actividade do tipo de actuación

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria



XUNTA DE GALICIA

CONSELLERÍA DE ECONOMÍA,
EMPREGO E INDUSTRIA
Dirección Xeral de Enerxía e Minas

CADRO 3: RELACIÓN DE GASTOS INDIRECTOS (EXCEPTO PERSOAL PROPIO)

Nome do beneficiario:

CIF do Beneficiario:

Tipo de actuación:

Orzamento subvencionable

RE F. (1)	Descrición do gasto (2)	Provedor	N.I.F. Provedor	Nº. Factura	Data emisión factura	Data pagamento factura	Importe neto factura	IVE (3) (non repercutible)	Custo total (IVE incluído)	Importe pagado	Custo imputado ao convenio
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
XX											
TOTAL											

% total imputado nesta tipoloxía de actuación en relación coa cantidade total subvencionada polo convenio: _____

NOTAS explicativas:

- (1) Achegaranse os documentos segundo esta orde de referencia
- (2) Incluírse unha explicación clara e comprensiva do gasto imputado
- (3) IVE non repercutible soportado polo Beneficiario

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria



XUNTA DE GALICIA

CONSELLERÍA DE ECONOMÍA,
EMPREGO E INDUSTRIA
Dirección Xeral de Enerxía e Minas

CADRO 4: GASTOS INDIRECTOS DE PERSOAL PROPIO

Nome do beneficiario:

CIF do Beneficiario:

Tipo de actuación:

Orzamento subvencionable

REF. (1)	Nome e apelidos	DNI	Posto de traballo (2)	Data de inicio (3)	Data Final (3)	Nº. total de horas anuais segundo ou contrato (4)	Salario Bruto (5)	Custo SS a cargo dá empresa	Salario bruto + custo SS a cargo dá empresa	Custo hora (6)	Nº. Horas imputadas ao programa	Custo total imputado ao programa (7)
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
XX												
TOTAL												

NOTAS explicativas:

- (1) Achegaranse os documentos segundo esta orde de referencia
- (2) Indicar o posto de traballo da persoa
- (3) Período de tempo adicado polo persoal a cada actividade por cada tipo de actuación.
- (4) Horas anuais do empregado segundo o contrato de traballo.
- (5) Salario bruto (antes de ningunha dedución)
- (6) Salario Bruto + Seguridade Social a cargo do Beneficiario / nº de horas totais efectivas (traballadas) no ano
- (7) Custo hora * Nº. horas imputadas a cada programa

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria



XUNTA DE GALICIA

CONSELLERÍA DE ECONOMÍA,
EMPREGO E INDUSTRIA
Dirección Xeral de Enerxía e Minas

CADRO 5: RESUMO GASTOS DO CONVENIO

Nome do beneficiario:

CIF do Beneficiario:

Orzamento subvencionable

Cantidade total financiada polo convenio: _____

Tipo de gasto	Actuacións específicas de fomento da sostibilidade na minería	Actuacións específicas de promoción do patrimonio mineiro de Galicia	Total por tipo de gasto
Gastos directos (excepto persoal propio)			
Gastos directos (persoal propio)			
SUBTOTAL GASTOS DIRECTOS			
Gastos indirectos (excepto persoal propio)			
Gastos indirectos de persoal propio			
SUBTOTAL GASTOS INDIRECTOS			
TOAL GASTOS			

Tipo de actuacións		% de gastos indirectos imputados en relación coa cantidade total financiada
1	Actuacións específicas de fomento da sostibilidade na minería	
2	Actuacións específicas de promoción do patrimonio mineiro de Galicia	
TOTAL		

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria



ANEXO III: PAUTAS A SEGUIR POLO AUDITOR PARA A REALIZACIÓN DA REVISIÓN DA CONTA XUSTIFICATIVA

A.- PROCEDEMENTOS

O auditor debe aplicar os procedementos recollidos no artigo 3 do anexo da Orde EHA/1434/2007, do 17 de maio. Resúmense a continuación:

1. Procedementos de carácter xeral:

- a) Comprensión das obrigas impostas ao beneficiario.
- b) Solicitud da conta xustificativa. Comprobación dos elementos da conta xustificativa, e da competencia da persoa que a subscribe para iso.
- c) Informe de auditoría e comunicación co auditor de contas. Se o auditor é diferente do que auditou as contas anuais da entidade, exame da devandita auditoría para coñecer se contén algunha excepción que puidese condicionar o traballo de revisión.

