

“GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DO SECTOR

PESQUEIRO COSTA DA MORTE”

J.A.M.

JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ



Grupo de Acción Local
do sector Pesqueiro
Costa da Morte

Informe de Auditoría de Justificación de Gastos del período 01.01.2017 hasta el 31.03.2017

Polígono de Pocomaco, D4, nº6, 2º
15190 A CORUÑA

montero@monteroasesores.com
Tlfn: 981-263377 Fax: 981-263499

 **JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ**

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C N° 18255

montero@monteroasesores.com

TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

**INFORME DE AUDITORIA DE JUSTIFICACIÓN DE GASTOS DESDE
EL 01-01-2017 HASTA EL 31-03-2017 DEL “GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DO
SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”**

INDICE

PAG.

I. Introducción	3
II. Consideraciones Generales	4
III. Objetivo y Alcance del Trabajo	6
IV. Conclusiones	7
V. Anexo I (Relación de Gastos Subvencionables)	9

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C. N° 18255

I. INTRODUCCIÓN

En base a la clausula Especifica Decimo Quinta, en lo relativo a la justificación de los gastos de funcionamiento o explotación y animación o promoción de los GALP, así como, a la Vigésima 1.d) Respecto a las justificaciones de los proyectos presentados del Convenio de colaboración entre a Consellería do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación “GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”, (GALP), para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Maritimo e de Pesca (FEMP) 2014-2.020, de conformidad con el articulo 16.4 de la Orden de 6 de Abril de 2.015, mediante la cual el GALP, funcionará como entidad colaboradora, para lo cual se formalizarán los correspondientes convenios de colaboración.

Así como, teniendo en cuenta otra legislación aplicable como la que sigue:

- ✓ Regulamento UE nº 1.303/2013 del Parlamento Europeo de 17 de Diciembre 2.013.
- ✓ Regulamento UE nº 508/2.014 do Parlamento Europeo e do Consello de 15 de Maio de 2.014, relativo ao Fondo Marítimo e de Pesca.
- ✓ Programa operativo para España FEMP 2.014-2.020.
- ✓ Orden do 6 de Abril de 2.015 polo que se fai publica a convocatoria e selección de candidatos a grupos de acción local do sector pesqueiro para a elaboración de estratexias de desenvolvemento local participativo no periodo de programación do FEMP 2.014-2.020 en Galicia.
- ✓ A Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa do GALP.
- ✓ Ley 9/2.007, do 13 de Xuño de Subvencións de Galicia
- ✓ Ley 38/2003 do 17 de Noviembre xeral de subvencions

 **JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ**

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C N° 18255

montero@monteroasesores.com

TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

- ✓ Texto Refundido da Lei de Rexime Financeiro e orzamentario de Galicia, aprobado polo Decreto Lexislativo 1/1999 do 7 de Outubro.
- ✓ Ley 4/2.006 do 30 de Xuño, de transparencia e boas practicas na Administracion Publica Galega.

Elaboraré un informe de auditoria que certifique que los gastos de gestión de la entidad **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE” (GALP)**, durante el periodo señalado, cumplen los requisitos establecidos en las citadas instrucciones.

II. CONSIDERACIONES GENERALES

II.1 Identificación del proyecto o actuación

Elaboración de un Informe de auditoria que certifique que los gastos de gestión del **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE” (GALP)** cumplen lo establecido en la clausula Especifica Decimo Quinta del convenio de colaboración entre a Conselleria do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”**, (GALP), de fecha 23 de Febrero del 2016, para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Maritimo e de Pesca (FEMP) 2014-2.020, relativas a:

DECIMO QUINTA.- Gastos de funcionamiento e de animación dos GALP.

II.2 Identificación del beneficiario

El beneficiario de la ayudas concedidas es la entidad **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”**, con domicilio social en el Centro



JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C N° 18255

montero@monteroasesores.com

TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

Comarcal de Bergantiños, en el lugar de A Camposa s/n, Buño - Malpica de Bergantiños.

II.3 Normativa Aplicable.

Clausula Especifica Décimo Quinta, en lo relativo a la justificación de los gastos de funcionamiento y animación de los GALP, así como, a la Vigésima 1.d) Respecto a las justificaciones de los proyectos presentados del convenio de colaboración entre a Conselleria do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación "GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE", (GALP), para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Maritimo e de Pesca (FEMP) 2014-2.020, de conformidad con el artículo 16.4 de la Orden de 6 de Abril de 2.015, mediante la cual el GALP, funcionará como entidad colaboradora, para lo cual se formalizarán los correspondientes convenios de colaboración.

