

CONVENIO DE COLABORACION ENTRE A CONSELLERIA DE ECONOMIA, EMPREGO E INDUSTRIA E A FUNDACIÓN CENTRO TECNOLÓXICO DO GRANITO DE GALICIA PARA A REALIZACIÓN DE TRABALLOS PARA O CONTROL DA EXPOSICIÓN A RADÓN DOS TRABALLADORES DO SECTOR DO GRANITO E O ESTUDO DAS RADIACIÓNS EMITIDAS POR DIFERENTES MATERIAIS DE GRANITO

En Santiago de Compostela, a 23 de outubro de 2017.

REÚNENSE

, actuando en representación da Consellería de Economía, Emprego e Industria, en virtude das facultades que lle confire o Decreto 148/2016, do 13 de novembro, polo que se nomean os titulares dos departamentos da Xunta de Galicia, o artigo 34 da Lei 1/1983, do 22 de febreiro, reguladora da Xunta e da súa presidencia e o artigo 7 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.

, actuando en representación da Fundación Centro Tecnolóxico do Granito de Galicia (en diante FCTGG), en virtude das facultades conferidas por decisión do Padroado, con domicilio e C.I.F.

As partes recoñécense mutua e respectivamente a capacidade suficiente para asinar este convenio de colaboración.

EXPOÑEN

PRIMEIRO.-Que a Consellería de Economía, Emprego e Industria, por medio da Dirección Xeral de Enerxía e Minas ten, entre outras, as funcións sinaladas no Decreto 175/2015 de *"fomento da minería"*. Estas funcións concréntanse, entre outras, no impulso de *"plans, programas, medidas e incentivos económicos orientados ao desenvolvemento, á innovación, ao incremento da competitividade e á internacionalización do sector mineiro de Galicia"*.

SEGUNDO.- Que a FCTGG foi clasificada como de interese industrial pola Orde do 28 de xaneiro de 2004 e que foi declarada de interese galego pola Orde do 23 de febreiro de 2004 e ordénase a súa inscrición no Rexistro de Fundacións de Interese Galego.

Así mesmo, no Artigo 4º dos estatutos da FCTGG establécense o seu obxecto e as súas funcións que poden aliñarse coas funcións descritas no expoñendo PRIMEIRO anterior. En concreto, segundo o establecido no artigo 4.1, deses estatutos, *"o obxecto principal da FCTGG é contribuír ao fortalecemento, potenciación, crecemento e mellora da competitividade da industria do sector da pedra natural e os seus sectores complementarios, preferentemente en Galicia...para iso a Fundación traballará nos ámbitos dos procesos, os produtos, o márketing e a organización así como o seu control de calidade no sector da pedra natural e os seus sectores complementarios, preferentemente en Galicia"*.

No artigo 4.2 dise *"así mesmo, outros fins específicos da Fundación son:*

- A formación, orientación e asistencia tecnolóxica a entidades particulares, traballadores, empresas e calquera outro axente do sector da pedra natural e dos seus sectores complementarios; preferentemente aqueles radicados en Galicia.
- A mellora e innovación en materia de prevención de riscos laborais e de vixilancia da saúde no sector da pedra natural e dos seus sectores complementarios; preferentemente en Galicia.

Ademais, no seu apartado 4.3 di que *"A Fundación, para o logro efectivo do seu obxectivo e dos seus fins, levará a cabo, mediante o Centro Tecnolóxico do Granito, entre outras, as seguintes actividades:*

...

c) A realización e tramitación de proxectos sectoriais que potencien a competitividade e a innovación do sector da pedra natural e os seus sectores complementarios, preferentemente en Galicia.

d) A realización de servizos de asesoramento tecnolóxico que non estean estandarizados tales como: diagnósticos tecnolóxicos, estudos de viabilidade técnica e outros de similares características.

e) A atención ás necesidades tecnolóxicas e de competitividade das entidades e empresas que o requiran, prestando servizos de asistencia técnica, como a formación técnica especializada, a vixilancia e prospectiva tecnolóxica e de mercado, así como difusión de información e outros servizos análogos vinculados á xestión do coñecemento, a tecnoloxía, a innovación e a competitividade. Exclúense desta categoría as actividades de formación, difusión e servizos tecnolóxicos estandarizados e repetitivos, como ensaios e certificación contra normas con dilatado período de vixencia.

f) A colaboración na transferencia de resultados de investigación entre os organismos públicos e privados de investigación e as empresas, xa sexan pertencentes ao sector da pedra natural e os seus sectores complementarios ou non o sexan.

...

j) A difusión de información, coñecemento, oportunidades tecnolóxicas e boas prácticas de interese para a mellora da competitividade empresarial, especialmente pero non exclusivamente, no sector da pedra natural e os seus sectores complementarios.

...

m) Calquera outra actividade cuxos resultados sexan mellorar o coñecemento tecnolóxico e, a través da súa aplicación, o nivel tecnolóxico e competitivo das empresas e poidan contribuír deste xeito á creación de emprego, á mellora da calidade de vida, ao desenvolvemento sustentable e ao crecemento económico e social".

A FCTGG, a través das súas áreas de traballo, ademais de contar cunha gran experiencia no desenvolvemento de proxectos de interese para o sector e de desenvolver varios traballos preliminares que servirán de punto de partida no desenvolvemento das actividades ao amparo

deste convenio, conta cos medios materiais (bases de datos especializadas sobre a materia, equipamentos técnicos específicas, instalacións idóneas para a realización das análises de laboratorio requiridos, etc.) e persoais (equipo de profesionais adscritos ás súas áreas de traballo e que contan que os coñecementos e experiencia necesaria na materia) adecuados.

Ademais, estes estudos e traballos técnicos contaron coa colaboración da Asociación Clúster do Granito como ente profesional sectorial e aliñáronse co plan estratéxico sectorial e poden ser útiles para a realización das actividades ao amparo do presente convenio.