2. Procedementos específicos relativos á conta xustificativa:

- a) Revisión da Memoria de actuación, o auditor deberá analizar o contido da dita memoria e estar atento, ao longo do seu traballo, ante a posible falta de concordancia entre a información contida nesta memoria e os documentos que serviran de base para a realización da xustificación económica.

Igualmente, levará a cabo a comprobación da efectiva realización polo beneficiario das actividades subvencionadas, para o que deberá proceder a verificar a existencia dalgún tipo de soporte documental, á revisión de datos obxectivamente contrastables, á inspección física dos elementos tanxibles, ou outros, que, atendendo a o seu criterio profesional, estime necesarios.

- b) Memoria económica abreviada.

- 1. Que a información económica contida na memoria está soportada por unha relación clasificada dos gastos e investimentos da actividade subvencionada, con identificación do acredor e da factura, o seu importe, data de emisión e a data de pago.
- 2. Que a entidade dispón de documentos orixinais acreditativos dos gastos xustificandos e do seu pago e que os devanditos documentos foron reflectidos nos rexistros contables.



3. Que os gastos e investimentos que integran a relación cumpren os requisitos para ter a consideración de gasto subvencionable, conforme ao establecido no artigo 29 da Lei de subvencións de Galicia.

4. Que os custos indirectos se imputaron polo beneficiario á actividade subvencionada na parte que razoablemente corresponda de acordo con principios e normas de contabilidade xeralmente admitidas e, en todo caso, na medida en que tales custos correspondan ao período en que efectivamente se realiza a actividade. Ao responder a un sistema de repartición, o auditor solicitará do beneficiario unha declaración respecto da súa natureza, contía e criterios de repartición que se anexará ao informe. Sobre a base desta información avaliarase a adecuación desta imputación. Tamén se comprobará que o seu importe atópase desagregado adecuadamente na conta xustificativa.

5. Que a entidade dispón de ofertas de diferentes provedores, nos supostos previstos no artigo 29.3 da Lei de subvencións de Galicia, e dunha memoria que xustifique razoablemente a elección do provedor, naqueles casos en que non recaese na proposta económica máis vantaxosa.

6. Que se clasificaron correctamente, de acordo co contido do convenio, os gastos e investimentos na Memoria económica, especialmente naqueles casos en que o beneficiario se comprometera a unha concreta distribución dos mesmos.

7. Que se solicitou do beneficiario unha declaración das actividades subcontractadas, con indicación dos subcontratistas e importes facturados. Dita declaración incluírá unha manifestación do beneficiario respecto das situacións previstas nos apartados 4 e 7 do devandito artigo. De non estar permitida a subcontractación, a declaración do beneficiario conterá unha manifestación de non atoparse incurso no incumprimento desta prohibición.

O auditor comprobará ao longo da súa revisión a concordancia da información contida nesta declaración, co obxecto de comprobar a súa concordancia co resto de información ou documentación utilizada polo auditor para a execución dos procedementos contemplados nesta norma.

8. Que se produce a necesaria coherencia entre os gastos e investimentos xustificandos e a natureza das actividades subvencionadas.

c) Solicitud ao beneficiario dunha declaración relativa ao financiamento da actividade subvencionada.

O auditor analizará a concorrencia de subvencións, axudas, ingresos ou recursos para a mesma finalidade, procedentes de calquera Administracións ou entes públicos ou privados, nacionais, da Unión Europea ou de organismos internacionais, a efectos de determinar a posible incompatibilidade e, no seu caso, o exceso de financiamento.

d) Revisión do certificado de taxación de bens inmoables, no seu caso.



e) Comprobación da carta de reintegro de remanentes, de selo caso.

f) Carta de manifestacións.

Ao termo do seu traballo o auditor solicitará á entidade beneficiaria unha carta, asinada pola persoa que subscribiu a conta xustificativa, na que se indicará que se informou ao auditor acerca de todas as circunstancias que poidan afectar á correcta percepción, aplicación e xustificación da subvención. Tamén se incluírán as manifestacións que sexan relevantes e que sirvan de evidencia adicional ao auditor sobre os procedementos realizados.

g) Outros procedementos.

