

DOCUMENTO INFORME DE CONTROL FINANCIERO POSTERIOR: INFORME CONTROL FINANCIERO POSTERIOR Nº2021/40 -CONTROL A BENEFICIARIOS DE SUBVENCIONES EJERCICIO 2019, AYTO DE OLIVENZA , PRO	IDENTIFICADORES Nº: 2021/40
OTROS DATOS Código para validación: 8B7VY-HVI40-NHRPW Página 1 de 9	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- VICEINTERVENTORA de Diputación de Badajoz Firmado 19/07/2021 10:50
	ESTADO FIRMADO 19/07/2021 10:50



	Intervención General	INFORME DE CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS nº: 2020/6/AUDI-C.8 Ayuntamiento de Olivenza
--	-----------------------------	---

CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS DE SUBVENCIONES	
Nº Expediente de control (Asignado por la IG)	2020/6/AUDI-C
Expediente de gestión	2018/2/SYTPL-EC
Entidad beneficiaria	Ayuntamiento de Olivenza
CIF	P0609500D
Domicilio	Plaza de la Constitución 1, C.P 06100 Olivenza, Badajoz
Tipo de ayuda controlada	Concurrencia competitiva
Bases por la que se concede	Decreto del Presidente de 12 de diciembre de 2018 (Anuncio 5402/2018 BOP nº 241 de 17 de diciembre) por el que se aprueban Bases reguladoras Plan Dinamiza 4, corregida mediante Decreto del 20 de diciembre de 2018 (Anuncio 5615/2018 en el B.O.P nº 245, de 21 de diciembre.
Importe concedido	15.000,00 euros
Órgano gestor	Área de Fomento
Instrucción del expediente	Servicio de Planificación y Seguimiento de Proyectos
Partida presupuestaria	334.41400.76200
Acuerdo y fecha de concesión	Decreto del Presidente de 8 de marzo de 2019 (Anuncio 7963/2019 BOP nº 46 de 8 de marzo) por el cual resuelve la convocatoria de concesión de las subvenciones presentadas al amparo del Plan Dinamiza 4.
Objeto	Fomento e impulso de la actividad económica, contribuyendo a soportar los gastos de los municipios en la prestación de servicios públicos básicos garantizando de esta forma la solidaridad y el reequilibrio intermunicipal y territorial de los pueblos de la Provincia
Código de obra/proyecto (en Resolución)	Nº 172/DO Equipamentos varios
Plazo fin de justificación	05/03/2020
Persona de contacto Correo electrónico	Dña. María Piedad Silva Silva, administrativo de la Intervención municipal. pedi.silva@olivenza.es

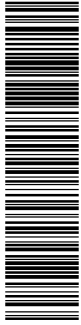
Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1699083_8B7VY-HVI40-NHRPW_B0318EBA9FFD0D9FF09FA0EAF6101410BD06236) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1773416_8OS79-T1XWM-M9P09_D05CD73CD400A234BE81B99A2C235E97A7C7909E) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento no requiere firmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

DOCUMENTO INFORME: TD013_S_14346_1_2021	IDENTIFICADORES Número de Anotación de Salida: 14346, Fecha de Salida: 20/09/2021 9:16:00
OTROS DATOS Código para validación: 8OS79-T1XWM-M9P09 Página 2 de 9	FIRMAS ESTADO NO REQUIERE FIRMAS



DOCUMENTO INFORME DE CONTROL FINANCIERO POSTERIOR: INFORME CONTROL FINANCIERO POSTERIOR Nº2021/40 -CONTROL A BENEFICIARIOS DE SUBVENCIONES EJERCICIO 2019, AYTO DE OLIVENZA , PRO	IDENTIFICADORES Nº: 2021/40
OTROS DATOS Código para validación: 8B7VY-HVI40-NHRPW Página 2 de 9	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- VICEINTERVENTORA de Diputación de Badajoz Firmado 19/07/2021 10:50
	ESTADO FIRMADO 19/07/2021 10:50