A título de exemplo podemos citar os seguintes:

- (2016) Avaliación ergonómica avanzada de postos de traballo no sector do granito en colaboración co sector empresarial do granito.
- (2016) Encontro técnico de tecnoloxías de seguridade no sector del granito colaborando co Cluster del Granito
- (2014-2015) Investigación dos métodos técnicos máis eficaces para a minimización do pó de sílice nos proceso de canteira, establecemento de beneficio e talleres respecto ao cumprimento da nova proposta de VLA ED para a fracción respirable de po de sílice.
- (2014) Tecnoloxías e prácticas de minimización de pó no sector do granito.
- (2011-2013) Convenio en materia de prevención de riscos laborais, xunto co Clúster do Granito.

TERCEIRO.- O sector da "Pedra Natural" de Galicia, no que se inclúe o granito, é un sector tradicional da economía galega considerado estratéxico nos diversos plans e estratexias que, co horizonte 2020, están deseñados pola Xunta de Galicia:

- Axenda de Competitividade de Galicia Industria 4.0
- Estratexia de Especialización Intelixente RIS3.
- Plan de internacionalización da empresa galega 2020.
- Axenda 20 para o emprego.

CUARTO.- Galicia é a rexión española con maiores recursos en canto materias primas, variedade de produtos e tradición na explotación e tratamento da pedra natural. Concretamente, a industria graniteira galega é, despois da italiana, a máis importante de Europa e a quinta do mundo. A industria da pedra en xeral baseou a súa vantaxe competitiva, nos últimos anos, nuns custos inferiores de produción e unha produtividade superior aos seus competidores principais, así como por desenvolvementos tecnolóxicos e certa automatización dos seus procesos produtivos. Dita vantaxe competitiva veu fortemente ameazada pola dinámica actual do sector, caracterizado por ser un sector cun compoñente de internacionalización moi alto. Polo que é necesario incrementar de maneira continuada a competitividade das súas empresas.

É un feito constatable a necesidade de mellorar a posición competitiva do sector ao través das melloras tecnoloxicamente viables, economicamente sostibles e que estean adaptadas ás

normativas na materia en estratexias e políticas de Prevención de Riscos Laborais e Vixianza da saúde; en concreto, no que atinxe ao radón e as súas consecuencias. Por iso, a Consellería de Economía, Emprego e Industria e o sector graniteiro, teñen como interese común coincidente desenvolver actuacións e proxectos que potencien a mellora do desempeño en materia de Prevención de Riscos Laborais e Vixianza da saúde na devandita materia.

QUINTO.- Que, en total aliñación co expoñendo CUARTO, a FCTGG, a través da realización deste convenio, realizará un conxunto de actividades e traballos no ámbito da Prevención de Riscos Laborais e Vixilancia da saúde; en concreto, no que atinxe ao radón tanto pola previsible modificación das normativas aplicables nesta materia curto e medio prazo como pola necesidade das empresas de mellorar o seu desempeño nestes eidos de xeito sostible.

SEXTO.- Que a tal fin, para o desenvolvemento do presente convenio, na Lei 1/2017, do 8 de febreiro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2017, figura a aplicación orzamentaria 09.20.734A-781.1 no orzamento de gastos da Comunidade Autónoma para o ano 2017.

En virtude do anteriormente exposto, acórdase a firma do presente convenio de colaboración conforme ás seguintes:

CLÁUSULAS

PRIMEIRA.- OBXECTO

O presente convenio ten como obxecto determinar o marco de colaboración entre a Consellería de Economía, Emprego e Industria e a Fundación Centro Tecnolóxico do Granito de Galicia para a realización de traballos para o control da exposición a radón dos traballadores do sector do granito e o estudo das radiacións emitidas por diferentes materiais de granito.

Como anexo I a este convenio, recóllese a descrición dos obxectivos e o alcance das actuacións.

SEGUNDA.- XUSTIFICACIÓN DA DIFICULTADE DE PROMOVER A CONCORRENCIA PÚBLICA.

O feito de que o convenio teña como beneficiario á FCTGG basease na importancia de que as accións incluídas no incluso sexan desenvolvidas ao amparo dun ente de carácter técnico e profesional que, segundo o artigo 4º dos seus estatutos ten como obxecto principal ***“contribuír ao fortalecemento, potenciación, crecemento e mellora da competitividade da industria do sector da pedra natural e os seus sectores complementarios, particularmente en Galicia”***. En concreto, no artigo 4.2 dise ***“A mellora e innovación en materia de prevención de riscos laborais e de vixilancia da saúde no sector da pedra natural e dos seus sectores complementarios; preferentemente en Galicia”***.

Ademais, a FCTGG é socio técnico da Asociación Clúster do Granito que é a entidade profesional do sector graniteiro galego.

Deste xeito, vélese ademais pola intención da Xunta de Galicia de fomentar as actuacións colectivas, xuntando os esforzos ao redor dos problemas do sector, o que permite definir unha

planificación estratéxica e unha mellora conxunta dirixida a potenciar a competitividade do sector do granito de Galicia e a diferenciación dos produtos galegos. O desenvolvemento do presente convenio trae causa nos estudos e traballos técnicos levados a cabo ata o momento pola FCTGG, co apoio e a colaboración da ACG ao estar aliñado co Plan Estratéxico Sectorial, polo que se trata do ente idóneo para as actividades obxecto deste convenio.

Polo que, atendendo ao carácter singular que se deriva das excepcionais circunstancias nas que se realizan as actividades obxecto de convenio, concorren circunstancias que determinan a dificultade de promover a concorrència dada a finalidade e as características específicas das actuacións para realizar, para os efectos do establecido no artigo 19.4 e 26.2 da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia e do establecido na Lei 1/2017, do 8 de febreiro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2017, na que figura a aplicación orzamentaria 09.20.734A -781.1 do orzamento de gastos da Comunidade Autónoma para o ano 2017.

TERCEIRA.-OBRIGAS DA FCTGG.

A FCTGG levará a cabo as actuacións obxecto do convenio que se describen con detalle no anexo I ao mesmo.

