



## **CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE A CONSELLERÍA DE ECONOMÍA, EMPREGO E INDUSTRIA E A FUNDACIÓN CENTRO TECNOLÓXICO DO GRANITO DE GALICIA PARA APOIAR A ESTRUCTURA E FUNCIONAMENTO DESTA ENTIDADE DURANTE O ANO 2020**

Santiago de Compostela, 17 de xullo de 2020

### **REUNIDOS:**

Don **Francisco José Conde López**, 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 **José Ángel Lorenzo Ramírez**, actuando en representación da Fundación Centro Tecnolóxico do Granito de Galicia (en adiante FCTGG), entidade domiciliada na **rúa Ribeira, Torneiros, s/n, no Porriño, Pontevedra**, en virtude das facultades conferidas por delegación do presidente do Padroado da FCTGG o 22.06.2020.

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 subscrición 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 instrumente 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.-** Que a FCTGG é unha organización de natureza fundacional, de interese galego, sen ánimo de lucro, con plena capacidade xurídica e de obrar para o cumprimento dos seus fins, que se rexe polos seus Estatutos do 08.06.2016 e polas disposicións legais e regulamentarias que lle son de aplicación, en concreto, pola Lei do Parlamento de Galicia 7/1983, do 22 de xuño, de réxime das Fundacións de Interese Galego, a Lei 3/2002, do 29 de abril, de medidas de réxime fiscal e administrativo e o Decreto 248/1992, do 18 de xuño, polo que se aproba o Regulamento de organización e funcionamento do Protectorado das Fundacións de Interese Galego.

Que segundo establece o artigo 4 dos Estatutos da Fundación, o obxecto principal que se lle atribúe á FCTGG é o de contribuír ao fortalecemento, potenciación, crecemento e mellora da competitividade da industria do sector da pedra natural e dos seus sectores complementarios, mediante a xeración de coñecemento tecnolóxico, realizando actividades de I+D+i e desenvolvendo a súa aplicación.

Que os recursos económicos da FCTGG, segundo se contempla no artigo 22 dos Estatutos da Fundación estarán conformados, entre outros, por aqueles derivados de contratos, concertos e convenios con persoas físicas ou xurídicas, ou entidades públicas ou privadas de calquera tipo.

**Cuarto.-** O sector da pedra natural de Galicia, no que se inclúe o granito, é un sector económico tradicional e maduro de carácter estratéxico para a Comunidade de Galicia pola súa importancia económica e social, xa que supón un tecido empresarial conformado por mais de 400 empresas, que se reflicten en máis de 3.000 empregos directos e 8.000 indirectos en Galicia e que se caracteriza por ser obxecto dun intenso tráfico internacional, atopándose entre os seis principais exportadores que fai que o sector conte cun adecuado posicionamento internacional altamente dependente do sector construtivo.

Non obstante, nos últimos anos, o sector da pedra viuse gravemente afectado pola caída da actividade de xeito que o mantemento dunha posición relevante no mercado nacional e estranxeiro require da consecución dun incremento na produtividade industrial a través, entre outros, do desenvolvemento de novas tecnoloxías e materias que doten de maior valor engadido ao produto galego.





Para facilitar este proceso de transformación e mellora do sector, a FCTGG ten como obxecto principal o de contribuir ao fornecemento, potenciación, crecemento e mellora da competitividade da industria do sector da pedra natural e os seus sectores complementarios, mediante a xeración de coñecemento tecnolóxico, realizando actividades de I+D+i e desenvolvendo a súa aplicación. Ademais, como fins específicos, os seguintes:

- a) A promoción e defensa dun desenvolvemento sustentable do sector
- b) A prestación do apoio tecnolóxico necesario para contribuír á internacionalización
- c) O impulso da innovación en marketing de produtos e servizos
- d) A formación, orientación e asistencia tecnolóxica
- e) A mellora e innovación en materia de prevención de riscos laborais e de vixilancia da saúde

Mediante resolución do 18 de abril de 2016 a CEEI outórgalle á FCTGG a concesión demanial a título gratuito do Centro de Granitos de Galicia, inmovible afectado ao dominio público para a prestación de servizos de formación e investigación tecnolóxica de procesos e produtos, o fomento da actividade, mellora do rendemento e da competitividade das explotacións galegas no ámbito do sector mineiro galego.

Na cláusula segunda do documento administrativo de formalización da concesión de dominio público figura como o fin da mesma a dedicación do centro ás actividades relacionadas coa innovación, investigación e desenvolvemento tecnolóxico do sector do granito e demais pedras naturais e o apoio ao sector graniteiro de Galicia mediante a formación e investigación tecnolóxica que permita mellorar o rendemento e a competitividade das explotacións galegas e promocionar a súa comercialización.

