FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

"GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE"

JAM

JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Informe de Auditoría de Xustificación de Inversións e Gastos do Proxecto GALP3-003: "Conservación e control do acceso ás zonas marisqueiras e percebeiras" Certificación Final: Anualidade 2016

Polígono de Pocomaco, D4, nº6, 2º
15190 A CORUÑA
montero@monteroasesores.com
Tlfn: 981-263377 Fax: 981-263499

JAM JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

INFORME DE AUDITORÍA DE XUSTIFICACIÓN DE INVERSIÓNS E GASTOS DO PROXECTO GALP3-003: "CONSERVACIÓN E CONTROL DO ACCESO ÁS ZONAS MARISQUEIRAS E PERCEBEIRAS" CERTIFICACIÓN FINAL: ANUALIDADE 2016

ÍNDICE **PAG.**

I. Introdución …………………………………………………………… 3

II. Consideracións Xerais: Datos do Proxecto ………..……………….… 4

III. Obxectivo e Alcance do Traballo ………………………………...… 5

IV. Conclusións …………...……………………………………...…………. 7

Anexo I (Relación de Gastos Subvencionables) ……………..…………… 10

Anexo II (Normativa Aplicable) ……………………………………..…........12

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

JAM JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

I. INTRODUCIÓN

En base á instrución Nº 4 da Consellería do Mar ditada de acordo co establecido no punto 2 da cláusula vixésima segunda do convenio asinado entre a Consellería do Mar e os Grupos de acción local do sector pesqueiro o 23 de febreiro de 2016, relativa á normativa aplicable á xestión e control dos fondos asignados ao GALP para a execución da EDLP, segundo o cal habilitase á Consellería do Mar para ditar regras complementarias e instrucións para precisar as funcións e obrigas do GALP e para facilitar a execución das EDLP, na Estratexia de Desenvolvemento Local Participativo 2014-2020, na Orde do 24 de maio de 2016 pola que se establecen as bases reguladoras para a concesión de axudas para proxectos ao abeiro das estratexias de desenvolvemento local participativo (EDLP), aprobadas aos grupos de acción local do sector pesqueiro para o desenvolvemento sustentable das zonas de pesca no marco do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca 2014-2020, que recolle no seu artigo 26.7 a obriga de elaborar un informe de auditoría para cada un dos proxectos xustificados, na Lei 9/2007 de Subvencións de Galicia e o Decreto 11/2009 de 8 de Xaneiro polo que se aproba o Regulamento da Lei 9/2007 de Subvencións de Galicia; elaborarei un informe de auditoría que certifique que as inversións e os gastos declarados por **CONFRARÍA DE PESCADORES VIRXEN DO MONTE**,en relación o proxecto **“CONSERVACIÓN E CONTROL DO ACCESO ÁS ZONAS MARISQUEIRAS E PERCEBEIRAS”**, co número de expediente: **GALP3-003** durante a **anualidade 2016**, cumpren os requisitos establecidos na orden e na citada instrución.

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

II. CONSIDERACIÓNS XERAIS: DATOS DO PROXECTO

II.1 Identificación do Promotor / Beneficiario

O beneficiario da axuda é a **CONFRARIA DE PESCADORES VIRXEN DO MONTE**, con NIF: **G15033103**, con domicilio social en **Porto Pesqueiro, S/N, 15.123 – Camariñas.**

II.2 Título do Proxecto:

A denominación do proxecto é "**CONSERVACIÓN E CONTROL DO ACCESO ÁS ZONAS MARISQUEIRAS E PERCEBEIRAS**" correspondendo este informe á Certificación Final, anualidade 2016 do expediente **GALP3-003**.

II.3 Tipo de Proxecto:

Proxecto Non Produtivo ao abeiro das estratexias de desenvolvemento local participativo (EDLP), aprobadas aos grupos de acción local do sector pesqueiro para o desenvolvemento sustentable das zonas de pesca no marco do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca 2014-2020.

Proxecto de Cooperación: NON

Proxecto Plurianual: NON

II.4 Descrición do Proxecto

Proxecto que prevé a mellora na xestión e no acceso os recursos marisqueiros e pesqueiros do ámbito de actuación da confraría de Camariñas, incidindo en todo momento na conservación e mellora ambiental do espazo mariño e costeiro.

