

NOTA ACLARATORIA SOBRE INSTRUCCIONES DE JUSTIFICACIÓN Y DOCUMENTACIÓN A PRESENTAR
**CONVOCATORIA 2020 – AYUDAS A PROYECTOS DE I+D+I EN EL ÁMBITO DE ECOSISTEMAS DE INNOVACIÓN
DE LOS CENTROS DE EXCELENCIA INTERNACIONAL (CEI)**



1. OBJETO
2. MODALIDAD DE JUSTIFICACIÓN Y DOCUMENTACIÓN A PRESENTAR
3. DEVOLUCIÓN A INICIATIVA DE LA ENTIDAD BENEFICIARIA
4. RECOMENDACIONES EN RELACIÓN A LA DETERMINACIÓN DEL INDICADOR DE PRODUCTIVIDAD E021. CONVOCATORIA 2020 PROYECTOS DE I+D+I EN EL ÁMBITO DE ECOSISTEMAS DE INNOVACIÓN DE LOS CENTROS DE EXCELENCIA INTERNACIONAL (CEI)

ANEXO I. MODELO DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA

ANEXO II. LISTA DE COMPROBACIÓN DEL AUDITOR (LCA)

ANEXO III. LISTA DE COMPROBACIÓN DE CONTRATOS (LCC)

ANEXO IV. FICHAS DE INDICADORES (CATÁLOGO DE INDICADORES)

ANEXO V. MODELO SOLICITUD CARTA DE PAGO PARA DEVOLUCIÓN VOLUNTARIA

ANEXO VI. INDICADOR DE PRODUCTIVIDAD E021. MODELO TIME SHEET Y MODELO DE DECLARACIÓN RESPONSABLE RELATIVO AL E021

ANEXO VII. INSTRUCCIONES DE FONDOS FEDER RELATIVAS A LA JUSTIFICACIÓN DE INCENTIVOS COFINANCIADOS POR DICHO FONDO



Control de versiones			
Versión	Descripción de los cambios	Elaborado por	Fecha Elaboración
v0	Elaboración inicial de la Nota informativa	Dirección General de Investigación y Transferencia del Conocimiento	07/02/2022

1. OBJETO DE LA NOTA

Con fecha 17 de abril de 2017 se publica en el BOJA núm.71, la Orden de 7 de abril de 2017, de la Consejería de Economía y Conocimiento por la que se aprueban las bases reguladoras del programa de ayudas a la I+D+i, en régimen de concurrencia competitiva, en el ámbito del Plan Andaluz de Investigación, Desarrollo e Innovación (PAIDI 2020).

El objeto de la presente nota es facilitar la tarea de la justificación de los siguientes incentivos concedidos por la Secretaría General de Universidades, Investigación y Tecnología, al amparo de las citadas bases reguladoras:

- Convocatoria 2020 de Ayudas para la realización de proyectos de interés colaborativo en el ámbito de los Ecosistemas de Innovación de los Centros de Excelencia Internacional y en el marco estratégico por el que se impulsa el desarrollo de proyectos singulares de actuaciones de transferencia en los Campus de Excelencia Internacional en las áreas de la estrategia de investigación e innovación para la especialización inteligente de Andalucía (RIS3 Andalucía) dentro de las actuaciones cofinanciadas por el programa operativo FEDER en Andalucía para el periodo 2014-2020.

2. MODALIDAD DE JUSTIFICACIÓN Y DOCUMENTACIÓN A PRESENTAR

De conformidad a lo establecido en el punto 26 de los Cuadros Resumen de la Orden de 7 de abril de 2017, por la que se aprueban las bases reguladoras del programa de ayudas a la I+D+i, en régimen de concurrencia competitiva, en el ámbito del Plan Andaluz de Investigación, Desarrollo e Innovación (PAIDI 2020), la justificación por el beneficiario del cumplimiento de las condiciones impuestas y de la consecución de los objetivos previstos en el acto de concesión de la subvención reviste la forma de Cuenta justificativa con aportación de informe de auditor.

Esta forma de justificación lleva consigo la presentación de los siguientes documentos por parte de la entidad beneficiaria:

En el caso de Justificaciones parciales:

I. Memoria de actuación. Memoria justificativa del cumplimiento de las condiciones impuestas en la concesión de la subvención, con indicación de las actividades realizadas y de los resultados obtenidos.