Así mesmo a FCTGG deberá cumprir cos seguintes requisitos ou obrigas:

- A. Destinar o importe do financiamento do presente convenio ao obxecto e finalidade que se contén no mesmo no período comprendido entre o 1 de xaneiro de 2017 e o 20 de decembro de 2017.
- B. Comunicar a Consellería de Economía, Emprego e Industria a obtención de subvencións e axudas para a mesma finalidade que a do presente convenio, procedentes de calquera outra Administración Pública ou de entes públicos ou privados, nacionais ou internacionais.
- C. Facer constancia expresa da colaboración da Dirección Xeral de Enerxía e Minas, incluíndo a imaxe corporativa institucional que esta lle facilite, en toda información e publicidade da actividade obxecto do convenio, difundíndoa de maneira adecuada e situándoa en lugar destacado e visible, de maneira suficientemente perceptible.
- D. Proceder ao reintegro, total ou parcial dos fondos percibidos e dos xuros de demora correspondentes dende o momento do pagamento da subvención ata a data na que se acorde a procedencia do reintegro, nos supostos previstos no artigo 33 da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia.
- 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 funcións de fiscalización e control do destino das axudas.
- F. As obrigas recollidas no artigo 11 da Lei 9/2007, de 13 de xuño de subvencións de Galicia.

- G. En virtude do disposto no artigo 4 da Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno, a beneficiaria está obrigada a subministrar á Administración, previo requirimento, toda a información necesaria para o cumprimento por aquela das obrigas previstas no Título I da citada lei.

Doutra banda, a FCTGG, mediante á sinatura do presente convenio:

- A. Declara responsablemente non estar incurso en ningunha das prohibicións para a obtención de subvencións contempladas no artigo 10.2 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.
- B. Autoriza á Dirección Xeral de Enerxía e Minas para solicitar as certificacións emitidas pola Axencia Estatal da Administración Tributaria, a Tesouraría Xeral da Seguridade Social e a Axencia Tributaria de Galicia, que acreditan que a entidade se atopa ao corrente das súas obrigas. A dita autorización estará en vigor durante a vixencia do presente convenio.

CUARTA.- OBRIGAS DA CONSELLERÍA DE ECONOMÍA, EMPREGO E INDUSTRIA.

A Consellería de Economía, Emprego e Industria, por medio da Dirección Xeral de Enerxía e Minas entregará á Fundación Centro Tecnolóxico do Granito de Galicia, en función do orzamento sinalado, a cantidade de OITENTA E CINCO MIL EUROS (85.000,00 €) para a anualidade 2017, con cargo á partida orzamentaria 09.20.734A. 781.1 do orzamentos de gastos para o ano 2017, para levar a cabo as actuacións descritas da cláusula anterior.

A distribución do orzamento é a seguinte:

GASTO SUBVENCIONABLE	IMPORTE (€)
RECURSOS HUMANOS	57.266,00
SERVIZOS EXTERNOS	12.591,00
MATERIAL FUNXIBLE	0,00
INVENTARIABLE	400,00
OUTROS GASTOS	2.400,00
CUSTES INDIRECTOS	12.343,00
TOTAL	85.000,00

Calquera modificación das cláusulas do presente convenio deberá ser solicitada á consellería, quen decidirá sobre a súa procedencia, e no caso de aceptarse se levará a cabo á 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 ningún procedemento, poderanse aceptar variacións nas partidas de gasto do proxecto subvencionado, coa limitación do 10 %, é dicir, admitirase como válido o gasto da cantidade concedida a un programa con un desvío

producido como máximo +/-10 %, sempre que non aumente o importe total do gasto aprobado e non se desvirtúen as características dos programas.

No caso de que o investimento realizado teña un custo inferior ao inicialmente previsto e sempre que isto non supoña unha realización deficiente da totalidade do proxecto, a contía da subvención reducirase proporcionalmente, manténdose constante a porcentaxe da axuda respecto ao custo total do investimento.

QUINTA.- GASTOS SUBVENCIONABLES

Con carácter xeral, e de acordo co establecido no artigo 29 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, consideraranse gastos subvencionables aqueles que, de xeito indubidable, respondan á natureza da actividade subvencionada e se realicen dentro do período comprendido entre o 1 de xaneiro de 2017 e a data límite de xustificación do convenio.

Considérase gasto realizado o que foi efectivamente pagado con anterioridade á finalización do período de xustificación determinado neste convenio.

a. Recursos humanos: gastos de persoal, tanto da FCTGG como ao que se contrate especificamente, especificando a porcentaxe de dedicación ao mesmo.

b. Material inventariable: adquisición de equipos e instrumental precisos para a realización das actuacións ao amparo deste convenio.

Tamén se consideran neste concepto as licenzas e renovacións de licenzas de software específicas para o desenvolvemento do proxecto.

c. Servizos externos: contratacións con entidades externas necesarias para o desenvolvemento das actuacións ao amparo deste convenio.

d. Material funxible: Adquisición de materiais funxibles, compoñentes precisos, subministración e produtos similares para a realización das actuacións deste convenio.

e. Outros gastos relacionados cos proxectos, como gastos de viaxe, os gastos financeiros, os gastos de asesoría xurídica, os gastos de asesoría financeira, os gastos notariais e rexistrais, os gastos periciais (de ser o caso), os gastos de administración, os gastos de garantía bancaria (de ser o caso), sempre que se acredite que son gastos directos da actividade subvencionada e son indispensables para a adecuada preparación ou execución da mesma. Así como os gastos de auditoría relativos ao presente convenio.

En ningún caso serán gastos subvencionables:

- a) Os intereses debedores das contas bancarias.
- b) Intereses, recargas e sancións administrativas e penais.
- c) Os gastos de procedementos xudiciais.

O importe do IVE non se considerará gasto subvencionable cando sexa susceptible de recuperación ou compensación, salvo que se acredite a exención do mesmo e consecuentemente non resulte recuperable para o beneficiario.

f . Custos indirectos, serán subvencionables como gastos indirectos aqueles que non poidan vincularse directamente coa actividade subvencionada pero sen embargo sexan necesarios para levar a cabo a mesma. Se inclúen os custes xerais de estrutura que sen ser imputables a unha actividade concreta sexan necesarios para que a actividade se leve a cabo. Imputaranse 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.