Ademais comprobará:

a) O informe do auditor conterá un pronunciamento sobre a existencia dun sistema de contabilidade separada para os gastos obxecto da subvención.

b) O informe recollerá mención expresa sobre a comprobación da elixibilidade do IVE e de selo caso, a imputación do IVE de acordo coa porcentaxe resultante da declaración da prorrata do IVE (modelo 390).

c) No caso de que ao beneficiario lle fose de aplicación a normativa en materia de contratación do Sector Público, o seu cumprimento.

d) Execución por membros asociados ou vinculados. No caso de que os membros asociados ao beneficiario executen total ou parcialmente as actividades obxecto de convenio en nome e por conta deste e así estea establecido no convenio, conforme ao establecido no artigo 8.2 da Lei de subvencións de Galicia, o informe do auditor recollerá:

- A verificación do cumprimento do establecido no artigo 28.8 da Lei de subvencións de Galicia.
- Achegar á información económica da Memoria co conseguinte detalle de gastos e investimentos nos que incorreran os membros asociados para levar a cabo a actividade subvencionada, coa mesma desagregación e formato que se lle esixe ao beneficiario principal.

B.- ANÁLISE DOS DATOS

As comprobacións efectuaranse sobre o **100% dos gastos e pagos** incluídos na relación de gastos e pagos.

Consideraranse, á hora de realizar a análise, os **conceptos, custos directos, custos de persoal e custos indirectos.**

1. Aspectos a analizar:



a) En canto ás facturas e outros documentos acreditativos do gasto:

- Que as facturas e xustificantes de gasto cumpren os requisitos, de acordo co establecido no Real Decreto 1619/2012, do 30 de novembro, polo que se aproba o Regulamento polo que se regulan as obrigas de facturación.
- Que as datas de emisión estean incluídas no prazo de realización da actuación segundo o convenio de colaboración.
- Deberá comprobarse que o beneficiario procedeu ao estampillado de todas as facturas orixinais pagadas ou documentos de valor probatorio equivalente que se inclúen na relación de gastos. O estampillado incluírá a porcentaxe de financiamento da Xunta de Galicia.

b) En canto aos pagos:

- Que os pagos están realizados dentro do prazo de xustificación establecido no convenio.
- Non se admiten os pagamentos en efectivo.
- Os xustificantes bancarios de pagamento deben coincidir exactamente co importe da factura, IVE incluído. No caso de que o importe reflectido no documento bancario non coincida co importe do documento de gasto (pagamento agrupado), deberase remitir un detalle dos pagamentos efectuados onde se poida identificar o documento de gasto en cuestión.
- No caso de axudas concorrentes, verificará que non existe duplicidade de facturas.
- O beneficiario facilitará ao auditor ou sociedade de auditoría externa documentación para realizar a verificación.

C.- CONTIDO DO INFORME

O informe deberá ter polo menos o contido sinalado no artigo 7 da Orde EHA/1434/2007, do 17 de maio e fará mención expresa a cada un dos puntos sinalados no apartado anterior.

Ademais do anterior, deberá constar no informe un cadro resumen, indicando o orzamento financiable segundo o convenio, o importe imputado polo beneficiario na documentación xustificativa, o importe realmente xustificado considerando os criterios detallados en cada caso, o importe en gastos de persoal aos que se fai referencia na cláusula décimo terceira, punto primeiro, segundo parágrafo, e a cantidade finalmente válida a xuízo do auditor, tendo en conta que non poderá nunca superar ao financiable.



Ademais, explicaranse as diferenzas entre o orzamento acreditado polo beneficiario e o considerado validamente xustificado polo auditor, indicando os motivos destas e o seu importe.

Adicionalmente:

O auditor poderá incluír calquera comentario que ao seu xuízo sexa relevante e engada claridade á análise realizada.



ANEXO IV: MODELO DE DECLARACIÓN DE AXUDAS

En relación con outras axudas concedidas ou solicitadas:

- ☐ Non solicitou nin se lle concedeu ningunha outra axuda para as mesmas actuacións obxecto deste convenio.
- ☐ Solicitou outras axudas para as actuacións que son obxecto deste convenio.
- ☐ É beneficiario doutras axudas para as actuacións que son obxecto deste convenio.

Relación de axudas solicitadas e concedidas:

Actividade para a que se solicita ou concede a axuda (1)	Organismo que concede a axuda	Ano	Axuda Solicitada (2)	Axuda Concedida (2)	Importe Subvencionable (€)	Porcentaxe de concesión	Axuda concedida (€)	Data de concesión	Disposición Reguladora

Así mesmo, a partir da data desta declaración, comprométome a comunicar as axudas que obteña e/ou solicite para as mesmas actuacións.

(1) Especificaranse todas as actividades obxecto deste convenio, incluídas en cada tipo de actuacións

(2) Sinale o que proceda

Nome, apelidos e sinatura do representante legal e selo entidade beneficiaria