 DIPUTACIÓN DE BADAJOZ	Intervención General	INFORME DE CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS nº: 2020/6/AUDI-C.8 Ayuntamiento de Olivenza
---	-----------------------------	--

ÍNDICE

I. INTRODUCCIÓN Y ALCANCE..... 1

1. Ámbito competencial..... 1

2. Objetivo y alcance..... 1

II. RESULTADOS DEL TRABAJO..... 2

1. Sobre tipo de ayuda y concesión..... 2

2. Sobre la presentación de la cuenta justificativa..... 3

3. Sobre la justificación..... 3

4. Sobre la contabilización y el pago de la ayuda..... 4

5. Concurrencia de otras ayudas..... 4

6. Otras comprobaciones..... 5

III. CONCLUSIONES GENERALES..... 5

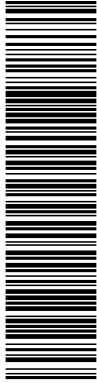
Anexo I Normativa reguladora general aplicable

Anexo II Relación de justificantes aportados y verificados

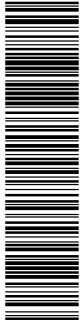
Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 177346_8OS79-T1XWM-M9P09_D05CD73CD400A234BE81B99A2C235E97A7C7909E) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento no requiere firmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1698083_8B7VY-HVI40-NHRPW_B0318EBA98F0D96FF09FA0EAF6101410BD6226) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

DOCUMENTO INFORME: TD013_S_14346_1_2021	IDENTIFICADORES Número de Anotación de Salida: 14346, Fecha de Salida: 20/09/2021 9:16:00
OTROS DATOS Código para validación: 8OS79-T1XWM-M9P09 Página 3 de 9	FIRMAS
	ESTADO NO REQUIERE FIRMAS



DOCUMENTO INFORME DE CONTROL FINANCIERO POSTERIOR: INFORME CONTROL FINANCIERO POSTERIOR Nº2021/40 -CONTROL A BENEFICIARIOS DE SUBVENCIONES EJERCICIO 2019, AYTO DE OLIVENZA , PRO	IDENTIFICADORES Nº: 2021/40
OTROS DATOS Código para validación: 8B7VY-HVI40-NHRPW Página 3 de 9	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- VICEINTERVENTORA de Diputación de Badajoz Firmado 19/07/2021 10:50
	ESTADO FIRMADO 19/07/2021 10:50



	Intervención General	INFORME DE CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS nº: 2020/6/AUDI-C.8 Ayuntamiento de Olivenza
--	-----------------------------	---

I. INTRODUCCIÓN Y ALCANCE

1.Ámbito competencial

El Real Decreto 424/2017, de 28 de abril regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local y desarrolla el régimen de control y de fiscalización de las entidades locales. De acuerdo con lo previsto en el artículo 31 de esa norma, siguiendo lo previsto en el artículo 30 del Reglamento de Control Interno del sector público provincial de la Diputación de Badajoz, la Intervención General elaboró el Plan Anual de Control Financiero 2020, donde se recogen las actuaciones de control previstas en el período 2019-2020, las cuales fueron puestas en conocimiento del Pleno de la Diputación, en su reunión celebrada el 29 de enero de 2020.

En dicho Plan se incluyó la realización de actuaciones de control financiero sobre la aplicación y justificación por los beneficiarios de ayudas y subvenciones concedidas por la propia Diputación con cargo a sus presupuestos generales.

El control financiero de subvenciones viene definido en el Título III de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones y su realización son competencia de la Intervención General de la Diputación, de acuerdo con lo previsto en el artículo 3.5 del citado RD 424/2017.

Conforme a lo previsto en la disposición adicional cuarta de la citada Ley 38/2003, para la realización de este control financiero la Intervención General ha contado con la colaboración de la firma Auren Auditores SP, S.L. con quien se firmó un contrato de servicios el 24 de agosto de 2020 (referencia expediente licitación 119/20-Lote 2).

