

INFORME DE AUDITORÍA DE BALANCE Y CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea General de la ASOCIACION GALLEGA DE ARIDOS (ARIGAL), por encargo de su Presidente

Opinión

Hemos auditado el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de ARIGAL, a 31 de diciembre de 2022.

En nuestra opinión, el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación a la preparación de los estados financieros de este tipo y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría del Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría del balance en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría del Balance. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría del Balance en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éste, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría, que se deben comunicar en nuestro informe.

Responsabilidades de la Junta Directiva en relación con el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

La Junta Directiva es responsable de formular el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de forma que exprese la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de ARIGAL, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad para la preparación de los estados financieros de este tipo en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de un Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias libre de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación del Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría del Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de Balance y Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Esta descripción que se encuentra en el mencionado Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

AUDITGAL, S.A.

El Socio auditor,




Alberto Page Gonzalez

Nº ROAC: 16.803

3 de Abril de 2023

Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría del Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en el Balance y Cuenta de Pérdidas y Ganancias o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido del Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, y si el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias representa las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Período del 01/01/2022 al 31/12/2022

Del Centro 001 al 999

Ejercicio: 2022

Fecha: 23/06/2023

CONCEPTOS**2022**

1. Importe neto de la cifra de negocios.....	143.341,04
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.....	0,00
4. Aprovisionamientos.....	0,00
5. Otros Ingresos de explotación.....	38.835,85
6. Gastos de personal.....	-71.772,89
7. Otros gastos de explotación.....	-94.034,61
8. Amortización del inmovilizado.....	-17.685,32
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.....	11.407,04
10. Exceso de provisiones.....	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.....	0,00
12. Otros resultados.....	-248,00
A) RESULTADOS DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12).....	9.843,11
13. Ingresos financieros.....	0,00
Imputación de subvenciones, donaciones y legados.....	0,00
Otros ingresos financieros.....	0,00
14. Gastos Financieros.....	0,00
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.....	0,00
16. Diferencias de cambio.....	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros.....	0,00
18. Otros Ingresos y gastos de carácter financiero.....	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros.....	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores.....	0,00
c) Resto de ingresos y gastos.....	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18).....	0,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B).....	9.843,11
19. Impuestos sobre beneficios.....	-1.382,16
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19).....	8.460,95

Período del 01/01/2022 al 31/12/2022

Del Centro 001 al 999

Ejercicio: 2022

Fecha: 23/06/2023

Activo	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE.....	110.472,70
I. Inmovilizado intangible.....	10.060,91
II. Inmovilizado material.....	91.074,04
III. Inversiones inmobiliarias.....	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.....	0,00
VI. Activos por Impuesto diferido.....	9.337,75
VII. Deudores comerciales no corrientes.....	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE.....	249.984,61
I. Existencias.....	9.635,63
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.....	53.095,39
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.....	38.906,14
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.....	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.....	38.906,14
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.....	0,00
3. Otros deudores.....	14.189,25
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....	0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo.....	2.540,00
V. Periodificaciones a corto plazo.....	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....	184.713,59
TOTAL ACTIVO (A+B)	360.457,31
A) PATRIMONIO NETO.....	313.792,54
A-1) Fondos propios.....	301.512,87
I. Capital.....	37.200,00
1. Capital escriturado.....	37.200,00
2. Capital no exigido.....	0,00
II. Prima de emisión.....	0,00
III. Reservas.....	15.254,66
1. Reserva de capitalización.....	0,00
2. Otras reservas.....	15.254,66
IV. Acciones y participaciones en patrimonio propias.....	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.....	240.597,26
VI. Otras aportaciones de socios.....	0,00