II. Memoria económica abreviada, que contendrá:

- Relación clasificada de los gastos e inversiones de la actividad, con identificación del acreedor y del documento, su importe, fecha de emisión y fecha de pago, debidamente agrupados. Se indicarán las desviaciones acaecidas sobre el presupuesto estimado. No han de remitirse justificantes de gastos ni de pagos. Estos estarán a disposición del auditor.
- Detalle de otros ingresos o subvenciones que hayan financiado la actividad subvencionada con indicación del importe y procedencia.
- En su caso, carta de pago de reintegro en el supuesto de remanentes no aplicados, así como de los intereses derivados de los mismos.
- Indicadores de seguimiento - Convocatoria 2020 proyectos de I+D+i en el Ámbito De Ecosistemas De Innovación De Los Centros De Excelencia Internacional (CEI)

En el caso de ayudas destinadas a Programa de ayudas a proyectos de I+D+i, se cuantificará y documentará en la justificación del incentivo el indicador de productividad denominado “*E021: Investigadores-año participando en proyectos cofinanciados (Personas-año)*” según lo dispuesto en el documento “FEDER 2014-2020 Indicadores de Productividad. Programación de Programas Operativos”. (Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas), con el número total de investigadores desagregado por sexo.

III. Informe de un auditor de cuentas, que ha de reunir las siguientes características:

- El auditor de cuentas ha de estar inscrito como ejerciente en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas. En aquellos casos en que la entidad beneficiaria esté obligada a auditar sus cuentas anuales por un auditor sometido a la Ley 22/2015, de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas, la revisión de la cuenta justificativa podrá ser llevada a cabo por el mismo auditor.
- El contenido del informe se ha de ajustar a lo establecido en la Orden EHA/1434/2007, de 17 de mayo, por la que se aprueba 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 General de Subvenciones, aprobado por Real Decreto 887/2006, de 21 de julio.
- En el caso de financiación por **Fondos Europeos**, el contenido de dicho informe ha de adecuarse a la Instrucción 2/2018 de 3 de mayo de 2018, de la Dirección General de Fondos Europeos, por la que se establecen normas relativas a los trabajos de revisión de cuentas justificativas de subvenciones llevadas a cabo por auditores de cuentas en el caso de subvenciones cofinanciadas con Fondos Europeos, en especial en lo que se refiere a la metodología y alcance del trabajo a realizar por el auditor en la revisión de la cuenta justificativa.
- Al informe de auditor se anejará una lista de chequeo, que formará parte del mismo, en la que se declare el total ajuste del trabajo de auditoría realizado al contenido, alcance y metodología establecidas en la Instrucción 2/2018, de la Dirección General de Fondos Europeos, y que será cumplimentada y suscrita por la persona auditora. (Anexo II: LCA).

- En el caso de entidades beneficiarias sometidas a la legislación de contratos del sector público, se anexa lista de chequeo de comprobación orientativa sobre el cumplimiento de la normativa en materia de contratación pública (Anexo III: LCC).

Como documentación a modo de consulta y complemento en esta materia, pueden hacer uso de la siguiente publicación.

GUÍA PRACTICA DE CONTRATACIÓN PUBLICA PARA PROFESIONALES, SOBRE COMO EVITAR LOS ERRORES MÁS COMUNES EN LOS PROYECTOS FINANCIADOS CON CARGO A LOS FONDOS ESTRUCTURALES Y DE INVERSIÓN EUROPEOS. Comisión Europea, Febrero 2018.

https://ec.europa.eu/regional_policy/es/information/publications/guidelines/2018/public-procurement-guidance-for-practitioners-2018

En el caso de la justificación final:

a) Cuenta justificativa a origen del total de las actividades subvencionadas, con el mismo contenido que las cuentas justificativas parciales:

I. Memoria de actuación. Memoria justificativa del cumplimiento de las condiciones impuestas en la concesión de la subvención, con indicación de las actividades realizadas y de los resultados obtenidos.