Para levar a cabo o anterior, nas cláusulas terceira e seguintes figura que a FCTGG está obrigada a manter o centro en bo estado de conservación, facerse cargo de todas as reparacións, asumir todos os gastos de tributos, subscribir pólizas de seguros a todo risco e de responsabilidade civil, así como facer fronte a aqueles gastos derivados das distintas subministracións e os necesarios para o seu financiamento.

**Quinto.-** Que as razóns de interese público, social e económico concorrentes para xustificar a achega obxecto do presente convenio radican na necesidade de executar iniciativas que garantan o incremento da competitividade do sector a través, entre outros, do desenvolvemento de novas tecnoloxías e materias que doten de maior valor engadido ao produto galego, fins aos que responden as funcións e actividades da FCTGG.

Polo que se considera que as actuacións da FCTGG enmárcanse no interese xeral e que existen razóns 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 deste convenio, para a concesión dunha subvención directa de carácter singular á FCTGG.

Que a tal fin, na Lei 6/2019, do 26 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2020, figura a aplicación orzamentaria 09.20.734A-481.00 denominada “*Convenio coa Fundación do Centro Tecnológico do Granito de Galicia que ten por descrición e finalidade o mantemento da estrutura e funcionamento da FCTGG*”.

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

## **CLÁUSULAS**

### **Primeira.- Obxecto e descrición das actuacións**

Este convenio ten como obxecto regular a colaboración entre a Consellería de Economía, Emprego e Industria e a Fundación Centro Tecnológico do Granito de Galicia para o apoio ao funcionamento e cumprimento das funcións da FCTGG, en concreto para apoiar o mantemento da estrutura de persoal, os gastos de aprovisionamento, servizos externos e de funcionamento da FCTGG, que lle permitan realizar as actividades de interese xeral para o sector mineiro de Galicia que se indican a continuación:

- a) Realización de proxectos de investigación fundamental ou industrial, desenvolvemento e innovación tecnolóxica co obxectivo de xerar e difundir coñecemento tecnolóxico
- b) Realización de servizos de asesoramento tecnolóxico non estandarizados como diagnósticos tecnolóxicos ou estudos de viabilidade técnica
- c) Realización de servizos de asistencia técnica, como a formación técnica especializada, a vixilancia e prospectiva tecnolóxica e de mercado, así como a difusión de información e outros servizos análogos vinculados á xestión do coñecemento, a tecnoloxía, a innovación e a competitividade do sector da pedra natural e dos seus sectores complementarios
- d) A colaboración na transferencia de resultados de investigación entre os organismos públicos e privados de investigación e as empresas do sector da pedra natural e os seus sectores complementarios
- e) O fomento e desenvolvemento de investigación cooperativa entre empresas, especialmente PEMES pertencentes ao sector da pedra natural e aos seus sectores complementarios
- f) A transferencia de tecnoloxía ao sector empresarial, especialmente entre PEMES pertencentes ao sector da pedra natural e os seus sectores complementarios
- g) Apoio á creación de empresas. Asesoramento estratéxico durante e despois da creación
- h) Difusión de información, coñecemento e oportunidades tecnolóxicas e boas prácticas





- para a mellora da competitividade
- i) Fomento da integración das empresas en redes e foros de interacción permanentes, nacionais e internacionais, que posibiliten a súa internacionalización, a mellora dos procesos de aprendizaxe e a participación en plataformas tecnolóxicas
  - j) A realización de actividades de formación, difusión e servizos tecnolóxicos

### **Segunda.- Interese público concorrente**

Nos termos descritos na parte expositiva, as actuacións descritas na cláusula anterior teñen como obxectivo a mellora da competitividade do sector no senso máis amplo da palabra, traballando en aqueles temas que permitan ao sector innovar, renovarse e darse a coñecer á sociedade.

### **Terceira.- 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, alcanzará con cargo aos orzamentos xerais da Comunidade Autónoma para o ano 2020, ata un máximo de **OITENTA E UN MIL CINCO CENTOS EUROS (81.500,00 €)** con cargo a aplicación orzamentaria **09.20.734A.481.00**, proxecto 2019/00015, na que existe crédito adecuado e suficiente para tal fin.

2.- No suposto de que se produzan variacións á alza no custo final das actuacións, calquera que sexa a causa, ditas variacións serán asumidas integramente pola FCTGG, sen que en ningún caso a obriga de financiamento da CEEI poda exceder da cantidade de 81.500,00 €.