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

II.5 Resumo Económico

Anualidade	Presupuesto Total	Custo Subvencionable	Axuda Concedida
TOTAL	**31.751,74 €**	**31.751,74 €**	**26.988,98 €**
2016	**31.751,74 €**	**31.751,74 €**	**26.988,98 €**

II.6 Prazo de Execución

O inicio do prazo de execución é a data da acta de non inicio: **22 de xullo de 2016**.

A data límite de execución e xustificación para a **anualidade 2016**, finaliza o día **30 de decembro de 2016** segundo a Resolución da Consellería do Mar pola que se concede a axuda, de data 24 de Outubro de 2016.

III. OBXECTIVO, TIPO DE XUSTIFICACIÓN E ALCANCE DO TRABALLO

O **obxectivo** deste informe de auditoría é verificar e certificar que as subministracións de bens, as prestacións de servizos e, en xeral, a actividade subvencionada cuxo custe se certifica, do Proxecto: **"CONSERVACIÓN E CONTROL DO ACCESO ÁS ZONAS MARISQUEIRAS E PERCEBEIRAS"** foron efectivamente realizadas e se os gastos declarados na certificación son subvencionables, están soportados con facturas ou documentos contables de valor probatorio equivalente e están pagos.

Tipo de Xustificación: Final, anualidade 2016.

O **alcance** do traballo realizado consistiu en comprobar:

- Verificación do soporte documental xustificativo dos gastos certificados pola Entidade (factura ou documento contable de valor probatorio equivalente).

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

- Comprobación dos pagamentos realizados, mediante o exame dos correspondentes documentos xustificativos de cargo en conta bancaria, con identificación do beneficiario.
- Comprobación do rexistro contable dos gastos e dos pagamentos realizados.
- Inspección física, se procede, dos gastos certificados e da actividade ou investimento subvencionados.
- Comprobación do cumprimento da normativa aplicable en materia de elixibilidade do gasto certificado (período de elixibilidade, concepto do gasto, actividade subvencionada, que sexa gasto efectivamente pagado, etc).
- Comprobación do cumprimento da normativa aplicable en materia de contratación de obra, subministración, asistencias técnicas ou calquera outro tipo de contratación.
- Comprobación do cumprimento da normativa aplicable en materia doutras axudas.
- Comprobación do cumprimento da normativa aplicable en materia de información e publicidade.
- Comprobación do cumprimento da normativa aplicable en materia de medio ambiente se procede.
- Verificación da existencia dun sistema de contabilidade separado.

RESTRICIÓNS DE USO

O presente informe de auditoría foi preparado exclusivamente co fin expresado anteriormente e, polo tanto non debe ser utilizado para ningunha outra finalidade.

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

JAM JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

IV. CONCLUSIÓNS:

As subministracións de bens, as prestacións de servizos e, en xeral, a actividade subvencionada cuxo custe se certifica, do Proxecto: **"CONSERVACIÓN E CONTROL DO ACCESO ÁS ZONAS MARISQUEIRAS E PERCEBEIRAS"** foron efectivamente realizadas e os gastos declarados na certificación son subvencionables, están soportados con facturas ou documentos contables de valor probatorio equivalente e están pagos, cumprindo o disposto nos requisitos establecidos na Instrución Nº4 da Concellería do Mar, e cos requisitos da Orde do 24 de maio de 2016 e demais lexislación referida aplicable (Anexo II), en canto a:

- Que o beneficiario dispón de documentos xustificativos dos gastos certificados pola Entidade (factura ou documento contable de valor probatorio equivalente).
- Que os pagamentos foron realizados, comprobado mediante o exame dos correspondentes documentos xustificativos de cargo en conta bancaria, con identificación do beneficiario.
- Que os gastos e os pagamentos están contabilizados.
- Que efectuouse unha Inspección física, dos gastos certificados e da actividade ou investimento subvencionados.
- Que se cumpre a normativa aplicable en materia de:
    - elixibilidade do gasto certificado (período de elixibilidade, concepto do gasto, actividade subvencionada, que sexa gasto efectivamente pagado, etc).
    - contratación de obra, subministración, asistencias técnicas ou calquera outro tipo de contratación.
    - doutras axudas.
    - información e publicidade.

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

JAM JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

- o de medio ambiente se procede.

- Que existe un sistema de contabilidade separado.

Os investimentos e gastos xustificados referidos ó proxecto antes indicado, que cumpren cos requisitos establecidos neste apartado ascenden a **31.199,18 €** euros de los cales se derivaba un importe de subvención a pagar anualidade 2016 – Final de **26.519,30 €.** (Ver anexo I).

