**DATOS DEL BENEFICIARIO/PARTICIPANTE:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RAZÓN SOCIAL |  | CIF |  |
| DOMICILIO SOCIAL |  |

**DATOS DE LA ACTUACION:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ref, Expediente:  |  | Anualidad |  |
| Denominación del proyecto o actuación |
| Clave funcional asignada al proyecto en la contabilidad del beneficiario |

**DATOS DEL AUDITOR O EMPRESA DE AUDITORÍA:**

|  |  |
| --- | --- |
| NOMBRE/RAZÓN SOCIAL |  |
| DOMICILIO SOCIAL |  |
| CIF / NIF |  | Nº INSCRIPCIÓN R.O.A.C. |  |

**RELACIÓN DE GASTOS VALIDADOS POR EL AUDITOR: El presupuesto que se debe justificar es el presupuesto total financiable de la actuación. Anualmente se presentarán los gastos incurridos en el periodo correspondiente**

(Doble click para abrir el objeto excel; las celdas coloreadas contienen fórmulas y no deben cumplimentarse)

Se debe incluir una hoja Excel adicional que contenga los gastos que se emplean para realizar los sumatorios que vuelcan en este resumen

****

|  |  |
| --- | --- |
| IMPORTE DEL ANTICIPO REEMBOLSABLE (Euros):  |       |
| IMPORTE DEL AVAL (Euros):  |       |
| IMPORTE DE LA SUBVENCIÓN (Euros):  |       |
| IMPORTE DEL PRESTAMO (Euros):  |       |

|  |
| --- |
| DATOS SOBRE INGRESO VOLUNTARIO DE REMANENTES NO APLICADOS |

**ANÁLISIS DEL GASTO POR CONCEPTOS:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **I.-PERSONAL** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Contratos laborales

[ ]  TC2

[ ]  Modelo 190 y TC2

[ ]  Nóminas

[ ]  Certificado de retenciones por trabajador

[ ] Convenio colectivo (indíquese denominación, fecha y lugar de publicación: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

[ ]  Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

La diferencia entre los gastos presentados y justificados se debe a:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Trabajador no incluido en el informe técnico global | [ ]  |  |
| Horas imputadas superan las declaradas | [ ]  |  |
| Excesivo coste/hora | [ ]  |  |
| Sustitución no válida | [ ]  |  |
| Exceso de imputación horaria respecto de convenio | [ ]  |  |
| Otros (indicar cuáles) |       |  |

Comentarios:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **II- APARATOS Y EQUIPOS** | **Total** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|       |       |
| 1. **Compra**
 |       |       |
| 1. **Leasing**
 |       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Facturas

[ ]  Documentos de pago

[ ]  Cuentas anuales para la imputación de amortizaciones

[ ]  Contrato y/o expediente de contratación (indíquese) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

[ ]  Tres ofertas de diferentes proveedores para los casos contemplados por el artículo 31.3 de la LGS

[ ]  Certificado de inscripción registral, en su caso

[ ]  Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

La diferencia entre los gastos presentados y justificados se debe a:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Conceptos no elegibles | [ ]  |  |
| Conceptos no incluidos en el informe técnico global | [ ]  |  |
| Facturas no presentadas | [ ]  |  |
| Pagos no presentados | [ ]  |  |
| Facturas fuera de plazo | [ ]  |  |
| Pagos fuera de plazo | [ ]  |  |
| Error en el cálculo de las amortizaciones | [ ]  |  |
| Otros (indicar cuáles) |       |  |

Comentarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **III.- MATERIALES/FUNGIBLES** | Presentado (imputado) | Justificado de forma válida |
|       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Facturas

[ ]  Documentos de pago

[ ]  Contrato y/o expediente de contratación (indíquese) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

La diferencia entre los gastos presentados y justificados se debe a:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Conceptos no elegibles | [ ]  |  |
| Facturas no presentadas | [ ]  |  |
| Pagos no presentados | [ ]  |  |
| Facturas fuera de plazo | [ ]  |  |
| Pagos fuera de plazo | [ ]  |  |
| Otros (indicar cuáles) |       |  |

Comentarios:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IV. AUDITORIA DE CUENTAS** | Máximo financiable por periodo de justificación | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
| 1.200 |       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Facturas

[ ]  Documentos de pago

[ ]  Contratos

[ ]  Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

La diferencia entre los gastos presentados y justificados se debe a:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Facturas fuera de plazo | [ ]  |  |
| Pagos fuera de plazo | [ ]  |  |
| Otros (indicar cuáles) |       |  |

Comentarios:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **V. SUBCONTRATACIONES** | Máximo financiable | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
| 25 % de la ayuda total |       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Facturas

[ ]  Documentos de pago

[ ]  Contrato y/o expediente de contratación (indíquese) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

