



FIRMADO POR

La secretària de l'Ajuntament de Sagunt  
Josefa Maria Esparducet Mateu  
25/09/2023



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2  
46500 Sagunt - València  
Telf. 96-265-5858  
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Secretaria General

La Junta de Gobierno Local, en la sesión ordinaria que tuvo lugar el día veintidós de septiembre de dos mil veintitrés, adoptó, entre otros, el acuerdo siguiente:

#### **40. EXPEDIENTE 1431285X: SOLICITUD DE SUBVENCION NOMINATIVA 2023 LA CASA NUEVA**

Vista la solicitud presentada en fecha 25-05-2023 por D/Dña. V.C. SF con DNI ....7799N en nombre y representación de la ASOCIACION LA CASA NUEVA NIF G98213051, en la que solicita al ayuntamiento de Sagunto una subvención para la realización de talleres de integración social en diferentes especialidades relacionadas todas ellas con la posibilidad de empleo en el sector de la construcción así como distintos cursos que faciliten la integración social.

Dichos talleres se realizarán en el asentamiento ubicado en un terreno particular, donde dicha entidad atiende a personas inmigrantes temporeros, procedentes fundamentalmente de África del Norte, que llegan a Sagunto en búsqueda de trabajo.

Dicho proyecto tendrá una repercusión directa sobre las instalaciones de este asentamiento, que dignificarán su situación actual, mejorando la calidad de vida de las personas que lo utilizan.

Otro de los objetivos que constan en el proyecto presentado es el de fomentar el empoderamiento de las personas que utilizan el asentamiento a través de las actividades formativas que combinarán el saber técnico de especialistas con la formación personal y relacional de los beneficiarios de dicho proyecto, donde la acción comunitaria y la repercusión directa en la sociedad de Sagunto es uno de los objetivos contemplados en el proyecto.

En concreto se van a realizar los siguientes talleres:

- Curso de Castellano
- Curso de pintura
- Curso de albañilería
- Curso de instalación de placas fotovoltaicas

*La Ley General de Subvenciones (LGS) establece que el procedimiento ordinario de concesión de subvenciones se tramitará en régimen de concurrencia competitiva., añadiendo que podrán concederse de forma directa las subvenciones previstas nominativamente en los Presupuestos generales de las Entidades locales, en los términos recogidos en los convenios y en la normativa reguladora de estas subvenciones (art 22 LGS).*

La presente subvención nominativa figura recogida en el Estado de Gastos del Presupuesto municipal vigente (código de partida: 300-2313-48603)

*Dado que se ha comprobado:*

- Que la citada entidad no se encuentra en ninguno de los supuestos establecidos en el art. 13 de la Ley General de Subvenciones (LGS) que le inhabiliten para obtener la condición de beneficiario de la subvención
- Que se encuentra al corriente de sus obligaciones tributarias con el Ayuntamiento de Sagunto.
- Que se halla al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones tributarias con las Administraciones Públicas y frente a la seguridad social. (art.14. e) LGS)
- Que la entidad no tiene pendiente de justificación, fuera de plazo, subvenciones otorgadas por el Ayuntamiento de Sagunto. Todo ello con independencia de que el requerimiento del artículo 70.3 del Reglamento de la ley 38/2003, de 17 de noviembre, se hubiera realizado o no.
- Que la entidad, en su caso se encuentra al corriente de pago de obligaciones por reintegro de subvenciones.



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AC EWZL AHKR PL4Y WWLE

**ACUERDO Nº 40 JGL 22.09.2023 - SEFYCU 4435266**

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 1 de 9



FIRMADO POR

La secretaria de l'Ajuntament de Sagunt  
Josefa Maria Esparducet Mateu  
25/09/2023



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2  
46500 Sagunt - València  
Telf. 96-265.58.58  
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Secretaria General

- Que la entidad se encuentra comprendida dentro del ámbito de aplicación del apartado 3.b). de la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Buen Gobierno, se ha podido verificar que no se está cumpliendo fehacientemente con las obligaciones de publicidad activa que corresponden a la Entidad (Art. 6 y Art 8 de la Ley 19/2013) y en la Ley 1/2022 de 13 de abril de Transparencia y Buen Gobierno de la Comunitat Valenciana. En vista de lo cual se procede a realizar requerimiento de subsanación de la publicidad activa a realizar, para que la entidad incluya en su página web o en la TEP de la GVA la documentación pertinente. .