Cando o importe do gasto subvencionable supere as contías establecidas no Real decreto lexislativo 3/2011 de 14 de novembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de contratos do Sector Público, 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, a prestación do servizo ou a 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 tivese realizado con anterioridade á solicitude da subvención.

A elección entre as ofertas presentadas, realizarase conforme aos criterios de eficacia e economía, e no suposto de non recaer a adxudicación na proposta económica máis vantaxosa, deberán constar unha memoria na que se xustifique expresamente a elección do adxudicatario do contrato.

En ningún caso o custo de adquisición dos gastos subvencionables poderá ser superior ao valor do mercado.

SEXTA.- SUBCONTRATACION E OS SEUS LÍMITES.

A Fundación Centro Tecnolóxico do Granito de Galicia, co obxecto de garantir a adecuada execución do convenio, comprométese a asumir a súa dirección, debendo proceder en consecuencia á asignación dos medios humanos e materiais que sexan necesarios e, no seu caso á subcontratación dos servizos precisos para levar a cabo as actuacións establecidas, ata o 90 % deles, asumindo expresamente o contido dos límites e deberes establecidos no artigo 27 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia e no artigo 43 do Decreto 11/2009 do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento da devandita lei, sen prexuízo da aplicación da disciplina da contratación pública se a beneficiaria cumpre coas condicións do artigo 3.3 b) do Real decreto lexislativo 3/2011, do 14 de novembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de contratos do sector público para ser poder adxudicador.

No caso de cesión de datos, a entidade subcontratada cumprirá as esixencias do artigo 12 da Lei 15/1999, de Protección de datos, adoptándose tanto as medidas de seguridade técnicas como organizativas.

De conformidade co apartado 3 do artigo 27 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, cando a actividade concertada exceda do 20 % do importe da subvención e o devandito importe sexa superior a 60.000 € a subcontratación deberá cumprir os requisitos seguintes:

- que o contrato se celebre por escrito.
- que a celebración do mesmo se autorice previamente pola Consellería de Economía, Emprego e Industria.

SÉTIMA.- MODOS DE PAGAMENTO.

O pago derivado deste convenio farase efectivo pola Consellería de Economía, Emprego e Industria, previa xustificación dos gastos soportados pola Fundación Centro Tecnolóxico do Granito de Galicia, segundo o establecido na cláusula novena deste convenio.

De acordo cos artigos 62 e 63 do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba regulamento da Lei 9/2007 do 13 de xuño de subvencións de Galicia, as achegas da Consellería libranse da seguinte maneira:

Poderase realizar un pagamento anticipado de ata un 50 % da subvención concedida, con carácter previo á xustificación, como financiamento necesario para poder levar a cabo as actuacións inherentes á subvención. A concesión do anticipo realizarase mediante resolución motivada, previa solicitude do beneficiario.

No caso de que o pagamento do anticipo supere os 18.000 euros, o beneficiario deberá constituír a correspondente garantía, nos termos do establecido no artigo 67 do Decreto 11/2009 do 8 de xaneiro. O importe anterior enténdese referido á cantidade acumulada dos pagos realizados.

O segundo pagamento polo importe restante do anticipado, realizarase unha vez xustificada a realización das actuacións descritas na cláusula terceira, na forma e cos requisitos previstos na cláusula novena.

OITAVA.- COMPATIBILIDADE CON OUTRAS AXUDAS.

Conforme ao establecido no artigo 37º do Decreto 11/2009 que establece o Regulamento que desenvolve a Lei 9/2007 de subvencións de Galicia, establécese a compatibilidade da axuda concedida neste convenio con calquera outra destinada ao mesmo fin, calquera que sexa a súa natureza e a entidade que a conceda sempre que, conxuntamente, non superen o custo da actividade subvencionada.

Así mesmo, de acordo co establecido no artigo 11º, apdo. d) da Lei 9/2007 de subvencións de Galicia a Fundación deberá cumprir co deber de comunicar á Dirección Xeral de Enerxía e Minas cantas axudas, subvencións, ingresos ou recursos sexan obtidas para financiar adicionalmente estas mesmas actividades.

NOVENA.- PRAZO E FORMA DE XUSTIFICACIÓN.

A data límite para a presentación da correspondente xustificación da realización das actividades do presente convenio será o 20 de decembro de 2017. Admitiranse os

xustificantes de gastos realizados dende o 1 de xaneiro de 2017 ata o 20 de decembro de 2017.

A xustificación da subvención por parte do beneficiario realizarase mediante a achega da seguinte documentación:

A. Certificación do órgano que teña atribuídas as facultades de control da toma de razón en contabilidade 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 do presente convenio que inclúa o seguinte:

1.- Memoria xustificativa da actuación subvencionada asinada polo representante da entidade, que certificará a veracidade do consignado.

Especificará co máximo detalle as actividades realizadas e os resultados obtidos, así como a súa relación directa cos gastos realizados na execución dos programas financiados que se imputen á subvención, conforme á desagregación orzamentaria establecida no Convenio.

Incluirase un informe sobre o impacto da axuda da cara á finalidade perseguida e dos indicadores considerados para o cumprimento dos obxectivos do convenio.

No seu caso, achegarase un exemplar dos estudos ou proxectos elaborados, así como calquera entregable, material gráfico, folleto ou fotografías que se obteña no desenvolvemento de cada actividade

2.- Memoria Económica abreviada xustificativa do custo das actividades realizadas por cada un dos traballos obxecto do convenio que conterá:

- Unha relación clasificada dos gastos e inversións da actividade, con identificación do acredor e do documento, o seu importe, data de emisión e data de pago. Esta táboa virá asinada e selada polo responsable da entidade. A relación de gastos figurarán por orde cronolóxica para cada tipo de actuación (ademais do formato papel entregarase formato dixital –folla de cálculo- de acordo aos modelos establecidos no anexo).

- Detalle coas desviacións acaecidas na execución do proxecto respecto do orzamento aprobado.

3.- 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 certificación rexistral de tal extremo.

O nomeamento do auditor farase por parte da Fundación Centro Tecnolóxico do Granito de Galicia. 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 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, mencionaranse 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.

O informe deberá ser asinado por quen o realizase, con indicación da data de emisión.