II. Memoria económica abreviada, que contendrá:

- Relación clasificada de los gastos e inversiones de la actividad, con identificación del acreedor y del documento, su importe, fecha de emisión y fecha de pago, debidamente agrupados. Se indicarán las desviaciones acaecidas sobre el presupuesto estimado. No han de remitirse justificantes de gastos ni de pagos. Estos estarán a disposición del auditor.
- Detalle de otros ingresos o subvenciones que hayan financiado la actividad subvencionada con indicación del importe y procedencia.
- En su caso, carta de pago de reintegro en el supuesto de remanentes no aplicados, así como de los intereses derivados de los mismos.
- Indicadores de seguimiento:.

En el caso de ayudas destinadas a Programa de ayudas a proyecto de I+D+i, se cuantificará y documentará en la justificación del incentivo el indicador de productividad denominado “E021: Investigadores-año participando en proyectos cofinanciados (Personas-año)” según lo dispuesto en el documento “FEDER 2014-2020 Indicadores de Productividad. Programación de Programas Operativos”. (Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas), con el número total de investigadores desagregado por sexo.

b) Certificado de cumplimiento de la finalidad para la que se concedió la subvención y de la aplicación de los fondos recibidos, indicando igualmente el importe total de las actividades subvencionadas.

c) En su caso, **acta de recepción de la obra o suministro** que constituye el objeto de la inversión subvencionada.

d) **Informe de un auditor de cuentas**, con las mismas características que el caso de las justificaciones parciales.

Se anexa a modo orientativo modelo de Certificado de cumplimiento y de cuenta justificativa (Anexo I).

La rendición de la cuenta justificativa, bajo la modalidad indicada, constituye un acto obligatorio del beneficiario, en el que se debe incluir, bajo la responsabilidad del declarante la documentación relacionada. En este sentido, esta documentación ha de estar suscrita por el/la gerente u órgano al que corresponda la gestión de los servicios económicos de la entidad beneficiaria.

La entidad beneficiaria queda además obligada a conservar los justificantes de gastos o cualquier otro documento con validez jurídica que permitan acreditar el cumplimiento del objeto de la financiación pública a efectos de las actuaciones de comprobación y control previstas en la resolución de concesión y resto de la normativa aplicable. Todos estos documentos originales que soportan la actividad subvencionada y que justifican la realización de la misma ha de quedar bajo archivo y custodia de la entidad beneficiaria.

Los modelos de Anexos indicados, así como sus actualizaciones se encuentran disponibles en la la página web de la Consejería.

<https://juntadeandalucia.es/organismos/transformacioneconomicaindustriaconocimientoyuniversidades/servicios.html>

Se puede acceder a los mismos, accediendo a cada Convocatoria entrando en el Catálogo de procedimientos y servicios, opción búsqueda avanzada, por el número de procedimiento específico, según se detalla, y consultado el detalle “Seguimiento”:

Convocatoria	Código de procedimiento
Proyectos de I+D+i en el Ámbito de Ecosistemas de Innovación de los Centros de Excelencia Internacional	20947

La presentación de la justificación a día de hoy se llevará a cabo a en el Registro Electrónico de la Administración de la Junta de Andalucía, a través de la siguiente dirección electrónica, en el módulo Presentación electrónica general:

<https://juntadeandalucia.es/organismos/transformacioneconomicaindustriaconocimientoyuniversidades/servicios.html>

3. DEVOLUCIÓN A INICIATIVA DE LA ENTIDAD BENEFICIARIA

Si la entidad beneficiaria de la subvención decidiera efectuar la devolución voluntaria o solicitar la compensación o aplazamiento, conforme establece el artículo 124 quáter del Texto Refundido de la Ley General de La Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, deberá proceder de la siguiente manera:

- Para realizar la devolución, el beneficiario deberá solicitar una carta de pago al órgano o entidad concedente de la subvención para su posterior ingreso.
- Para solicitar la compensación, el beneficiario deberá dirigir una solicitud al órgano o entidad concedente de la subvención identificando el crédito reconocido a su favor y la subvención pendiente de justificar.
- Para solicitar el aplazamiento o fraccionamiento con reconocimiento de deuda, el beneficiario dirigirá la solicitud al órgano o entidad concedente de la subvención identificando ésta debidamente.