La entidad los incluye en la aplicación TEP de la GVA, por lo que se entiende subsanado el requerimiento.

Que la citada entidad no tiene formalizado un convenio que regule las condiciones y compromisos aplicables a la gestión de la subvención según dispone Art.28 LGS.

En el desarrollo del debate se solicita hacer uso de la palabra por parte de la Oficial Mayor de conformidad con el artículo 94.3 del ROF y, previa su autorización por parte de la Presidencia, informa "in voce" en los términos del informe que se dio cuenta en la JGL de 22/07/2022, punto núm. 9 del orden del día (Expte. 1062513N) y recuerda lo dispuesto en el art. 20 de la Ley 39/2015.

A continuación, se solicita hacer uso de la palabra por parte del Interventor, y previa su autorización por parte de la Presidencia, solicita que conste en Acta que: "se dio cuenta el 1 de julio del informe de Intervención de la limitación de acceso a quien ejerce las facultades de control"

A la vista de todo lo expuesto y de conformidad con el informe-propuesta del Departamento de Servicios Sociales, la Junta de Gobierno Local por unanimidad, ACUERDA:

PRIMERO: Conceder una subvención para la financiación del siguiente proyecto o actividad solicitado por ASOCIACION LA CASA NUEVA NIF G98213051 de acuerdo con el siguiente detalle:

<i>FINALIDAD SUBVENCION O PROYECTO</i>	<i>IMPORTE PROYECTO</i>	<i>IMPORTE SUBVENCIÓN</i>
- Curso de Castellano - Curso de pintura - Curso de albañilería - Curso de instalación de placas fotovoltaicas	30.500'00 €	20.000,00 €

SEGUNDO: La gestión de la subvención se efectuará con arreglo a las siguientes condiciones:

- **NORMAS APLICABLES:** Ley 38/2003 General de Subvenciones y Bases de Ejecución del Presupuesto General del Ayuntamiento de Sagunto (Base 67 a Base 73).
- **OBJETO O FINALIDAD DE LA SUBVENCION:** Los cursos de formación establecidos en el apartado primero de este acuerdo.
- **PLAZO realización actividad subvencionada:** 31 de diciembre de 2023
- **PLAZO JUSTIFICACIÓN SUBVENCION:** 15 de febrero de 2024
- **FORMA DE JUSTIFICACION SUBVENCIÓN:** MODALIDAD DE CUENTA JUSTIFICATIVA CON APORTACIÓN DE INFORME DE AUDITOR



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AC EWZL AHKR PL4Y WWLE

ACUERDO Nº 40 JGL 22.09.2023 - SEFYCU 4435266

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>



FIRMADO POR

La secretaria de l'Ajuntament de Sagunt  
Josefa Maria Esparducier Mateu  
25/09/2023



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2  
46500 Sagunt - València  
Telf. 96-265.58.58  
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Secretaria General

Con la finalidad de simplificar y mejorar las obligaciones de justificación que corresponden al beneficiario, la justificación de la subvención se efectuará en la Modalidad de “Cuenta Justificativa con aportación de informe de auditor”.

La rendición de la Cuenta Justificativa con informe de Auditor, se efectuará de acuerdo con lo dispuesto en la Orden EHA/1434/2007, que regula “la Norma de actuación de los auditores de cuentas en la realización de los trabajos de revisión de cuentas justificativas de subvenciones en el ámbito del sector público estatal, previstos en el artículo 74 del Reglamento de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, aprobado mediante Real Decreto 887/2006, de 21 de julio. “

Deberá cumplimentar el modelo de Informe que se incorpora en el **Anexo I** en el que se detallan las comprobaciones a efectuar por el Auditor.