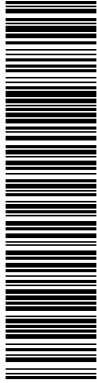
2.Objetivo y alcance

Este control financiero tiene como objetivo obtener evidencia suficiente respecto a la correcta aplicación, cumplimiento de las obligaciones inherentes a la subvención, así como la adecuada justificación de esta por el beneficiario, de conformidad con la normativa general de subvenciones, normas propias de la entidad concedente, así como las normas concretas exigidas por la norma particular de la subvención objeto de control.

Durante la revisión se han aplicado procedimientos y técnicas de auditoría para el análisis de los siguientes extremos previstos en el artículo 44.2 de la Ley General de Subvenciones:

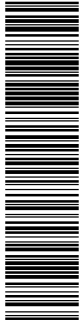
- La adecuada y correcta obtención de la subvención.
- El cumplimiento por parte del beneficiario de sus obligaciones en la gestión y aplicación de la subvención.
- La adecuada y correcta justificación de la subvención por parte de beneficiarios.
- La realidad y la regularidad de las operaciones que, de acuerdo con la justificación presentada por el beneficiario han sido financiadas con la subvención.
- La adecuada y correcta financiación de las actividades subvencionadas, y que el importe de la subvención no supere el coste de la actividad subvencionada.
- La existencia de hechos, circunstancias o situaciones no declaradas a la

DOCUMENTO INFORME: TD013_S_14346_1_2021	IDENTIFICADORES Número de Anotación de Salida: 14346, Fecha de Salida: 20/09/2021 9:16:00
OTROS DATOS Código para validación: 8OS79-T1XWM-M9P09 Página 4 de 9	FIRMAS ESTADO NO REQUIERE FIRMAS



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1773416.8OS79-T1XWM-M9P09.D35CD73CD400A234BE81B99A2C235E97A7C7309E) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento no requiere firmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

DOCUMENTO INFORME DE CONTROL FINANCIERO POSTERIOR: INFORME CONTROL FINANCIERO POSTERIOR Nº2021/40 -CONTROL A BENEFICIARIOS DE SUBVENCIONES EJERCICIO 2019, AYTO DE OLIVENZA , PRO	IDENTIFICADORES Nº: 2021/40
OTROS DATOS Código para validación: 8B7VY-HV140-NHRPW Página 4 de 9	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- VICEINTERVENTORA de Diputación de Badajoz Firmado 19/07/2021 10:50
	ESTADO FIRMADO 19/07/2021 10:50



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1699083.8B7VY-HV140-NHRPW.B0318EBA99F0D96FF09FA0EAF6101410BD6226) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

	Intervención General	INFORME DE CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS nº: 2020/6/AUDI-C.8 Ayuntamiento de Olivenza
--	-----------------------------	---

Administración por el beneficiario y que pudieran afectar a la financiación de las actividades subvencionadas, a la adecuada y correcta obtención, utilización, disfrute o justificación de la subvención, así como a la realidad y regularidad de las operaciones con ella financiadas.

Hay que mencionar las circunstancias excepcionales provocadas por la situación sanitaria actual que han incluido medidas restrictivas, sobre el desplazamiento de personas entre poblaciones y con motivo de reuniones, con el objetivo de lograr la contención en la propagación de las infecciones causadas por la pandemia Covid-19.

Debido a ello, durante la ejecución del trabajo de control, no se han podido realizar visitas de verificación "in situ" para verificar la ejecución de las obras e instalaciones subvencionadas, ni a la sede de la entidad beneficiaria, realizándose las verificaciones y pruebas previstas, mediante la revisión de documentación previamente solicitada mediante correos electrónicos y comunicaciones telefónicas.