### **Cuarta.- 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 de concesión directa prevista nominativamente nos orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2020, a cal se instrumenta a través deste convenio de colaboración.

### **Quinta.- Obrigas específicas da FCTGG**

A FCTGG comprométese a cumprir as condicións e obrigas recollidas neste convenio, así como as que resulten da lexislación orzamentaria e de subvencións, así como o da restante normativa aplicable, nos termos seguintes:

- a) Destinar os fondos que perciba ao obxecto deste convenio no período comprendido entre o 1 de xaneiro de 2020 e 31 de decembro de 2020.
- b) Xustificar ante a Xunta de Galicia o cumprimento do convenio 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.

#### **Sexta.- Obrigas previas á sinatura do convenio**

Con carácter previo á subscrición deste convenio, a FCTGG 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 FCTGG. A declaración presentada acompañarase do Anexo III.

#### **Sétima.- Gastos subvencionables**

Consideraranse subvencionables os gastos que de xeito indubidable respondan á natureza das actividades obxecto deste convenio e se realicen dentro do período comprendido entre o 1 de xaneiro de 2020 e a data límite da súa vixencia.

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 rexistrais e os gastos periciais, así como os de administración específicos directamente relacionados coa actividade subvencionada e indispensables para a adecuada preparación ou execución da mesma. O gasto derivado da revisión da conta xustificativa á que se fai referencia na cláusula duodécima ten a condición de gasto subvencionable.

Os custos indirectos formarán parte da xustificación da subvención sempre que se imputen polo beneficiario ás actividades obxecto do convenio e, en todo caso, na medida en que tales custos correspondan ao período en que efectivamente se realiza a actividade.

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

Non se considerarán subvencionables os seguintes gastos:

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

Así como os previstos como tales 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.

#### **Oitava.- 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 do presente convenio os ditos proxectos específicos polo 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 FCTGG deberá comunicar á CEII 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.

### **Novena.- Facultades de inspección e control**

1.- Sen perxuízo 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, a axuda estará sometida 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 FCTGG 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.

### **Décima.- 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.

#### **Undécima.- 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.

#### **Duodécima.- Conta xustificativa**

1. A FCTGG terá de prazo para presentar a documentación xustificativa da subvención ata o 13 de decembro de 2020.

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 FCTGG 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 presentárase, en todo caso, antes do 31 de xaneiro de 2021.

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

- a) Declaración responsable do representante legal da entidade ou da persoa que teña atribuída 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 I, que inclúa o seguinte:

- Memoria xustificativa das actuacións desenvolvidas, asinada polo representante legal da entidade, na que se especificarán en detalle as actividades realizadas e os resultados obtidos, así como a súa relación directa cos gastos realizados.

No seu caso, achegarase un exemplar dos estudos ou proxectos elaborados, así como calquera entregable, material gráfico, folleto ou fotografías que se obteñan do desenvolvemento das actividades levadas a cabo ao abeiro do presente convenio.



- Memoria económica abreviada xustificativa do custo das actividades realizadas ao abeiro deste convenio que conterá unha relación clasificada dos gastos e investimentos da 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. A relación de gastos figurarán por orde cronolóxica. Ademais do formato papel entregárase en formato dixital, como folla de cálculo, de acordo aos modelos establecidos no anexo I. En follas de cálculo aparte figurarán as relacións de gastos correspondentes ás axudas concedidas compatibles co presente convenio, así como a porcentaxe de imputación segundo o anexo I.
- Informe dun auditor de contas inscrito como exercinte 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 unha certificación rexistral de tal extremo.

O nomeamento do auditor farase por parte da FCTGG. 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.

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, Xeral de Subvencións, aprobado mediante Real Decreto 887/2006, do 21 de xullo, así como as pautas establecidas no anexo II 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, mencionáranse os procedementos omitidos con indicación da súa causa.