VII. Resultado del ejercicio.....	8.460,95
VIII. Dividendo a cuenta.....	0,00
A-2) Ajustes en patrimonio Neto.....	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	12.279,67
B) PASIVO NO CORRIENTE.....	0,00
I. Provisiones a largo plazo.....	0,00
II. Deudas a largo plazo.....	0,00
1. Deudas con entidades de crédito.....	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.....	0,00
3. Otras deudas a largo plazo.....	0,00
III. Deudas con empresas del grupo a largo plazo.....	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.....	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.....	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes.....	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo.....	0,00
C) PASIVO CORRIENTE.....	46.664,77
I. Provisiones a corto plazo.....	19.615,64
II. Deudas a corto plazo.....	1.456,09
1. Deudas con entidades de crédito.....	2.384,49
2. Acreedores por arrendamiento financiero.....	0,00
3. Otras deudas a corto plazo.....	-928,40
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....	0,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....	25.593,04
1. Proveedores.....	17.505,61
a) Proveedores a largo plazo.....	0,00
b) Proveedores a corto plazo.....	17.505,61
2. Otros acreedores.....	8.087,43
V. Periodificaciones a corto plazo.....	0,00
VI. Deuda con características especiales a corto plazo.....	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	360.457,31



XUNTA
DE GALICIA

VICEPRESIDENCIA PRIMEIRA E
CONSELLERÍA DE ECONOMÍA,
INDUSTRIA E INNOVACIÓN



Xacobeo 21·22

XUNTA
DE GALICIA

Saída 11537 / RX 1023818

Registro Xeral da Xunta de Galicia
SANTIAGO DE COMPOSTELA

Data 03/06/2022 10:42:19



ASOCIACIÓN GALEGA DE ÁRIDOS

Rúa Agro da Vella, 3-1ºC
15895. O Milladoiro (A Coruña)

**ASUNTO: CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE A VICEPRESIDENCIA PRIMEIRA E
CONSELLERÍA DE ECONOMÍA, INDUSTRIA E INNOVACIÓN E A ASOCIACIÓN
GALEGA DE ÁRIDOS PARA A ASISTENCIA DUNHA DELEGACIÓN DO SECTOR DOS
ÁRIDOS DE GALICIA AO VI CONGRESO NACIONAL DE ÁRIDOS.**

Unha vez tramitado o expediente administrativo correspondente, xunto co presente
escrito remítese un exemplar asinado do convenio de colaboración de referencia.

Santiago de Compostela, na data indicada na sinatura dixital

A subdirectora xeral de Recursos Minerais
María Coutinho Villanueva

**CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE A VICEPRESIDENCIA PRIMEIRA E
CONSELLERÍA DE ECONOMÍA, INDUSTRIA E INNOVACIÓN E A ASOCIACIÓN
GALEGA DE ÁRIDOS PARA A ASISTENCIA DUNHA DELEGACIÓN DO SECTOR DOS
ÁRIDOS DE GALICIA AO VI CONGRESO NACIONAL DE ÁRIDOS**

Santiago de Compostela, **24 MAI. 2022**

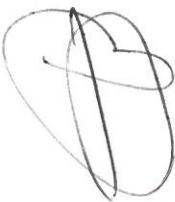
REUNIDOS:

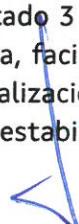
Don Francisco José Conde López, en representación da Vicepresidencia primeira e Consellería de Economía, Industria e Innovación da Xunta de Galicia, nomeado polo Decreto 60/2022, do 15 de maio, no exercicio das competencias que lle atribúe o artigo 34 da Lei 1/1983, do 22 de febreiro, de normas reguladoras da Xunta e da súa presidencia.

E doutra parte, don Alberto Novoa Rodríguez, actuando en nome e representación da Asociación Galega de Áridos en virtude do seu cargo de presidente, segundo consta na Acta da Xunta Directiva Extraordinaria, celebrada telematicamente o día 01/12/2020, para a renovación da súa directiva.