C. Xustificante das axudas obtidas ou declaración das solicitadas ou que se prevé obter para o mesmo investimento en calquera outra administración, entes públicos ou privados, nacionais ou internacionais; indicando a súa contía.

D. 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 35 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia e aportala cando sexa requirida polo órgano concedinte 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.

E. Declaración responsable relativa á titularidade da conta onde se debe realizar o pagamento, en que conste a razón social e NIF, así como o código internacional de conta bancaria (código IBAN).

F. Declaración responsable do beneficiario das actividades subcontratadas, con indicación dos subcontratistas e importes facturados, declaración que incluírá unha

manifestación do beneficiario respecto das situacións previstas nos apartados 4 e 7 do artigo 27 da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia.

G. Declaración responsable relativa á situación da entidade en relación ao imposto sobre o valor engadido (IVE).

H. Declaración responsable sobre a natureza, contía e criterios de repartición dos custes indirectos.

Transcorrido o prazo establecido de xustificación sen que a Fundación Centro Tecnolóxico do Granito presentase a documentación solicitada, a Consellería de Economía, Emprego e Industria requirirá ao beneficiario para que no prazo improrrogable de dez días a presente. A falta de presentación da xustificación no prazo indicado comportará a perda do dereito ao cobramento total ou parcial da subvención e demais responsabilidades establecidas na Lei de subvencións de Galicia. A presentación da xustificación no prazo adicional establecido neste apartado non eximirá ao beneficiario das sancións que conforme á Lei correspondan.

A Consellería de Economía, Emprego e Industria resérvase o dereito de solicitar toda a documentación que considere precisa, en relación coa xustificación do cumprimento do obxecto do convenio.

DÉCIMA.- CONTROL.

A Consellería de Economía, Emprego e Industria poderá levar a cabo as actividades de inspección que considere oportunas para controlar o cumprimento da subvención.

Alén do anterior, as subvencións estarán sometidas a función interventora e de control financeiro exercido pola Intervención Xeral da Comunidade Autónoma, ternos que establece o título III da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia. Así mesmo, estará sometida ás actuacións de comprobación previstas na lexislación do Tribunal de Contas e do Consello de Contas, e ao deber de facilitar toda a información que estas lle requiran conforme ao artigo 40.1.h) do Decreto 11/2009 do 8 de xaneiro.

DÉCIMO PRIMEIRA.- COMISIÓN DE SEGUIMIENTO.

A Consellería de Economía, Emprego e Industria e a Fundación Centro Tecnolóxico de Granito de Galicia, nomearán cada unha un representante para realizar o seguimento e control do establecido neste Convenio.

DÉCIMO SEGUNDA.- CONFIDENCIALIDADE.

A FCTGG comprométese a manter a confidencialidade de toda a información facilitada que haxa devandito carácter.

Cando a FCTGG desexe utilizar algún dato que teña carácter de confidencial para a súa publicación ou difusión, deberá solicitar a autorización da Consellería.

DÉCIMO TERCEIRA.- RELACION LABORAL COA CONSELLERÍA.

A subscrición do presente convenio non leva consigo relación laboral, contractual ou de calquera outro tipo entre os profesionais que vaian desenvolver as actividades para

desenvolver no presente 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 CUARTA.- AUTONOMÍA DA BENEFICIARIA.

A FCTGG manterá a súa autonomía respecto da Administración, o que supón que, a pesar de que a actividade dos mesmos favorece o interese xeral, a Administración non percibe a cambio da súa entrega, e cunha vinculación de carácter casual, unha vantaxe ou beneficio que afecte de forma directa a aquelas actividades que a Administración debe asumir como propias no exercicio de competencias que as normas lle atribúen.

O beneficiario obrígase a poñer a disposición de calquera interesado os resultados do convenio segundo o establecido no ANEXO I do presente convenio.

DÉXIMO QUINTA.- VIXENCIA.

O presente convenio entrará en vigor o día da súa sinatura e esténdese ata o 31 de decembro de 2017. Consonte ao recollido na cláusula terceira apartado A), admitiranse actividades do presente convenio anteriores á súa sinatura levadas a cabo dende o 1 de xaneiro de 2017.

DÉCIMO SEXTA.- MODIFICACION.

Poderase acordar a modificación deste convenio, por instancia do beneficiario, sempre que presente a solicitude de modificación con anterioridade á data de finalización do prazo de xustificación do panel de actuacións obxecto do convenio, e cúmplanse os seguintes requisitos:

1. Que a modificación do proxecto ou actuación demostrativa estea comprendida dentro da finalidade establecida neste convenio.
2. Que se acredite a inexistencia de prexuízo a terceiros.
3. Que os novos elementos e circunstancias que motiven a modificación, de concorrer na concesión inicial, non supuxesen a non realización deste convenio.

O acto polo que se acorde ou denegue a modificación da resolución será ditado polo conselleiro de Economía, Emprego e Industria logo da instrución do correspondente expediente no que se lle dará audiencia ao interesado.

Se a modificación proposta polo beneficiario non supón o incremento do orzamento ou a modificación do obxecto do convenio ou a introdución de novas actuacións ou a conversión do actual convenio nun convenio plurianual, non será necesaria a realización de addenda e bastará co procedemento sinalado anteriormente neste artigo.

No caso de que a modificación se refira as variacións nas partidas de gasto en porcentaxe superior ao 10% e ata o límite do 25% bastará coa aceptación por escrito da Dirección Xeral, unha vez comprobada a xustificación adecuada da súa necesidade.

DÉCIMO SÉTIMA.- RESOLUCIÓN.

Serán causas de resolución do presente convenio procedendo ao reintegro, total ou parcial, da axuda percibida e dos intereses de demora correspondente desde o momento do pago de toda a subvención ata a data na que se acorde a orixe do reintegro das determinadas no artigo 33 da Lei 9/2007, do 13 de xuño.

1. A desviación dos fondos outorgados para outra finalidade distinta da sinalada neste convenio.
2. O incumprimento do deber da xustificación do investimento realizado.
3. O incumprimento de calquera outra das cláusulas establecidas no mesmo.
4. O transcurso do tempo estipulado sen que se desenvolva o mesmo.
5. O acordo mutuo das partes.