Deberá incluír mención a que o beneficiario facilitou tanta información solicitoulle 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 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 nas relacións de gastos durante o período que resulte de aplicación e aportala cando sexa requirida polo órgano concedente para a revisión e control da xustificación do convenio e no seu caso pola Intervención no marco das súas actuacións de control financeiro, ou polo Tribunal de Contas para as actuacións previstas na súa lexislación específica en relación co investimento dos fondos públicos.
- 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 FCTGG. A declaración presentada acompañarase do Anexo III.
- 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 terceira.- Pagamento**

1. 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 do presente convenio.
2. Dada a natureza dos gastos subvencionables, prevese a posibilidade da realización de pagamentos a conta. A FCTGG poderá facer unha única solicitude de pagamento a conta, con data límite o 1 de outubro de 2020. O importe solicitado aboarase tendo en conta exclusivamente os gastos correctamente xustificadas e non superará a porcentaxe do 80% dos mesmos.
3. De conformidade co contemplado no artigo 31.6 da Lei 9/2007, do 13 de xuño e o





63.1.uno do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, prevese a posibilidade da realización de pagos anticipados que suporán entregas de fondos con carácter previo á xustificación, como financiamento necesario para poder levar a cabo as actuacións inherentes ao presente convenio. De acordo cos límites cuantitativos especificados no artigo 63.1.Uno do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, para as subvencións correntes o importe máximo en concepto de anticipos será de **20.750 € (VINTE MIL SETE CENTOS CINCUENTA EUROS)**, importe resultante de aplicar o 80% sobre os primeiros 18.000 € da achega máxima prevista para o presente convenio na cláusula terceira e o 10% sobre a cantidade restante. O anticipo deberá ser solicitado pola FCTGG.

En relación aos pagamentos a conta e os anticipos e segundo o artigo 62.2 do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, o importe conxunto destes pagamentos que se concedan, non poderá ser superior ao 80% da porcentaxe subvencionada correspondente aos pagamentos xustificadas.

A realización dos pagamentos está exenta da constitución de garantías de acordo co artigo 65.4 f) *“Os beneficiarios de subvencións con cargo aos créditos orzamentarios correspondentes ao capítulo IV, Transferencias correntes, destinadas a familias e institucións sen fins de lucro.”* do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro.

#### **Décimo cuarta.- Perda do dereito ao cobramento**

Producirase a perda do dereito da FCTGG 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 Lei de subvencións de Galicia que resulten aplicables.

#### **Décimo quinta.- 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 devandita Lei que resulten aplicables e, ademais, nos seguintes supostos:

- a) Exceso de financiamento da CEEI en execución deste convenio, procedendo o reintegro polo importe pagado que supere o custo das actuacións desenvolvidas.
- b) Incumprimento das obrigas por parte da FCTGG recollidas ao longo deste convenio, cando así se estableza.

#### **Décimo sexta.- Comisión de seguimento**

1.- Para facilitar a coordinación entre as partes asinantes e o seguimento da execución do obxecto do convenio e do cumprimento das súas cláusulas, constituirase unha comisión de seguimento integrada por:



- Dous representantes da Dirección Xeral de Enerxía e Minas
- Dous representantes da FCTGG

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

2.- As funcións da comisión serán:

- Facilitar a coordinación entre as partes asinantes
- Seguimento da execución do obxecto do convenio e do cumprimento das súas cláusulas
- Interpretación do convenio e resolución de dúbidas
- Proposta, de ser o caso, de addendas
- Calquera outras relacionadas co desenvolvemento e bo fin deste convenio

#### **Décimo sétima.- Extinción do convenio e causas de resolución**

1.- Este convenio extinguirase 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 oitava.- Vixencia do convenio**

1.- O presente convenio entrará en vigor o día da súa sinatura e esténdese ata o 31 de decembro de 2020. Consonte ao recollido no apartado 1.a) da cláusula quinta, admitiranse actividades do presente convenio anteriores á súa sinatura levadas a cabo dende o 1 de xaneiro de 2020.

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.





### **Décimo novena.- 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 representante da Fundación Centro  
Tecnolóxico do Granito de Galicia

**Francisco José Conde López**

**José Ángel Lorenzo Ramírez**



XUNTA DE GALICIA

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

**ANEXO I MODELO DE CONTA XUSTIFICATIVA DA APLICACIÓN DOS FONDOS CONCEDIDOS  
AO ABEIRO DO CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE A CONSELLERÍA DE ECONOMÍA,  
EMPREGO E INDUSTRIA E FUNDACIÓN CENTRO TECNOLÓXICO DO GRANITO DE GALICIA.**

D. ...., como representante da Fundación Centro Tecnolóxico do Granito de Galicia con CIF ..... 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 duodécima do devandito Convenio, rindo ante dita Consellería conta xustificativa do gasto realizado composto por unha **Memoria de Actuación** que se acompaña e unha **Memoria Económica abreviada** xustificativa do custo das actividades realizadas que se acompaña como os Cadros 1, 2 e 3 e **Informe de Auditor**.