II. RESULTADOS DEL TRABAJO

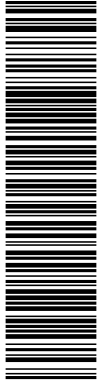
1. Sobre tipo de ayuda y concesión

La ayuda objeto de control es una subvención concedida mediante concurrencia competitiva en el marco de una convocatoria pública para la concesión de subvenciones destinadas a financiar actuaciones de inversiones en obras y equipamiento, gastos corrientes y para el fomento de la competitividad y el empleo al amparo del Plan Dinamiza 4, cuyas bases fueron aprobadas por Decreto del Presidente de la Diputación de 12 de diciembre de 2018, publicado mediante anuncio 5402/2018 en el BOP nº241 de 17 de diciembre y rectificadas mediante Decreto del Presidente de 20 de diciembre de 2018 (publicado mediante Anuncio 5615/2018 en el B.O.P nº 245, de 21 de diciembre).

Asimismo, el Plan Estratégico de subvenciones de la Diputación de Badajoz para 2019, aprobado mediante Decreto del Presidente fechado el día 12 de diciembre de 2018 (Anuncio 5401/2018 BOP nº 239 de 13 de diciembre de 2018), en su cláusula cuarta incluye como objetivo "apoyar a los ayuntamientos como centros de actuación de la Diputación", "de forma que además de contar con iniciativas específicas se vean apoyados en la financiación de acciones, gastos corrientes y de inversión". Asimismo, en el Anexo del Plan Estratégico se prevé la concesión de ayudas para el Plan Dinamiza Obras destinadas a la ejecución de "obras y equipamiento, trabajo en vías públicas, alumbrado, saneamiento, rehabilitación de patrimonio o instalaciones deportivas y cuyo impacto deberá recaer en la actividad de las empresas locales y en la generación de mano de obra".

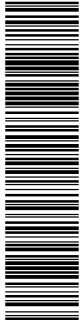
Mediante anuncio 5613/2018 en el B.O.P nº 245 de 21 de diciembre, se publicó un extracto de la convocatoria de subvenciones para la concesión de subvenciones encaminadas a financiar actuaciones de inversiones en obras y equipamiento, gastos corrientes y el empleo al amparo del Plan Dinamiza 4, estableciendo desde esa fecha un plazo de 8 días hábiles para la presentación de solicitudes. Una vez finalizado el plazo de presentación de solicitudes y de subsanaciones en su caso y evaluadas las mismas por la Comisión de valoración constituida al efecto, con fecha 8 de marzo de 2019 se publicó mediante Anuncio 793/2019 en el B.O.P nº 46, la Resolución del

DOCUMENTO INFORME: TD013_S_14346_1_2021	IDENTIFICADORES Número de Anotación de Salida: 14346, Fecha de Salida: 20/09/2021 9:16:00
OTROS DATOS Código para validación: 8OS79-T1XWM-M9P09 Página 5 de 9	FIRMAS ESTADO NO REQUIERE FIRMAS



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 177346.8OS79-T1XWM-M9P09.D35CD73CD400A234BE81B99A2C235E97A7C7399E) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento no requiere firmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

DOCUMENTO INFORME DE CONTROL FINANCIERO POSTERIOR: INFORME CONTROL FINANCIERO POSTERIOR Nº2021/40 - CONTROL A BENEFICIARIOS DE SUBVENCIONES EJERCICIO 2019, AYTO DE OLIVENZA , PRO	IDENTIFICADORES Nº: 2021/40
OTROS DATOS Código para validación: 8B7VY-HV140-NHRPW Página 5 de 9	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- VICEINTERVENTORA de Diputación de Badajoz Firmado 19/07/2021 10:50
	ESTADO FIRMADO 19/07/2021 10:50



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1699083.8B7VY-HV140-NHRPW.B0318EBA9FFD0D96FF09FA0EAF6101410BD6236) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

	Intervención General	INFORME DE CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS nº: 2020/6/AUDI-C.8 Ayuntamiento de Olivenza
--	-----------------------------	---

Presidente por la cual resuelve la convocatoria de concesión de las subvenciones presentadas al amparo del Plan Dinamiza 4.

Las Bases reguladores determinaban que las ayudas estaban destinadas a municipios, entidades locales, o poblados de la provincia de Badajoz con población inferior a 20.000 habitantes, que asimismo hubieran cumplido con las obligaciones derivadas de la Ley 52/2007, de Memoria Histórica.