Así mesmo, no caso de que algunha das partes estivese interesada na resolución do acordo con anterioridade á finalización do prazo de vixencia, deberá comunicalo de forma fidedigna á outra parte con trinta (30) días naturais de antelación estando obrigada, en todo caso, a realizar aquelas actuacións ás que se comprometese con terceiros por motivo da execución do convenio.

En caso de resolución, a FCTGG terá dereito a que se lle reembolsen os gastos xustificar con anterioridade á data de resolución.

DÉCIMO OITAVA.- PERDA DO DEREITO AO COBRO E REINTEGRO DA AXUDA.

1. Producirase a perda do dereito ao cobro da axuda ou, no seu caso, procederá o reintegro da mesma cos intereses correspondentes, nos supostos e ter establecidos no artigo 33 da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia.

2. O reintegro das axudas rexerase polo establecido no Título II da Lei de subvencións de Galicia e no Título V do Regulamento da devandita Lei.

3. Na gradación dos posibles incumprimentos que determinen a perda do dereito ao cobro ou o reintegro das axudas, teranse en conta os seguintes criterios:

1. Cando o cumprimento polo beneficiario aproxímese de modo significativo ao cumprimento total e acredítese por leste unha actuación inequivocamente tendente á satisfacción dos seus compromisos, a cantidade a reintegrar virá determinada pola aplicación dos seguintes criterios de proporcionalidade:

1º O incumprimento dos obxectivos parciais ou actividades concretas da actuación levará a devolución daquela parte da axuda destinada ás mesmas.

2º A realización de gastos fora do prazo de execución, supoñerá a devolución das cantidades investidas fora de prazo.

3º A non presentación das correspondentes xustificacións, de acordo co establecido na cláusula oitava do presente convenio, levará a devolución das cantidades percibidas e non xustificar, logo do requirimento establecido no punto 2, artigo 45 do Regulamento da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia.

2. O incumprimento total e manifesto dos obxectivos establecidos no presente convenio será causa de reintegro total da axuda.

DÉCIMO NOVENA.- NATUREZA E RESOLUCIÓN DE CONFLICTOS.

O presente convenio ten carácter administrativo. Correspóndelle ao conselleiro de Economía, Emprego e Industria a interpretación, modificación, resolución e nulidade do mesmo e a resolución das dúbidas que xurdan sobre o seu cumprimento, sendo os acordos tomados neste sentido inmediatamente executivos. Asemade, derivada da súa relación de entidade subvencionadora, correspóndelle tamén ao conselleiro a potestade de acordar o reintegro das cantidades percibidas. As posibles cuestións litixiosas serán de coñecemento e competencia da orde xurisdiccional contencioso-administrativa de conformidade coa Lei reguladora de dita xurisdición.

VIXÉSIMA.- SUPLETORIEDADE.

O presente convenio queda excluído do ámbito de aplicación do Real decreto lexislativo 3/2011 de 14 de novembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de contratos do Sector Público, en virtude do establecido no seu artigo 4.1, sen prexuízo da aplicación dos principios do devandito texto normativo para resolver as dúbidas e lagoas que puideran presentarse.

O presente convenio rexerase polas súas propias cláusulas e en todo o non recollido nelas aplicarase o disposto para esta materia na Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, no seu regulamento aprobado no Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro e demais normas de dereito administrativo.

VIXÉSIMO PRIMEIRA.- PUBLICIDADE DO CONVENIO.

En cumprimento do disposto no artigos 18 e 20.8 da Lei 38/2003, do 17 de novembro, xeral de subvencións (LXS en adiante) comunicárase a subscrición deste convenio á Base de Datos Nacional de Subvencións que operará como sistema nacional de publicidade de subvencións. Así mesmo estarase ao disposto no artigo 17 da Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno, sobre as obrigas específicas de información sobre subvencións. A sinatura do convenio leva implícita a autorización para o tratamento necesario dos datos e a referida publicidade.

Asemade procederase a inscrición do convenio no Rexistro público de axudas, subvencións , e convenios comprensivos destas, de conformidade co establecido no artigo 3 do Decreto 132/2006, do 27 de xullo, polo que se regulan os rexistros públicos creados nos artigos 44 e 45 da Lei 7/2005, do 29 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2006.

VIXÉSIMO SEGUNDA.- AUTORIZACIÓN E CONSENTIMENTO PARA QUE SE PUBLIQUEN OS DATOS PERSOAIS E DEMAIS ESPECIFICACIÓNS QUE FIGURAN NO CONVENIO.

As partes asinantes autorizan e consenten a publicidade dos seus datos persoais e demais especificacións recollidas no presente instrumento de colaboración no Portal da Transparencia e Goberno Aberto.

Lendo o presente convenio e, en proba de conformidade asínase por todas as partes, por triplicado exemplar, no lugar e data ao principio indicados.

Pola Consellería de Economía, Emprego e
Industria

Pola Fundación Centro Tecnolóxico do
Granito de Galicia

ANEXO I: ACTUACIÓNS QUE SE REALIZARÁN AO AMPARO DO CONVENIO DE COLABORACION ENTRE A CONSELLERÍA DE ECONOMÍA, EMPREGO E INDUSTRIA E A FUNDACIÓN CENTRO TECNOLÓXICO DO GRANITO DE GALICIA PARA A REALIZACIÓN DE TRABALLOS PARA O CONTROL DA EXPOSICIÓN A RADÓN DOS TRABALLADORES DO ECTOR DO GRANITO E O ESTUDO DAS RADIACIÓNS EMITIDAS POR DIFERENTES MATERIAIS DE GRANITO

1. OBXECTIVOS DO CONVENIO

- Identificar a exposición de radón dos traballadores do sector graniteiro que desenvolven tarefas en espazos pechados e dar cumprimento á normativa nacional en vigor
- Caracterizar radiolóxicamente diferentes variedades de granito para coñecer as radiacións ionizantes que emiten os diferentes produtos construtivos.
- Adiantar ao sector no cumprimento dos requisitos que marca a Directiva EURATOM e que se transpondrá o 18 de febreiro do 2018, como moi tarde.
- Recompilar e deseñar solucións técnicas que permitan minimizar a concentración de radón en espazos pechados (vivendas, lugares públicos, espazos de traballo...) e garantir os niveis de referencia establecidos
- Comunicar ao público a realidade existente respecto dos materiais de granito e as medidas preventivas a adoptar nas edificacións.