Ambos actúan no exercicio dos seus cargos e, na representación que ostentan, recoñécense capacidade para obligarse nos termos deste convenio de colaboración e para o efecto

EXPOÑEN:


Primeiro.- O artigo 48.1 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público, establece que as Administracións Públicas, os seus organismos públicos e entidades de dereito público vinculados ou dependentes e as Universidades públicas, no ámbito das súas respectivas competencias, poden subscribir convenios con suxeitos de dereito público e privado, sen que iso poida supoñer cesión da titularidade da competencia, sinalando no seu apartado 3 que a subscrición de convenios deberá mellorar a eficiencia da xestión pública, facilitar a utilización conxunta de medios e servizos públicos, contribuír a realización de actividades de utilidade pública e cumplir coa lexislación de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.





Pola súa banda, o apartado 7 do mesmo artigo puntuáliza que cando un convenio instrumente unha subvención deberá cumplir co previsto na Lei 38/2003, do 17 de novembro, xeral de subvencións, e na normativa autonómica de desenvolvemento.

Segundo.- O Decreto 230/2020, do 23 de decembro, polo que se establece a estrutura orgánica da Vicepresidencia Segunda e Consellería de Economía, Empresa e Innovación, actualmente Vicepresidencia primeira e Consellería de Economía, Industria e Innovación (en diante VCEII) configura esta como o órgano da Administración Xeral da Comunidade Autónoma de Galicia ao cal lle corresponde o exercicio de funcións en materia de promoción e dinamización da actividade mineira e do aproveitamento dos recursos minerais.

As competencias en materia de minas están atribuídas á Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Recursos Naturais e a este centro directivo correspónelle, en particular, o impulso de plans, programas, medidas e incentivos económicos orientados ao desenvolvemento, á innovación, ao incremento da competitividade e á internacionalización do sector mineiro de Galicia.

Terceiro.- A Asociación Galega de Áridos (en diante ARIGAL) constitúese como unha entidade sen ánimo de lucro na que figura entre os seus fins, segundo reflicte o artigo 5 dos seus estatutos, promover a utilización e a calidade axeitada dos áridos potenciando o perfeccionamento da normativa técnica aplicable, así como apoiar e fomentar a realización de cantas actividades tendan ao mellor logro dos seus fins, entre os que está o de representación dos seus asociados e a defensa dos intereses lexítimos das actividades industriais, de fabricación e de comercialización de áridos naturais e reciclados.

ARIGAL, consciente da necesidade de impulsar e promover a competitividade do sector da minaría dos áridos en Galicia, considera necesario levar a cabo unha serie de actividades, entre as que se atopa a participación en eventos feirais que fomenten a dinamización e modernización da industria extractiva dos áridos, sendo unha destas actividades a participación cun stand propio no VI Congreso Nacional de Áridos que se celebra en Oviedo do 25 ao 27 de maio de 2022.

Cuarto.- O desenvolvemento futuro do sector non se debe realizar dende posicións individualistas ou unilaterais, senón a través dun esforzo común de tódolos axentes implicados, -xa sexan empresas, administracións, asociacións, etc, que melloren as liñas de cooperación e colaboración entre as empresas, razóns polas que as actuacións incluídas no presente convenio considéranse unha boa estratexia para a fomento da calidade do produto galego no propio sector.



As asociacións empresariais constitúen un elemento clave na consecución da integración destas estratexias entre o empresariado como medio para lograr unha maior eficacia no emprego dos recursos e na difusión de coñecementos, polo que estes son os mellores entes intermediarios para acadar os ditos obxectivos entre as empresas do sector, que son as beneficiarias últimas destas accións, sen que isto signifique o cobro de retribución algunha por parte delas.

Quinto.- A actividade a subvencionar ten un indubidable interese económico e social dado que o seu obxectivo é o impulso da industria extractiva dos áridos de Galicia, a dinamización do sector e o fomento da seguridade e saúde no traballo.