Asimismo, determinan las bases que en el caso de los poblados que dependan de municipios de más de 20.000 habitantes, las ayudas irían destinadas obligatoriamente a inversiones en obras y equipamientos en el territorio del propio poblado.

Las Bases reguladoras mencionan que serán gastos subvencionables los que se realicen entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y deben ser pagados antes del 31 de diciembre de 2019, pudiendo financiarse el 100% de la actividad. Asimismo, establecían la obligación para la entidad beneficiaria de cumplir las normas de publicidad e información del Plan Dinamiza 4 desde el inicio de las actuaciones hasta el final del periodo de elegibilidad.

2.Sobre la presentación de la cuenta justificativa

Conforme estaba previsto en la Base reguladora nº 13 de la Convocatoria, la entidad beneficiaria presentó ante el Área de Fomento, Servicio de Planificación y Seguimiento de Proyectos de la Diputación la documentación justificativa siguiente:

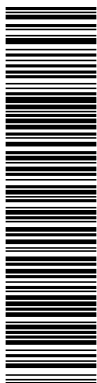
- Certificado del objeto de la subvención, de acuerdo con el modelo previsto en el anexo 7 de las Bases reguladoras.
- Carta de pago del ingreso recibido individualizado para cada uno de los proyectos concedidos.
- Para las obras certificado de obra realizada conforme al anexo 8 de las Bases reguladoras.
- Para los equipamientos relación certificada de facturas y gastos y pagos de acuerdo con el anexo 9 de las Bases reguladoras.
- Dossier fotográfico en formato digital de la obra realizada.
- Fotografía del cartel informativo de la actuación en formato digital en su lugar de colocación final, siguiendo la imagen corporativa del Plan Dinamiza obras y equipamientos 2019.

Dicha justificación fue comprobada y verificada por el órgano gestor y aprobada por el órgano competente mediante Decreto de fecha 4 de mayo de 2020.

3.Sobre la justificación

En el Anexo de la Resolución de concesión se menciona que la ayuda seleccionada para el control financiero era por un máximo de 15.000,00 euros con la finalidad de financiar equipamientos varios.


La Base reguladora número 13 permite poder solicitar a la entidad beneficiaria, como consecuencia de las actuaciones de control financiero, la documentación justificativa que se estimara conveniente para acreditar la aplicación de la ayuda a los fines para



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 177346.8OS79-T1XWM-M9P09.D35CD73CD400A234BE81B99A2C235E97A7C7909E) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento no requiere firmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1699083.8B7VY-HVI40-NHRPW.B0318EBA99F0D98FF09FAEAF6101410BD6236) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

 DIPUTACIÓN DE BADAJOZ	Intervención General	INFORME DE CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS nº: 2020/6/AUDI-C.8 Ayuntamiento de Olivenza
---	-----------------------------	--

la cual fue concedida, se solicitó al representante de la misma la aportación de los documentos que soportaran la realización de la actividad subvencionada (facturas, recibos de nóminas, certificaciones, documentos justificativos de los pagos y documentos contables).

En el Anexo II de este Informe se adjunta una tabla con la relación justificativa de los gastos incluidos por la entidad beneficiaria en la justificación aportada, que se resumen en la siguiente tabla:

Descripción	Importe	% Imputación
Importe de la subvención concedida por Diputación	15.000,00	90%
Importe correspondiente a la aportación propia	1.663,76	10%
Total de gasto justificado	16.663,76	100%

Al objeto de validar las justificaciones aportadas hemos realizado las siguientes comprobaciones:

- a) Verificación documental del 100% de los documentos justificativos aportados (facturas y sus justificantes de pagos).
- b) Verificación de que los gastos se han efectuado y pagado durante el periodo de subvencionabilidad especificado en el documento de concesión.
- c) Que se aportaron documentos justificativos de los pagos realizados mediante su reflejo en extractos o documentos bancarios.
- d) Que los gastos justificados se refieren, o tienen relación con la actividad subvencionable.