2. ANTECEDENTES:

O radón é un gas radioactivo de orixe natural que se produce pola desintegración de isótopos radioactivos. Isto ocorre na corteza terrestre por ser o uranio-238 un elemento presente en pequenas cantidades en moitos tipos de rocas, entre elas o granito e os basaltos. Destes materiais o gas radón é exhalado á atmosfera e forma parte do aire que se respira.

O radón é considerado canceríxeno pola Organización Mundial da Saúde (OMS), de acordo coa International Agency for Research on Cancer (IARC) e a Environmental Protection Agency (EPA) de EE.UU., que o clasifican como carcinógeno do Grupo 1 e do Grupo A, respectivamente.

Concretamente, o principal efecto adverso derivado da inhalación de radón e en especial dos seus produtos de desintegración é o risco de cancro de pulmón.

No medio natural, a principal fonte de radiación gamma son as rocas do substrato e os minerais do chans, moitos deles empregados como materiais de construción que representan unha fonte menor de radiación natural en edificación que dependerá de factores como a composición, a porosidade e o acabado de os revestimentos. Inclúense neste grupo o uso de roca natural, materiais cerámicos e materiais aglomerantes como cementos, morteiros e formigóns. Existe normativa en vigor que regula a **exposición de traballadores** a radiacións

ionizantes e a emisión de radiacións de materiais **de construción**. Trátase de regulamentos de ámbito estatal e tamén Directivas europeas que acabarán incorporándose ao marco xurídico estatal a principios do 2018

- **REAL DECRETO 783/2001**, do 6 de xullo, polo que se aproba o Regulamento sobre protección sanitaria contra radiacións ionizantes
- **REAL DECRETO 1439/2010**, do 5 de novembro polo que se modifica o Regulamento sobre protección sanitaria contra radiacións ionizantes, aprobado polo Real Decreto 783/2001
- **Instrución IS-33** do 21 de decembro de 2011, do Consello de Seguridade Nuclear sobre criterios radiolóxicos para a protección fronte á exposición a Radiación Natural (BOE do 26 de Xaneiro de 2012)
- **Directiva 2013/59/EUROATOM** que deberá transpoñerse en febreiro de 2018 tamén incide no control de exposición en lugares pechados e na análise dos materiais construtivos e a súa emisión de radiacións gamma.
- No que respecta ás edificacións, esta Directiva establece que os **códigos técnicos de edificación** nacionais incorporarán as medidas e os requisitos adecuados para impedir que o radón entre nos edificios de nova construción.

3. ACTUACIÓNS DO PROXECTO

3.1. DOCUMENTO 1: ESTUDO DE EXPOSICIÓN DOS TRABALLADORES DO SECTOR DO GRANITO AO RADÓN

O obxecto do presente estudo é realizar unha avaliación da exposición a radón de traballadores do sector do granito que desenvolvan as súas tarefas en lugares pechados onde poida acumularse o gas.

Este estudo pretende dispoñer de información sectorial sobre a situación do sector do granito fronte a este axente físico e promover accións que velen pola hixiene no traballo desenvolvendo actuacións preventivas fronte ao radon.

Tamén terá un carácter informativo xa que o desenvolvemento e as conclusións deste estudo serán expostas a cada empresa participante por parte dos técnicos especialistas que efectúen a avaliación, adiantándose ás esixencias que virán determinadas pola transposición da Directiva Europea.

Para a realización do estudo seleccionaranse un mínimo de 3 empresas elaboradoras de granito e talleres de corte do ámbito de Galicia , incluíndo canteiras de extracción e/ou plantas de áridos con lugares de traballo axeitados para a realización dos traballos obxecto deste convenio e que queiran participar voluntariamente no devandito estudo garantíndolles o seu anonimato na publicación dos resultados.

Os estudos conterán:

- Características xeolóxicas do terreo

- Descrición da instalación, produtos e procesos
- Medidas de concentración de radon realizadas e os seus resultados
- Descrición dos postos de traballo cos tempos de permanencia neles
- As accións correctoras propostas.

3.2. DOCUMENTO 2: CARACTERIZACIÓN RADIOLÓXICA DE MATERIAIS CONSTRUTIVOS DE GRANITO

O obxecto deste estudo é ensaiar a actividade radioactiva de diferentes materiais de granito que representan aos máis empregados en construción na actualidade e que son procesados na industria de Galicia, como mínimo estudaranse 25 variedades.

Determinaranse as concentracións de actividade dos radionucleidos principais Ra-226, Th-232, e K-40. Con estes valores poderase calcular o índice de concentración de actividade do material.

Este estudo pretende dispoñer de información técnica que se poñerá a disposición sectorial sobre as diferentes variedades de granito fronte a este axente físico (radiacións ionizantes) e promover accións de difusión que non dean lugar a dúbida sobre a radioactividade do granito.

Tamén terá un carácter informativo xa que o desenvolvemento e as conclusións deste estudo serán expostas a cada empresa participante por parte dos técnicos especialistas que leven a cabo a avaliación, adiantándose ás esixencias que virán determinadas pola transposición da Directiva Europea.

3.3. DOCUMENTO 3: ANÁLISE DE SOLUCIÓNS TÉCNICAS PARA A REDUCCIÓN DE RADÓN EN INTERIORES

En función da tipoloxía construtiva poderá optarse por un tipo ou outro de solución adicional que incremente a efectividade da barreira de protección fronte ao radón.

Haberá que ter en conta se trata dun edificio existente ou un de nova construción e sobre todo do risco potencial que exista na acumulación do gas en función do terreo.

Realizarase un recompilatorio e análise detallado das solucións máis efectivas para a minimización da concentración de radón en edificación, algunhas delas serán:

- Barreiras de protección
- Sistema de ventilación
- Despresurización dos gases
- Tubos drenantes
- Selado de gretas
- Illamento de espazos
- Operacións no forxado sanitario
- Etc.