- **IMPORTE GASTOS A JUSTIFICAR:** La cuantía a justificar es el coste íntegro del proyecto ejecutado o actividad realizada.
- **CAUSAS PERDIDA SUBVENCION:** La falta de justificación de la actividad u objeto de la subvención, dará lugar a la pérdida de la misma a tenor de la Base 72 de Ejecución del Presupuesto General.
- **RÉGIMEN DE COMPATIBILIDAD CON OTRAS SUBVENCIONES PARA LA MISMA FINALIDAD (ART 65.3 RLGs):** La subvención concedida es compatible con otras ayudas o subvenciones concedidas por otros entes financiadores, distintos del Ajuntament de Sagunt, teniendo en cuenta que el importe de la subvención, en ningún caso, podrá ser de tal cuantía que, aisladamente o en concurrencia con otras subvenciones, ayudas, ingresos o recursos públicos o privados, supere el coste de la actividad subvencionada, de acuerdo con lo previsto en el artículo 19.3 de la Ley General de Subvenciones.
- **OBLIGACION DE COMUNICAR** la concesión de otras Ayudas o subvenciones públicas o privadas.
- **PUBLICIDAD:** El beneficiario debe realizar y acreditar que se ha efectuado publicidad sobre la financiación pública del proyecto subvencionado. Dado el carácter público de la financiación de la actividad, la misma debe de ir dirigida al público en general y no sólo a los socios.
- **REGIMEN DE GARANTIAS:** se dispensa a la entidad beneficiaria de la prestación de garantía dado el carácter social de la entidad, según lo dispuesto en el art. 42.2 del RD 887/2003, de 21 de julio, por el que se aprueba el Reglamento de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.
- **GASTOS SUBVENCIONABLES:** se consideran gastos subvencionables los que de manera indubitada respondan a la naturaleza de la actividad subvencionada, resulten estrictamente necesarios, y se realicen en el plazo establecido para la ejecución del proyecto. En ningún caso, el coste de adquisición de los gastos subvencionables podrá ser superior al valor de mercado.

El beneficiario debe de acreditar, los gastos que se han producido en la ejecución del proyecto subvencionado, y además que se ha efectuado el pago de dichos gastos.

De acuerdo con el artículo 31.2 de la Ley General de Subvenciones, se considerará gasto realizado el que ha sido efectivamente pagado con anterioridad a la finalización del periodo de justificación determinado en el acuerdo de concesión de la subvención.

Para que el gasto sea admitido, el pago debe de producirse dentro de este periodo, es decir, antes de la rendición de la Cuenta Justificativa.

Cómo regla general los pagos se realizarán mediante transferencias y medios electrónicos que permitan acreditar la realización efectiva del pago y el destino de los fondos. Se considerarán admisibles como justificantes de pago algunos de los documentos siguientes:



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AC EWZL AHKR PL4Y WWLE

ACUERDO Nº 40 JGL 22.09.2023 - SEFYCU 4435266

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 3 de 9



FIRMADO POR

La secretària de l'Ajuntament de Sagunt  
Josefa Maria Esparducier Mateu  
25/09/2023



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2  
46500 Sagunt - València  
Telf. 96-265.58.58  
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Secretaria General

- Transferencia bancaria, extractos o certificaciones bancarias y/o justificantes bancarios.

- En el caso de pagos mediante cheque nominativo se justificará el pago mediante el extracto o detalle bancario que justifique el cargo en la cuenta del beneficiario.

Con carácter excepcional y limitados a gastos de muy pequeña cuantía, se podrá admitir pagos en metálico siempre que se acredite la fecha en que se efectúa el pago y firma del recibí del proveedor.

En cualquier caso, deberá cumplirse lo señalado en el Art. 7 de la Ley 7/2012, de 29 de octubre, modificada por Ley 11/2021 de 9 de julio, de modificación de la normativa tributaria y presupuestaria y de adecuación de la normativa financiera para la intensificación de las actuaciones en la prevención y lucha contra el fraude, sobre limitación de los pagos en efectivo.

Esta excepcionalidad de los pagos en efectivo, no afecta a los gastos de personal, los cuales deben de realizarse por transferencia o abono en cuenta.

Deberá acreditarse la realización del pago material de los gastos mas significativos y especialmente los que superen la limitación de pago en efectivo de conformidad con lo dispuesto en el apartado 6.4.1.a). Cuando el importe de la operación o gasto realizado por el beneficiario en la ejecución del proyecto, supere dicho límite (1.000 €), no podrá realizarse en efectivo el pago de la operación, ni ninguno de los pagos parciales si los hubiera. Deberá tenerse en cuenta que el pago mediante talones al portador se equipará a efectivo por lo que se recomienda no utilizar este medio de pago bajo ningún concepto.