4. Sobre la contabilización y el pago de la ayuda

En los registros contables de la Diputación quedó reflejada la ayuda concedida de la siguiente forma:

Tipo documento	Fecha	Orgánica	Programa	Económica	Referencia	Número de operación	Importe Bruto
R	31/12/2019	334	92000	76200	20019003738	220190038052	15.000,00

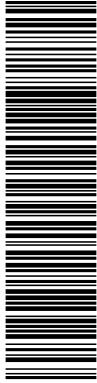
En la entidad beneficiaria se registró la ayuda cobrada de la siguiente forma:

Tipo documento	Fecha	PGPP	Económica	Referencia	Número de operación	Importe Bruto
I	13/03/2019	20190000284	09/05/2108	12019000203	120190000224	15.000,00

5. Concurrencia de otras ayudas

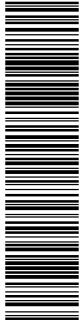
Las Bases reguladoras de la subvención objeto de control determinan que las ayudas pueden ser compatibles con otras ayudas que tengan la misma finalidad, teniéndose en cuenta que el importe de esta en ningún caso podrá ser de tal cuantía que,

DOCUMENTO INFORME: TD013_S_14346_1_2021	IDENTIFICADORES Número de Anotación de Salida: 14346, Fecha de Salida: 20/09/2021 9:16:00
OTROS DATOS Código para validación: 8OS79-T1XWM-M9P09 Página 7 de 9	FIRMAS ESTADO NO REQUIERE FIRMAS



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 177346.8OS79-T1XWM-M9P09.D35CD73CD400A234BE81B99A2C235E97A7C7909E) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento no requiere firmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

DOCUMENTO INFORME DE CONTROL FINANCIERO POSTERIOR: INFORME CONTROL FINANCIERO POSTERIOR Nº2021/40 - CONTROL A BENEFICIARIOS DE SUBVENCIONES EJERCICIO 2019, AYTO DE OLIVENZA , PRO	IDENTIFICADORES Nº: 2021/40
OTROS DATOS Código para validación: 8B7VY-HV140-NHRPW Página 7 de 9	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- VICEINTERVENTORA de Diputación de Badajoz Firmado 19/07/2021 10:50
	ESTADO FIRMADO 19/07/2021 10:50



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1699083.8B7VY-HV140-NHRPW.B0318EBA9FFD09FF09FAE6101410BD6226) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

	Intervención General	INFORME DE CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS nº: 2020/6/AUDI-C.8 Ayuntamiento de Olivenza
--	-----------------------------	---

aisladamente o en concurrencia con otras subvenciones, ayudas, ingresos o recursos, superen el coste de la actividad subvencionada de acuerdo con lo previsto en el artículo 19.3 de la Ley 38/2003, General de Subvenciones.

En relación con lo anterior, hemos constatado la aportación por parte del Alcalde del Ayuntamiento firmado el 24 de noviembre de 2020, de un certificado de Secretaría en el cual se confirma la no existencia de otras ayudas adicionales para la ejecución de las obras subvencionadas.

Con base a lo anterior, se concluye la no existencia de otras ayudas concurrentes con las que son objeto de control.

6. Otras comprobaciones

Además de las verificaciones y pruebas indicadas en los apartados anteriores, hemos realizado las siguientes comprobaciones de otros aspectos recogidos en el documento de concesión de la ayuda:

- Se comprueba la aportación de fotografías de equipamiento adquirido, así como el cartel publicitario de la subvención financiado por la Diputación, Plan Dinamiza obras y equipamientos 2019.
- Así como también, el dossier fotográfico de la obra realizada.
- Se aportan los certificados de la Agencia Tributaria y de la Tesorería de la Seguridad Social, en los que hacen consta estar al corriente con las obligaciones con la Hacienda estatal y con la Seguridad Social conforme al Anexo 12.