- ✓ Reglamento UE nº 1.303/2013 del Parlamento Europeo de 17 de Diciembre 2.013.
- ✓ Reglamento UE nº 508/2.014 do Parlamento Europeo e do Consello de 15 de Maio de 2.014, relativo ao Fondo Maritimo e de Pesca.
- ✓ Programa operativo para España FEMP 2.014-2.020.
- ✓ Orden do 6 de Abril de 2.015 polo que se fai publica a convocatoria e selección de candidatos a grupos de acción local do sector pesqueiro para a elaboración de estratexias de desenvolvemento local participativo no periodo de programación do FEMP 2.014-2.020 en Galicia.
- ✓ A Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa do GALP.
- ✓ Ley 9/2.007, do 13 de Xuño de Subvencións de Galicia

 **JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ**

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C N° 18255

montero@monteroasesores.com

TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

- ✓ Ley 38/2003 do 17 de Novembro xeral de subvencions
- ✓ Texto Refundido da Lei de Rexime Financeiro e orzamentario de Galicia, aprobado polo Decreto Legislativo 1/1999 do 7 de Outubro.
- ✓ Ley 4/2.006 do 30 de Xuño, de transparencia e boas practicas na Administracion Publica Galega.

III. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

El **objetivo** de este informe de auditoria es certificar que los gastos de gestión del **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”**, (GALP), desde el **01 de Enero de 2017, hasta el 31 de Marzo de 2.017** cumplen los requisitos legales y formales establecidos en la clausula Especifica Decimo Quinta del convenio de colaboración entre a Conselleria do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”**, (GALP), de **fecha 23 de Febrero del 2016**, para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca (FEMP) 2014-2.020 y legislación de referencia indicada en el párrafo II.3 anterior.

El **alcance** del trabajo realizado ha consistido en comprobar:

- Que la suministración de bienes, las prestaciones de servicios y, en general, la actividad subvencionada cuyo gasto se certifica fueron efectivamente realizados.
- Que los gastos declarados en la presente certificación son subvencionables, están soportados con facturas las cuales se reflejan en la contabilidad de la entidad y están pagados.
- Que los gastos certificados se diferencian en:
 - Gastos de explotación.

 **JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ**

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C N° 18255

montero@monteroasesores.com

TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

- Gastos de animación.

RESTRICCIONES DE USO

El presente informe de auditoria ha sido preparado exclusivamente con el fin expresado anteriormente y, por lo tanto no debe ser utilizado para ninguna otra finalidad.

IV. CONCLUSIONES:

Los gastos realizados por el “**GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE**”, (GALP), desde el **1 de Enero de 2017 hasta la fecha 31 de Marzo de 2017** y correctamente pagados cumplen con los requisitos establecidos en la clausula Especifica Decimo Quinta del convenio de colaboración entre a Consellería do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación “**GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE**”, (GALP), para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca (FEMP) 2014-2.020 y legislación de referencia indicada en el párrafo II.3 anterior, en cuanto a :

- Que la suministración de bienes, las prestaciones de servicios y, en general, la actividad subvencionada cuyo gasto se certifica fueron efectivamente realizados.
- Que los gastos declarados en la presente certificación son subvencionables, están soportados con facturas las cuales se reflejan en la contabilidad de la entidad y están pagados.
- Que los gastos certificados se diferencian en:
 - Gastos de explotación.
 - Gastos de animación.

 **JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ**

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C N° 18255

montero@monteroasesores.com

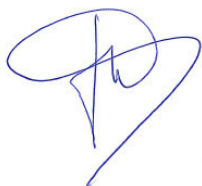
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

En cuanto a los activos adquiridos, se considera elegible la suma de las amortizaciones anuales incluidas en el período temporal de elegibilidad del gasto (31/12/2020).

Los importes justificados se detallan en el cuadro siguiente en modo resumen y para detalle ver ANEXO I que se adjunta.

GASTOS SUBVENCIONABLES JUSTIFICADOS		
Explotación	Animación	Total
21.933,25	5,51	21.938,76 € euros

En Buño- Malpica de Bergantiños a, 11 de abril de 2017



Fdo. D. J. Antonio Montero Rodriguez

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C. N° 18255

ANEXO I. LISTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y ANIMACION. GALP COSTA DA MORTE. 1T 2017

GASTOS DE ANIMACION						
Nº FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR / ACREEDOR	CIF	CONCEPTO	FECHA PAGO	IMPORTE IMPUTABLE
2017/005459	31/01/2017	Mario Seren Rama (Tourline Express)	47401280M	Envío folletos Costa da Morte Vivea, O último raio de Sol	01/03/2017	5,51 €
TOTAL GASTOS ANIMACION						5,51
TOTAL GASTOS SUBVENCIONABLES: FUNCIONAMIENTO Y ANIMACION						21.938,76 €