Si la verificación de los pagos resulta negativa no se admitirá el gasto, por aplicación del art 31.2 de la LGS.

El beneficiario debe de conservar los justificantes acreditativos de la realización del pago material al proveedor o prestador del servicio, que se facilitaran al Auditor para que realice las verificaciones oportunas.

- **SON GASTOS SUBVENCIONABLES:**

El destino de los fondos concedidos podrá destinarse a los conceptos o gastos corrientes que se especificaron en la solicitud, y que podrá consistir en alguno de los siguientes conceptos vinculados a la ejecución del programa subvencionado:

- A. Retribuciones y gastos de personal afecto a la actividad.
- B. Gastos de material, específico de la actividad.
- C. Seguros de accidentes o responsabilidad civil afectos a la actividad o proyecto subvencionado.

- D. Pequeños gastos de reparación, mantenimiento y conservación de bienes.

- E. Adquisición de material de oficina no inventariable.

- F. Otros gastos diversos, entre ellos los publicitarios y de propaganda, organización de reuniones, conferencias y eventos.

- G. Gastos relativos a la realización de cursos afectos a la actividad subvencionada.

- H. Gastos de asesoría fiscal, laboral o contable y gastos de auditoria derivados de la emisión de informe de auditor en que incurra la Entidad en relación a la rendición de la Cuenta Justificativa con Informe de Auditor.

- I. Los tributos son gasto subvencionable (si reúnen los requisitos para ser gasto elegible) cuando el beneficiario de la subvención los abona efectivamente. Así, el IVA es subvencionable cuando el beneficiario lo paga y no se lo deduce posteriormente. El IRPF no es subvencionable en ningún caso.

- J. Alquiler y suministros de la nave de almacenamiento de comestibles.

- K. Los costes indirectos, que estén relacionados directamente con el proyecto. Con respecto a estos gastos y según el art. 31.9 de la LGS sólo podrán



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AC EWZL AHKR PL4Y WWLE

**ACUERDO Nº 40 JGL 22.09.2023 - SEFYCU 4435266**

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 4 de 9



FIRMADO POR

La secretària de l'Ajuntament de Sagunt  
Josefa Maria Esparducor Mateu  
25/09/2023



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2  
46500 Sagunt - València  
Telf. 96-265.58.58  
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Secretaria General

imputarse por el beneficiario a la actividad subvencionada en la parte que razonablemente corresponda, de acuerdo con principios y normas de contabilidad generalmente admitidas y, en todo caso, en la medida en que tales costes correspondan al periodo en que efectivamente se realiza la actividad”

• **GASTOS NO SUBVENCIONABLES:** No serán subvencionables, los siguientes gastos:

- A. La realización de gastos de inversión.
- A. La adquisición de mobiliario, equipos informáticos o de telefonía, bienes de carácter inventariable.
  - A. Inversiones financiadas mediante arrendamiento financiero o leasing.
  - A. Intereses deudores de las cuentas bancarias, recargos, gastos derivados de operaciones de crédito ni gastos financieros. así como cualquier gasto derivado de una inadecuada o ineficiente gestión de los fondos públicos.
  - A. Sanciones administrativas y penales, así como los gastos de procedimientos judiciales.
  - A. Los impuestos indirectos (IVA) cuando sean susceptibles de recuperación o compensación, y los impuestos personales sobre la renta (IRPF).
  - A. Gastos extras de hotel y gastos suntuarios de cualquier naturaleza.
  - A. Gastos derivados de celebraciones gastronómicas o protocolarias.
  - A. Los Costes indirectos que no estén relacionados directamente con el proyecto subvencionado.

• **CONTABILIDAD:** La entidad beneficiaria deberá identificar, en su contabilidad( ver en su caso el según Plan de Cuentas para las Entidades sin fines Lucrativos, Resolución de 26 de marzo de 2013 BOE martes 9 de abril 2013 N° 85 o el Plan de Cuentas que le resulte aplicable) , los ingresos, los gastos y los pagos derivados de la realización de la actividad subvencionada, debidamente desglosados por acciones, de tal manera que permita **relacionar de forma clara y transparente** los documentos justificativos de los gastos incurridos y los pagos realizados con las acciones subvencionadas realizadas. La entidad beneficiaria deberá cumplir con las normas de contabilidad que le sean de aplicación.