La presentación de la documentación anterior a día de hoy se llevará a cabo a en el Registro Electrónico de la Administración de la Junta de Andalucía, a través de la siguiente dirección electrónica, en el módulo Presentación electrónica general:

<https://juntadeandalucia.es/organismos/transformacioneconomicaindustriaconocimientoyuniversidades/servicios.html>

Se anexa a modo orientativo modelo de solicitud de carta de pago para devolución voluntaria (Anexo V).

4. RECOMENDACIONES EN RELACIÓN A LA DETERMINACIÓN DEL INDICADOR DE PRODUCTIVIDAD E021. Convocatoria Proyectos en el Ámbito de Ecosistemas de Innovación de los Centros de Excelencia Internacional

Las subvenciones se convocan con cargo al Programa Operativo FEDER de Andalucía 2014-2020, dentro de la programación financiera de la medida comunitaria A1123060E0 I+D+i EN CENTROS DE INVESTIGACIÓN PÚBLICOS Y CENTROS DE COMPETENCIA incluyendo la interconexión en red.

El indicador de productividad programado para esta medida es el E021 “Personas Investigadoras-año participando en proyectos cofinanciados”, cuya unidad de medida es “personas-año”, que forma parte del Marco de Rendimiento y su cumplimiento será objeto de examen para la Meta de 2023.

Las entidades beneficiarias deberán facilitar los datos relativos al indicador en un instrumento de seguimiento y control de dedicación al proyecto del indicador E021 (se adjunta modelo Time Sheet), cumplimentado por las personas investigadoras participantes, es decir, **todos los miembros del equipo de investigación y el personal contratado con cargo al proyecto** (a tiempo completo o parcial). Los Técnicos Superiores en Laboratorio de Análisis y de Control de Calidad no se contabilizan en el indicador.

Deberá especificarse para cada investigador los siguientes datos:

- Apellido Apellido, Nombre
- DNI
- Categoría Profesional
- Entidad de pertenencia
- Sexo
- Fecha y número de horas dedicadas al proyecto.

En el indicador se computan todas las participaciones en el proyecto (a tiempo total o parcial) de personas investigadoras que se produzcan, expresadas en su equivalente en personas-año o personas equivalentes a tiempo completo (ETC). Para calcular el empleo equivalente a tiempo completo se utiliza la siguiente fórmula:

Participación total en ETC (personas-año) = Σ (Horas totales de dedicación de la persona investigadora que suponen la participación realizada en el proyecto) / 1.826 (horas/año).

Además, **las entidades beneficiarias remitirán a la Secretaría General de Universidades, Investigación y Tecnología (SGUIT), durante los siete primeros días de cada trimestre desde el comienzo del proyecto**, una copia del instrumento de seguimiento y control de dedicación al proyecto del indicador E021 (Time Sheet cumplimentada), junto con una declaración responsable suscrita por la persona titular de la gerencia o cargo asimilado en la entidad beneficiaria de que se dispone de la documentación original que justifique de modo fehaciente la información consignada en el instrumento de seguimiento y control de dedicación al proyecto del indicador E021.

La entidad ha de registrar los instrumentos de seguimiento y control de dedicación al proyecto (Time Sheet) cumplimentados en un formato manejable (formato excel), a efectos de trasladarlos a este Centro Gestor, previa solicitud vía correo electrónico, dirigido al servicio de agentes tecnológicos .

Toda la documentación original firmada, así como la complementaria que permita el registro del indicador, quedará bajo custodia de la entidad beneficiaria, hasta final de proceso de certificación y auditorías de control que procedan durante un plazo de cinco años, según el artículo 23.b)2º de las Bases Reguladoras.

La presentación del requerimiento en relación al Indicador de Productividad E021 será en el Registro Electrónico de la Administración de la Junta de Andalucía, a través de la siguiente dirección electrónica, en el módulo PRESENTACIÓN ELECTRÓNICA GENERAL:

<https://juntadeandalucia.es/organismos/transformacioneconomicaindustriaconocimientoyuniversidades/servicios.html>

Se anexa a modo orientativo en el Anexo VI, ejemplo de hoja de Time Sheet, así como modelo de declaración responsable.

Esta nota tiene carácter informativo, sin perjuicio de la interpretación de la norma que corresponda a los distintos órganos competentes.