3.4. DOCUMENTO 4: DIFUSIÓN E DIVULGACIÓN

Neste ámbito a Fundación CTG realizará varias accións encamiñadas a divulgar a realización deste traballo e os seus obxectivos dentro da problemática obxecto do traballo.

Nese senso, a Fundación CTG realizará cando menos unha entrada no blog no que presentará o traballo a realizar e outro relativo ás principais conclusións e/ou recomendacións que se obteñan deste traballo. Tamén se contempla, no seu caso, a ideación, elaboración e difusión dun vídeo divulgativo sobre a problemática do granito e o radon (vídeo de curta duración de índole divulgativa para o seu uso divulgativo por diferentes canles, entre os que destaca a plataforma youtube).

ANEXO II 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., en representación da Fundación Centro Tecnolóxico do Granito de Galicia, 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 haber realizado un gasto por importe de€ e, en cumprimento do disposto no artigo 11.b) e 28 da Lei de Subvencións de Galicia, 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 2017

CADRO 1: RELACIÓN DE GASTOS DIRECTOS**Nome do beneficiario:****CIF do Beneficiario:****Nome do programa****Orzamento subvencionable**

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

Asina representante legal e selo entidade beneficiaria

CADRO 2: GASTOS DE PERSOAL

Nome do beneficiario:

CIF do Beneficiario:

Nome do programa

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

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria

CADRO 3: RELACIÓN DE GASTOS INDIRECTOS**Nome do beneficiario:****CIF do Beneficiario:****Nome do gasto:****Orzamento subvencionable**

REF. (1)	Descrición do gasto (2)	Provedor	C.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										
10										
15										
XX										
TOTAL										

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

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

1.- 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) Solicitude 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 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, 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 haxa comprometido a unha concreta distribución dos mesmos.

7. Que se solicitou do beneficiario unha declaración das actividades subcontractadas, con indicación dos subcontractistas 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, 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 concorrência 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.
- 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 o conseguinte detalle de gastos e inversións nos que incorreron os membros asociados para levar a cabo a actividade subvencionada, co mesmo desglose e formato que se lle esixe ao beneficiario principal.

2.- ANALISIS DOS GASTOS

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 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 relativo ás obrigacións 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 incluirá 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 remitir un detalle dos pagamentos efectuados onde se poida identificar o documento de gasto en cuestión.
- No caso de axudas concorrentes, que non existe duplicidade de facturas entre ambas as axudas. O beneficiario facilítase ao auditor ou sociedade de auditoría externa documentación para realizar a verificación.

2. **Tipos de custos subvencionables**

a) Custos de bens e material inventariable.

- Que os bens e o material inventariable figuren no inventario, e, no seu caso, en rexistro público, a nome do beneficiario.
- A existencia dos devanditos bens, que deben estar correctamente etiquetados para facer publicidade da súa adquisición con cargo á axuda.

b) Custos de contratación laboral

- Que as persoas cuxo contrato se imputa estean contratadas polo beneficiario e vinculadas ou adscritas ao centro.
- Que a xornada laboral anual imputada estea referida á que reflicte o Convenio Laboral vixente ou á normativa do beneficiario. No caso de dedicación parcial, a imputación debe corresponderse coa dedicación á actuación.
- Que as datas de imputación deste gasto estean incluídas no período de execución da actuación. No caso de que a data de inicio do contrato sexa anterior ao devandito período, deberá quedar reflectido no mesmo o cambio de dedicación.
- Que as persoas estean incluídas no TC2 da Seguridade Social do beneficiario ou As nóminas, e a súa coincidencia das cantidades imputadas.
- Que a dedicación á actuación sexa demostrable (certificacións).

c) Viaxes e dietas

- Admitirán este tipo de gastos sempre que estea xustificado dentro da actuación e brevemente descrito polo beneficiario.
- No tocante aos gastos de viaxe (máximo dúas persoas) considerarase como gasto máximo por desprazamento, realizado a través de autobús, tren ou avión, o importe do billete. Os gastos máximos por aloxamento e manutención serán considerados nas contías establecidas para o persoal funcionario, no Anexo II, Grupo 2, do Decreto 144/2001, de 7 de xuño de indemnizacións por razón do servizo ao persoal con destino na Administración autonómica de Galicia. Tamén será admisible o aluguer de auto; en este caso, será xustificable mediante a factura correspondente. No caso de desprazamentos realizados polo persoal do beneficiario empregando autos particulares, estarase ao establecido no artigo 14.6 do Decreto 144/2001 da Administración Autonómica de Galicia que estipula 0,19 €/km. No tocante á xustificación das distancias entre inicio e destino, empregárase o calculador establecido pola Comisión Europea para o abono dos desprazamentos en proxectos europeos.

(http://ec.europa.eu/programmes/erasmus-plus/tools/distance_en.htm).

- Estes gastos xustificaranse mediante a presentación da seguinte documentación acreditativa:
 - Os gastos de aloxamento e manutención xustificaranse mediante o documento de liquidación de dietas, podendo utilizar o modelo que aparece no Anexo e debendo presentar a correspondente factura expedida polo establecemento hostaleiro ou pola axencia de viaxes. Non serán obxecto de subvención os gastos extraordinarios como os de teléfono, minibar, etc
 - Os gastos de desprazamento xustificaranse mediante documento de liquidación de dietas e gastos, detallado igualmente no Anexo, acompañado en todo caso dos correspondentes billetes e factura da Axencia de Viaxes.
 - No caso de que se utilizaron os servizos dunha axencia de viaxes, deberase presentar, ademais da factura da mesma (na que se especifique o número de persoas e días de estancia, así como os conceptos obxecto do gasto: transporte, aloxamento, etc.) as facturas individuais ou colectivas dos establecementos hostaleiros ou documento acreditativo da prestación do servizo, así como os títulos de transporte para o mesmo fin.
 - Cando as facturas sexan colectivas, presentarase a correspondente certificación da entidade na que conste o nome e relación coa entidade dos usuarios.

3.- 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, 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.