CUARTO: Autorizar y disponer el gasto (fase AD) a favor del beneficiario Asociación “LA CASA NUEVA” por el importe concedido de 20.000 €.

QUINTO: Reconocer la obligación y Ordenar el pago anticipado del 100% del importe de la subvención que asciende a 20.000 €, con cargo al ADO provisional 920230001735.

Asimismo, se ha comprobado que la justificación de la subvención del año 2023 ha sido aprobada por la Junta de Gobierno Local de fecha 10-3-2023 n° de exp: 1040900W.

SEXTO: Procederá el reintegro de las cantidades percibidas en el supuesto de que la cantidad justificada sea menor que el importe concedido, así como en el resto de los supuestos establecidos en el art. 37 de la LGS.

En el caso de que proceda el reintegro de las cantidades percibidas, se exigirá el interés de demora correspondiente desde el momento del pago de la subvención hasta la fecha en que se acuerde la procedencia del reintegro, pudiendo no obstante el beneficiario proceder de forma voluntaria a la devolución de las cantidades percibidas e intereses de demora correspondientes, de conformidad con lo dispuesto en el art. 90 LGS.

SÉPTIMO: Informar al beneficiario que en la página web municipal www.sagunto.es, en la sección de subvenciones, junto con los modelos de impresos para la Justificación de las subvenciones, se ha publicado la “Guía para la justificación



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AC EWZL AHKR PL4Y WWLE

ACUERDO N° 40 JGL 22.09.2023 - SEFYCU 4435266

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 5 de 9



FIRMADO POR

La secretaria de l'Ajuntament de Sagunt  
Josefa María Esparducer Mateu  
25/09/2023



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2  
46500 Sagunt - València  
Telf. 96-265-58.58  
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Secretaria General

de los proyectos subvencionados por el Ayuntamiento de Sagunto". Así mismo, se puede consultar la Guía completa de "Formación para la Gestión de Asociaciones y Entidades sin Ánimo de Lucro" publicada en <http://participasagunto.es/>

OCTAVO: Indicar a la Entidad, la obligación de actualización y mejora continua de la información publicada en su página web o en la aplicación TEP de la GVA, incluyendo las obligaciones de publicidad activa que le corresponden según los artículos 6 y 8 de la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Buen Gobierno y en la Ley 1/2022 de 13 de abril de Transparencia y Buen Gobierno de la Comunitat Valenciana, así como la necesidad de completar la información publicada, en lo referente a la finalidad y beneficiarios de la subvenciones recibidas por el Ayuntamiento de Sagunto, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 8 de la citada Ley 19/2013, de 9 de diciembre.

NOVENO: Iniciar expediente de justificación nº 1565781X por el proyecto subvencionado. Comunicar a la Base de Datos Nacional de Subvenciones la concesión de la presente subvención.

## INFORME AUDITOR Y COMPROBACIONES DE LA CUENTA JUSTIFICATIVA DE SUBVENCIONES

### ANEXO I

#### MODELO DE INFORME DE REVISIÓN DE CUENTA JUSTIFICATIVA DE SUBVENCIONES

(...A. Identificación del órgano concedente...).

1. Los fines previstos en el artículo 74 del Reglamento de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, aprobado mediante Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, hemos (he) sido designados por (... Identificación de la empresa u órgano que realizó la designación...) para revisar la cuenta justificativa de la subvención otorgada mediante (... indicación de la Resolución o acto en el que se haya acordado la concesión...) a (...identificación del beneficiario de la subvención...) y destinada (... breve descripción de la actividad subvencionada...).

Una copia de la cuenta justificativa de la subvención, sellada por nosotros (mi) a efectos de identificación, se acompaña como anexo al presente informe. La preparación y presentación de la citada cuenta justificativa es responsabilidad de (... identificación del beneficiario de la subvención...), concretándose nuestra (mi) responsabilidad a la realización del trabajo que se menciona en el apartado 2 de este informe.