En....., a ..... de ..... de 2020



Xacobeo 2021



**XUNTA DE GALICIA**

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

**CADRO 1: RELACIÓN DE GASTOS DIRECTOS**

Nome do beneficiario:

NIF do Beneficiario:

Orzamento subvencionable

| REF.<br>(1)  | Descrición do<br>gasto (2) | Provedor | C.I.F. Provedor | Nº. Factura | Data emisión<br>factura | Data pagamento<br>factura | Importe neto<br>factura | IVE (3) (non<br>repercutible) | Custo total<br>(IVE incluído) | Importe<br>imputado<br>(%) | Importe<br>imputado<br>(€) |
|--------------|----------------------------|----------|-----------------|-------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1            |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 2            |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 3            |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 4            |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 5            |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 6            |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 7            |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 8            |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 9            |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 11           |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| 13           |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| XX           |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |
| TOTAL PÁXINA |                            |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                            |                            |

**NOTAS explicativas:**

- (1) Achéguese os documentos segundo esta orde de referencia
- (2) De ser necesario, incluírase unha explicación clara e compresiva do gasto imputado, ademais de non imputarse tódolos conceptos da factura, indicaranse os que forman parte da xustificación.
- (3) IVE non repercutible soportado polo Beneficiario

Asina representante legal e selo entidade beneficiaria



Xacobeo 2021



**XUNTA DE GALICIA**

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

**CADRO 2: GASTOS DE PERSOAL**

Nome do beneficiario:

NIF do Beneficiario:

Orzamento subvencionable

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

NOTAS explicativas:

- (1) Achéguese os documentos segundo esta orde de referencia
- (2) Indicar o posto de traballo da persoa
- (3) Período de tempo dedicado polo persoal ao programa.
- (4) Horas anuais do empregado segundo o contrato de traballo.
- (5) Total devengar (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

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria



Xacobeo 2021



**XUNTA DE GALICIA**

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

**CADRO 3: RELACIÓN DE GASTOS INDIRECTOS**

**Nome do beneficiario:**

**NIF do Beneficiario:**

**Orzamento subvencionable**

| REF.<br>(1)  | Descrición do gasto (2) | Provedor | C.I.F. Provedor | Nº. Factura | Data emisión<br>factura | Data pagamento<br>factura | Importe neto<br>factura | IVE (3) (non<br>repercutible) | Custo total (IVE<br>incluído) | Importe<br>imputado (%) |
|--------------|-------------------------|----------|-----------------|-------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 1            |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 2            |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 3            |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 4            |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 5            |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 6            |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 7            |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 8            |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 9            |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 10           |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| 15           |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| XX           |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |
| <b>TOTAL</b> |                         |          |                 |             |                         |                           |                         |                               |                               |                         |

**NOTAS explicativas:**

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

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria



**Xacobeo 2021**

## **ANEXO II: 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.
- 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 de 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 á verificación 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) Revisión da 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 acreedor 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 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, consonte ao establecido no artigo 29 da Lei de subvencións de Galicia e ao disposto na cláusula sétima do presente convenio.

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 avalíase 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 haxa comprometido a unha concreta distribución dos mesmos.

7. Que se solicitou do beneficiario unha declaración das actividades subcontratadas, 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 subcontratación, 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, con 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 xustificados 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 porcentaxe de financiamento da FCTGG e, no seu caso, o exceso de financiamento.

d) Revisión do certificado de taxación de bens inmobles, de selo 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.

## B.- ANALISIS 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)**.

### 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 financiación 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 comprobar o detalle dos pagamentos efectuados onde se poida identificar o documento de gasto en cuestión.
- Se comprobará que non existen duplicidades nos conceptos facturados imputados ao presente convenio e os imputados nas axudas non compatibles, así mesmo, que a imputación se fai de xeito correcto no de axudas concorrentes compatibles. O beneficiario facilítase ao auditor ou sociedade de auditoría externa documentación para realizar a verificación.
- En canto aos pagamentos pendentes en materia de persoal, aos que se fai referencia na cláusula duodécima.1, indicárase o importe pendente de xustificación. Este importe formará parte da certificación á que se fai mención na devandita cláusula e se xuntará á conta xustificativa.

**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 duodécima, 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 III: 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 do presente convenio.
- ☐ Solicitou outras axudas para actuacións concorrentes ás que son obxecto do presente convenio.
- ☐ É beneficiario doutras axudas para actuacións concorrentes ás que son obxecto do presente convenio.

Relación de axudas solicitadas e concedidas:

| Organismo que concede a axuda | Ano | Axuda Solicitada (*) | Axuda Concedida (*) | 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.

(\*) Sinala o que proceda

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