III. CONCLUSIONES GENERALES

De acuerdo con los objetivos y alcance descritos en el punto I de este informe, concluimos que ha existido **una correcta aplicación y un adecuado cumplimiento por la entidad beneficiaria de las obligaciones inherentes a la ayuda que le fue concedida, así como que se ha producido una adecuada justificación de esta**, de conformidad con la normativa general de subvenciones, normas propias de la Diputación, así como de las normas concretas y particulares exigidas en el documento de concesión de la subvención objeto de control, **no procedendo la apertura de expediente de reintegro**.

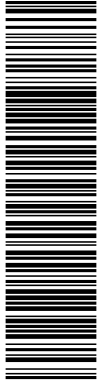
En Badajoz, a la fecha de la firma.

La Viceinterventora
Eva M.ª Aguilar Cortés

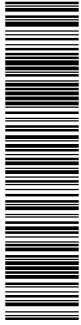
Firmado electrónicamente

Página 5 de 6

DOCUMENTO INFORME: TD013_S_14346_1_2021	IDENTIFICADORES Número de Anotación de Salida: 14346, Fecha de Salida: 20/09/2021 9:16:00
OTROS DATOS Código para validación: 8OS79-T1XWM-M9P09 Página 8 de 9	FIRMAS
	ESTADO NO REQUIERE FIRMAS



DOCUMENTO INFORME DE CONTROL FINANCIERO POSTERIOR: INFORME CONTROL FINANCIERO POSTERIOR Nº2021/40 - CONTROL A BENEFICIARIOS DE SUBVENCIONES EJERCICIO 2019, AYTO DE OLIVENZA , PRO	IDENTIFICADORES Nº: 2021/40
OTROS DATOS Código para validación: 8B7VY-HVI40-NHRPW Página 8 de 9	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- VICEINTERVENTORA de Diputación de Badajoz Firmado 19/07/2021 10:50
	ESTADO FIRMADO 19/07/2021 10:50



	Intervención General	INFORME DE CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS nº: 2020/6/AUDI-C.8 Ayuntamiento de Olivenza
--	-----------------------------	---


ANEXO I Normativa reguladora general aplicable

- a) Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local modificada por la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización de sostenibilidad de la Administración Local
- b) Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales (TRLRHL).
- c) Real Decreto 424/2017, por el que se regula el régimen jurídico del control interno de las entidades del Sector Público Local.
- d) Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, en su modalidad de control financiero por procedimientos de auditoría.
- e) Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, en su Título III, en cuanto le sea de aplicación al control financiero de las subvenciones concedidas por la Diputación de Badajoz.
- f) Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, por el que se aprueba el Reglamento de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.
- g) Normas de Auditoría del Sector Público (NASP), aprobadas por Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado de 14 de febrero de 1997 y publicadas en el BOE de 30 de septiembre de 1998, y son de aplicación directa al sector público local de acuerdo con el artículo 220 del TRLRHL.
- h) Normas Técnicas de Auditoría publicadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas. En particular, cabe destacar asimismo las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) publicadas por la Organización Internacional de las EFS (INTOSAI).
- i) Instrucciones de la Oficina Nacional de Auditoría, en materia de auditoría.
- j) Resoluciones de la IGAE por la que se aprueban Instrucciones y Normas técnicas de auditoría.
- k) Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público.
- l) Orden HAP/492/2014, de 27 de marzo, por la que se regulan los requisitos funcionales y técnicos del registro contable de facturas de las entidades del ámbito de aplicación de la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público.
- m) Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.
- n) Reglamento de Control Interno del Sector Público Provincial de la Diputación de Badajoz, aprobado inicialmente por el Pleno de la Diputación el día 10 de mayo de 2018 y modificado mediante acuerdo de Pleno de 26 de octubre de 2018, publicándose el Texto Refundido del mismo, el día 24 de diciembre de 2018, en el BOP de la Provincia de Badajoz.
- o) Reglamento Provincial de facturas de la Diputación de Badajoz aprobado por sesión Plenaria de noviembre de 2014 y modificado en Sesión Plenaria de 22 de diciembre de 2017 (BOP 20 febrero 2018).