2. Nuestro (mi) trabajo se ha realizado siguiendo lo dispuesto en las Normas de Actuación aprobadas mediante Orden del Ministerio de Economía y Hacienda de..., en las que se fijan los procedimientos que se deben aplicar y el alcance de los mismos, y ha consistido en las comprobaciones que de forma resumida se comentan a continuación:

#### a) **Revisión de la Memoria de actuación.**

La comprobación de la efectiva realización por el beneficiario de las actividades subvencionadas. Dichos extremos se han verificado mediante la revisión de datos objetivamente contrastables o a la existencia de algún tipo de soporte documental.

(Los procedimientos realizados así como los resultados obtenidos de la aplicación de los mismos, deberán mencionarse en el informe.)

#### b) **Revisión de la Memoria económica abreviada.**



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AC EWZL AHKR PL4Y WWLE

ACUERDO Nº 40 JGL 22.09.2023 - SEFYCU 4435266

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 6 de 9



FIRMADO POR

La secretaria de l'Ajuntament de Sagunt  
Josefa María Esparducet Mateu  
25/09/2023



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2  
46500 Sagunt - València  
Telf. 96-265.58.58  
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Secretaria General

Esta revisión abarcará la totalidad de los gastos corrientes incurridos en la realización de las actividades subvencionadas, consistirá en comprobar los siguientes extremos:

1º Que la información económica contenida en la Memoria está soportada por una relación clasificada de los gastos corrientes de la actividad subvencionada, con identificación del acreedor y del documento —factura o documento admisible según la normativa de la subvención—, su importe, fecha de emisión y, en su caso, fecha de pago.

2º Que la entidad dispone de documentos originales acreditativos de los gastos justificados, conforme a lo previsto en el artículo 30.3 de la Ley General de Subvenciones y de su pago y que dichos documentos han sido reflejados en los registros contables.

3º Que los gastos que integran la relación cumplen los requisitos para tener la consideración de gasto subvencionable, conforme a lo establecido en el artículo 31 de la Ley General de Subvenciones y han sido efectivamente pagados dentro del periodo de elegibilidad del gasto.

4º Que la entidad dispone de ofertas de diferentes proveedores, en los supuestos previstos en el artículo 31.3 de la Ley General de Subvenciones, y de una memoria que justifique razonablemente la elección del proveedor, en aquellos casos en que no haya recaído en la propuesta económica más ventajosa.

5º Que no se admiten gastos expresamente excluidos en el acuerdo de concesión, ni gastos correspondientes al Programa del deporte en Edad Escolar, también subvencionado por este Ayuntamiento, y cuya justificación se efectúa en la modalidad de módulos, si fuera el caso.

6º Que se han clasificado correctamente, de acuerdo con el contenido de lo establecido en el convenio o **acuerdo de concesión**, los gastos en la Memoria económica.

7º Se informará si se ha producido la subcontratación, total o parcial, con terceros de la actividad subvencionada en los términos previstos en el artículo 29 de la Ley General de Subvenciones, el auditor solicitará del beneficiario una declaración de las actividades subcontratadas, con indicación de los subcontratistas e importes facturados. Dicha declaración incluirá una manifestación del beneficiario respecto de las situaciones previstas en los apartados 4 y 7 de dicho artículo.

El auditor deberá tener presente a lo largo de su revisión la información contenida en esta declaración, con objeto de comprobar su concordancia con el resto de información documentación utilizada por el auditor para la ejecución de los procedimientos contemplados en esta norma.

8º La necesaria coherencia entre los gastos corrientes justificados y la naturaleza de las actividades subvencionadas.

9º Verificación de que la memoria contiene, un estado representativo mínimo de los gastos incurridos en la realización de las actividades subvencionadas, debidamente agrupados, y, en su caso, las cantidades inicialmente presupuestadas y las desviaciones acaecidas

c) **Solicitud al beneficiario** de una declaración relativa a la financiación de la actividad subvencionada. El auditor solicitará de la entidad beneficiaria una declaración



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AC EWZL AHKR PL4Y WWLE

**ACUERDO Nº 40 JGL 22.09.2023 - SEFYCU 4435266**

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 7 de 9



FIRMADO POR

La secretària de l'Ajuntament de Sagunt  
Josefa Maria Esparducet Mateu  
25/09/2023