[ ]  Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

La diferencia entre los gastos presentados y justificados se debe a:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Pagos fuera de plazo | [ ]  |  |
| Facturas fuera de plazo | [ ]  |  |
| Otros (indicar cuáles) |       |  |

Comentarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **VI.- PATENTES** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Facturas

[ ]  Documentos de pago

[ ]  Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Comentarios:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VI.- CONSULTORIA** | Máximo Financiable exclusivamente para el coordinador del proyecto | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
| 20.000 |       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Facturas

[ ]  Documentos de pago

[ ]  Contrato y/o expediente de contratación (indíquese) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

[ ]  Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Comentarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **VI.- CONTRATOS Y ASISTENCIAS TECNICAS** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Facturas

[ ]  Documentos de pago

[ ]  Contrato y/o expediente de contratación (indíquese) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

[ ]  Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Comentarios:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VI.- VIAJES** | Máximo Financiable por proyecto y participante | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
| 6.000 |       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Facturas

[ ]  Documentos de pago

[ ]  Archivo Excel con el desglose de viajes y dietas

[ ]  Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Comentarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **VII.- COSTES INDIRECTOS** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|       |       |

El beneficiario ha justificado los gastos mediante la presentación de:

[ ]  Cuentas generales de la entidad (indíquese Nº CUENTAS GRUPO 62)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

[ ]  Coste total de personal de la entidad

[ ]  Coste de personal dedicado al proyecto

[ ]  Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Comentarios:

***CONCLUSIÓN*** sobre sien base al análisis realizado, se considera que el beneficiario ha justificado de acuerdo con las condiciones de la ayuda.

En el trabajo de análisis de gastos realizados, se han tenido en cuenta los criterios generales establecidos por el órgano concedente de las ayudas para el control de la ejecución de la actividad…..

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

**Procedimiento realizado en la verificación de la cuenta justificativa:**

Se hacer constar que se han llevado a cabo las siguiente actuaciones:

[ ]  Verificación de que la cuenta justificativa del periodo de justificación correspondiente al ejercicio 202X aportada por la entidad XXX contiene todos los elementos señalados en el artículo 74 del Reglamento de la Ley de Subvenciones y, en especial, los establecidos en las bases reguladoras de la subvención y en la convocatoria

[ ]  Comprobación de que la cuenta justificativa ha sido suscrita por una persona con poderes suficientes para ello.

[ ]  El alcance de las comprobaciones efectuadas ha sido del 100% sobre los costes incurridos en el proyecto.

[ ]  Comprobación de que todos los gastos relacionados en las cuentas justificativas e imputados a la ayuda se ajustan a lo dispuesto sobre elegibilidad del gasto y que no se incluye ninguno financiado con cargo a otras ayudas públicas o privadas.

[ ]  Comprobación de la coincidencia de los datos contables incluidos en el informe económico anual del ejercicio 202X presentado por la entidad XXX, con los registros contables de la misma para ese mismo ejercicio.

[ ]  Constancia del procedimiento de cálculo de los Costes Indirectos:

[ ]  Comprobación de que los gastos presentados en concepto de Costes de Personal corresponden al coste del personal propio de la entidad beneficiaria que ha participado en el proyecto.

[ ]  Comprobación de los soportes justificativos del coste de personal y de las horas imputadas por el personal a dicho proyecto (partes horarios del proyecto) Verificación de que las horas que se justifican, en conjunto con el resto de actividades, no superan la jornada anual total.

[ ]  Verificación del cálculo del coste horario: se ha comparado el coste/ hora financiable para cada trabajador con el coste/hora real, identificándose el coste/hora imputado por el beneficiario, verificándose que el coste/hora válida es el menor de los dos.

[ ]  Comprobación de que en el cómputo de los conceptos de la cuenta 62 se han excluido aquellos saldos correspondientes a gastos que tengan financiación directa a través de fuentes de financiación externa y se han excluido así mismo los saldos correspondientes a gastos financieros, gastos comerciales, pólizas de seguros, tributos... y todos aquellos de similar naturaleza, así como los que excluya normativa vigente.

[ ]  Comprobación de la declaración relativa a la financiación de la actividad subvencionada en la que se detallan las subvenciones, ayudas, ingresos o recursos para la financiación de la actividad subvencionada procedentes de cualesquiera Administración o entes públicos o privados, nacionales, de la Unión Europea o de organismos internacionales, con el objeto de determinar su incompatibilidad.

[ ]  Comprobación de las normas de publicidad.

[ ]  Comprobación de la custodia de la documentación original.

[ ]  OTROS (especificar): ………………………………………………………………………..

En      , a                 de                de 20

(Firma y sello del auditor o empresa de auditoría)

Fdo. : ................................................................................., con CIF/ NIF ..............................

y número de inscripción ROAC ..............................

***(NOTA: La firma/sello del auditor debe constar en todas y cada una de las páginas que componen este anexo)***