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 177346.8OS79-T1XWM-M9P09.D35CD73CD400A234BE81B99A2C235E97A7C7399E) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento no requiere firmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1699083.8B7VY-HVI40-NHRPW.B0318.EBA9FFD96FF09FAE6101410BD6226) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

DOCUMENTO INFORME DE CONTROL FINANCIERO POSTERIOR: INFORME CONTROL FINANCIERO POSTERIOR Nº99140-CONTROL A BENEFICIARIOS DE SUBVENCIONES EJERCICIO 2019, AYTO DE OLVENZA , PRO	IDENTIFICADORES Nº: 2021/40	ESTADO FIRMADO 19/07/2021 10:50
OTROS DATOS Código para validación: 8B7VY-HVI40-NHRPW Página 9 de 9	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- VICEINTERVENTORA de Diputación de Badajoz Firmado 19/07/2021 10:50	



DIPUTACIÓN DE BADAJOZ

Intervención General

INFORME DE CONTROL FINANCIERO A BENEFICIARIOS
 nº: 2020/6/AUDLC-8
Ayuntamiento de Olivenza

Anexo II. Relación de justificantes y verificados

Fecha	Documento o que soporta el gasto	Tercero	NIF/CIF	Número factura o del documento	Concepto	Importe sin IVA	% IVA	IVA	Importe total factura	Aporta justificante bancario	Soporte justificativo del pago	Nº operador/orden de pago	Fecha del pago según documento bancario
08/08/2019	Factura	Montajes Eléctricos M.R.C	800493305	55/2019	Suministro y colocación de aparatos de aire acondicionado	3.210,00	21%	674,10	3.884,10	SI	Transferencia bancaria	220190013627	03/12/2019
13/04/2019	Factura	Manue López Acosta	08821087N	12	Mesa plegable 10 resina	289,30	21%	60,75	350,05	SI	Talón bancario	220190004892	28/05/2019
30/11/2019	Factura	Repuestos Bernaldez S.L.	806358725	A/1595	Generador Invierte 850 W	205,05	21%	43,06	248,11	SI	Transferencia bancaria	220190013377	18/12/2019
14/07/2019	Factura	Verfol Salud, S.L.	806525372	19000980	Destribriador	960,00	21%	201,60	1.161,60	SI	Transferencia bancaria	220190013766	30/12/2019
03/12/2019	Factura	Plásticos Álvarez y Riesgos S.L.U.	806725204	19/0004572	Amoladora	95,00	21%	19,95	114,95	SI	Transferencia bancaria	n/a	18/12/2019
03/12/2019	Factura	Plásticos Álvarez y Riesgos S.L.U.	806725204	19/0004573	Motosierra	229,00	21%	48,09	277,09	SI	Transferencia bancaria	n/a	18/12/2019
03/12/2019	Factura	Plásticos Álvarez y Riesgos S.L.U.	806725204	19/0003652	Fuente perros y personas	249,00	21%	52,29	301,29	SI	Transferencia bancaria	n/a	03/12/2019
04/03/2019	Factura	Agapito Urban Industriales, S.L.	899355224	19F0346	Materiales de equipamiento varios	2.408,00	21%	505,68	2.913,68	SI	Transferencia bancaria	n/a	30/05/2019
26/07/2019	Factura	Instalaciones y proyectos Innovaparte SL	806592992	Emite-8	Equipamientos para instalaciones innovativas	4.956,35	21%	1.040,83	5.997,18	SI	Transferencia bancaria	n/a	26/07/2019
18/05/2019	Factura	Manuel Rodríguez Castillo, M.R.C.	800493305	2019/2014	Equipamientos y edificios y otras construcciones	1.170,00	21%	245,70	1.415,70	SI	Transferencia bancaria	n/a	03/12/2019
						13.771,70			16.663,76				

El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

Esta es una copia impresa generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento no requiere firmas. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://sede.dip-badajoz.es/portal/entidades.do?ent_id=10