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2  
46500 Sagunt - València  
Telf. 96-265.58.58  
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Secretaria General

conteniendo la relación detallada de otros recursos o subvenciones que hayan financiado la actividad subvencionada, con indicación de su importe y procedencia. Sobre la base de esta información y de las condiciones impuestas al beneficiario para la percepción de la subvención objeto de revisión, **el auditor analizará e informará** sobre la concurrencia de subvenciones, ayudas, ingresos o recursos para la misma finalidad, procedentes de cualesquiera Administraciones o entes **públicos o privados**, nacionales, de la Unión Europea o de organismos internacionales, a efectos de determinar la posible incompatibilidad y, en su caso, el exceso de financiación.

*d) Comprobación de la carta de reintegro de remanentes.* En el supuesto de que exista remanente de subvención no aplicada, el auditor comprobará la carta de reintegro al órgano concedente de dicho remanente así como de los intereses derivados del mismo y la correspondiente anotación contable.

*e) Otros procedimientos.* Además, el auditor deberá llevar a cabo aquellos otros procedimientos adicionales que, se exijan en las bases reguladoras de la subvención, en la convocatoria o en la resolución de concesión.

*f) Carta de manifestaciones.* Al término de su trabajo el auditor solicitará a la entidad beneficiaria una carta, firmada por la persona que suscribió la cuenta justificativa, en la que se indicará que se ha informado al auditor acerca de todas las circunstancias que puedan afectar a la correcta percepción, aplicación y justificación de la subvención. También se incluirán las manifestaciones que sean relevantes y que sirvan de evidencia adicional al auditor sobre los procedimientos realizados.

Dado que este trabajo, por su naturaleza, no tiene la naturaleza de auditoría de cuentas ni se encuentra sometido a la Ley 19/1988, de Auditoría de Cuentas, no expresamos (expreso) una opinión de auditoría en los términos previstos en la citada normativa.

En concreto se pronunciará sobre que los gastos soportados por la Entidad beneficiaria no son repercutidos a terceros y por lo tanto no son subvencionables, gastos tales como licencias y ropa deportiva.

3. El beneficiario ha puesto a nuestra (mi) disposición cuanta información le ha sido requerida para la realización de nuestro trabajo con el alcance establecido en el párrafo anterior.

Como resultado del trabajo realizado, les informamos que no hemos (he) observado hechos o circunstancias que pudieran suponer incumplimientos de la normativa aplicable o de las condiciones impuestas a (... identificación del beneficiario de la subvención...) para la percepción de la subvención a que se refiere el apartado 1 anterior.

En caso contrario, cuando se detecten hechos relevantes el párrafo a incluir será el siguiente: Como resultado del trabajo realizado, a continuación les informamos de aquellos hechos o circunstancias que pudieran suponer incumplimientos de la normativa aplicable o de las condiciones impuestas a (... identificación del beneficiario de la subvención...) para la percepción de la subvención a que se refiere el apartado 1 anterior:

Al presente informe se anexarán la cuenta Justificativa rendida por el beneficiario y una copia de los justificantes de gasto y pago en los que ha apoyado su opinión sellados a efectos de identificación por parte de éste.



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AC EWZL AHKR PL4Y WWLE

ACUERDO Nº 40 JGL 22.09.2023 - SEFYCU 4435266

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 8 de 9



FIRMADO POR

La secretària de l'Ajuntament de Sagunt  
Josefa Maria Esparducet Mateu  
25/09/2023



Ajuntament de Sagunt

C/L'Autonomia, 2  
46500 Sagunt - València  
Telf. 96-265.58.58  
www.sagunt.es

NIF: P4622200F

Secretaria General

Se facilita al Àrea gestora copia de los justificantes de gasto y en formato digital y con una estructura de carpetas y nombre de archivos adecuada, coherente y sistemática.

Fecha:

Firma del auditor:

Fdo:

Nº ROAC:

Lo que le comunico para su conocimiento y efectos oportunos.



AJUNTAMENT DE SAGUNT

Código Seguro de Verificación: J9AC EWZL AHKR PL4Y WWLE

**ACUERDO Nº 40 JGL 22.09.2023 - SEFYCU 4435266**

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://sagunt.sedipualba.es/>

Pág. 9 de 9