Os importes xustificados detállanse no cadro seguinte en modo resumen e para detalle ver ANEXO I:

Anualidade	Importe Xustificado	Custo Subvencionable	Axuda Concedida
2016	**31.867,77 €**	**31.199,18 €**	**26.519,30 €**

En Buño - Malpica de Bergantiños a, 7 de Febreiro de 2.017

Fdo. D. J. Antonio Montero Rodriguez

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

JAM JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

ANEXOS

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

JAM JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

ANEXO I: TÁBOA DETALLE

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

ANEXO I

PROXECTO: CONSERVACIÓN E CONTROL DO ACCESO ÁS ZONAS MARISQUEIRAS E PERCEBEIRAS — **CERTIFICACION:** FINAL — **ANUALIDADE: 2016** — **EXPEDIENTE** GALP3-003

Concepto de Gasto Aprobado	*Imp. aprobado C. do Mar	*Importe Xustificado	*Imp. Xustificado Admitido Auditor	% imputado	*Imp. Subvble Admitido Auditor	Provedor	NIF	Nº Fact.	Concepto	Data Factura	Data Pago	Base Imple	Ive	Importe Total
Placas Solares	14.126,64	14.126,64	14.126,64	100,00%	14.126,64	Miñones Instalaciones, S.L.U.	B15425150	080	Placas Solares	26/12/2016	28/12/2016	14.126,64	2.966,59	17.093,23
Monocular Térmico Visión Nocturna	2.997,00	2.997,00	2.997,00	100,00%	2.997,00	Todo Electrónica Tiendas Madrid, S.L.	B86490653	CON/1500449	Monocular Térmico de Visión Nocturna	28/11/2016	29/11/2016	2.997,00	629,37	3.626,37
Vehículo	14.628,10	14.744,13	14.075,54	100,00%	14.075,54	M. Caeiro, S.A.	A15018146	V11162242	DACIA 79H DUSTER	19/12/2016	19/12/2016	14.075,54	2.955,86	17.031,40
			0,00	0,00%	0,00				Imposto Matriculación		19/12/2016	668,59		668,59
TOTAL	**31.751,74**	**31.867,77**	**31.199,18**		**31.199,18**							**31.867,77**	**6.551,83**	**38.419,60**

*Nota: Importes sen IVE

JAM JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

ANEXO II: NORMATIVA APLICABLE

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

ANEXO II: NORMATIVA APLICABLE

- ✓ Criterios de selección para a concesión de axudas no marco do Programa Operativo do FEMP aprobados polo Comité de Seguimento.
- ✓ Regulamento (UE) no 1407/2013 relativo á aplicación dos artigos 107 e 108 do Tratado de Funcionamento da Unión Europea ás axudas de minímis.
- ✓ Preceptos básicos da Lei 38/2003, do 17 de novembro, xeral de subvencións, con especial e explícita referencia ao fraude do artigo 20.4.a., e Real decreto 887/2006, do 21 de xullo, polo que se aproba o seu regulamento.
- ✓ Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.
- ✓ 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.
- ✓ Orde do 24 de maio de 2016 pola que se establecen as bases reguladoras para a concesión de axudas para proxectos ao abeiro das estratexias de desenvolvemento local participativo (EDLP), aprobadas aos grupos de acción local do sector pesqueiro para o desenvolvemento sustentable das zonas de pesca no marco do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca 2014-2020, e se convocan as correspondentes ao ano 2016.
- ✓ Convenios de colaboración asinado entre a Consellería do Mar e o Grupo de Acción local do Sector Pesqueiro.
- ✓ Instruccións da dirección xeral de Desenvolvemento Pesqueiro de acordo co establecido no punto 2 da cláusula vixésima segunda do convenio asinado entre a Consellería do Mar e os Grupos de acción local do sector pesqueiro o 23 de febreiro de 2016, relativa á normativa aplicable á xestión e control dos fondos asignados ao GALP para a execución da EDLP, segundo o cal habilitase á Consellería do Mar para ditar regras complementarias e

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255
montero@monteroasesores.com
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

instrucións para precisar as funcións e obrigas do GALP e para facilitar a execución das EDLP.

- ✓ Lei 7/2012, de 29 de outubro, de modificación da normativa tributaria e orzamentaria de adecuación da normativa financeira para a intensificación das actuacións na prevención e loita contra o fraude.

FIRMADO por: JOSE ANTONIO MONTERO RODRIGUEZ (NIF: 32637008P)
Versión imprimible con información de firma generado desde VALIDe (http://valide.redsara.es)
Firma válida.