Neste contexto, a Xunta de Galicia está firmemente comprometida no desenvolvemento do sector mineiro coa elaboración e seguimento daquelas propostas e programas conducentes ao seu impulso. Para acadar este compromiso e lograr unha maior competitividade, a VCEII, a través da Dirección Xeral de Planificación Enerxética e Recursos Naturais, está a impulsar aquellas actividades, proxectos e actuacións que fomenten a sustentabilidade no ámbito mineiro ou contribúan á dinamización e modernización do sector.

Tendo en consideración a finalidade que se persigue, ARIGAL constitúe a única entidade que reúne dous requisitos singulares e cualitativos: por un lado, ser a entidade que mellor representa as empresas dedicadas á industria, fabricación e comercialización dos áridos e, por outro, ter entre os seus fins, en xeral, o fomento do sector mineiro dos áridos na Comunidade Autónoma de Galicia e, en particular, promover o desenvolvemento sustentable do sector, a defensa do medio ambiente, a custodia do territorio e a responsabilidade social e empresarial mediante a mellora da técnica, a aplicación de boas prácticas e o cumprimento das disposicións en materia de seguridade e saúde no traballo.

As razóns expostas xustifican a dificultade da súa convocatoria pública e a súa concesión a través do procedemento de concesión directa.

Sexto.- Por todo o anterior, as actuacións obxecto do convenio responden ao interese xeral e existen razóns de interese público, social e económico que xustifican, conforme ao artigo 19.4.c) e 26.2.a) da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, a colaboración da Xunta de Galicia, a través da VCEII, no financiamento das ditas actuacións a través deste convenio para a concesión dunha subvención directa de carácter singular á ARIGAL.

En consecuencia, as partes acordan subscribir este convenio de conformidade coas seguintes:



CLÁUSULAS

Primeira.- Obxecto e descripción das actuacións

1.- Este convenio ten como obxecto regular a colaboración entre a Vicepresidencia primeira e Consellería de Economía, Industria e Innovación e a Asociación Galega de Áridos para a participación cun stand propio no VI Congreso Nacional de Áridos, que se celebra en Oviedo do 25 ao 27 de maio de 2022.

2.- As actuacións obxecto do convenio son as que se describen a continuación:

a) Instalación dun stand na exposición comercial e organización de actuacións promocionais e de divulgación que se levarán a cabo durante a celebración do dito congreso.

As actuacións a desenvolver consistirán na exposición e defensa das liñas mestras para a industria dos áridos, poñendo os problemas actuais enriba da mesa, compartindo solucións, e destacando as potencialidades existentes. En concreto desenvolveranse as seguintes exposicións:

- OBXECTIVO CERO ACCIDENTES: Prevención de riscos laborais no sector.

- PROXECTO DESA: Desenvolveuse unha primeira campaña de instalación e formación para o uso duns 40 desfibriladores nas explotacións do sector, dentro das axudas da Xunta de Galicia para o fomento da minería.

- MINERÍA SOSTIBLE DE GALICIA: Contribuíndo cos "Obxectivos de desenvolvemento Sostible 2030" e coa que se pretende mostrar tanto os exemplos de boas prácticas medioambientais, como a contribución á sociedade e incluso a xeración de novas potencialidades para o entorno, tanto durante a fase de extracción dos materiais, coma tras a rehabilitación dos espazos.

- ¿QUE SABES DOS ÁRIDOS?: cuxo obxectivo é o de difundir unha mensaxe á sociedade, clara e sucinta, cun argumento sinxelo e común a todo o sector, da importancia dos áridos na nosa sociedade.

b) Inscrición de dúas persoas que serán as encargadas de desenvolver as diferentes accións no stand.

c) 4 bolsas para alumnos da Escola de Enxeñaría de Minas e Enerxía da Universidade de Vigo, consistentes no abono da inscrición de estudiantes de último curso de Grado e Máster de enxeñaría, para que axuden nas tarefas de organización e comencen o contacto coas empresas do sector.

d) Elaboración de material promocional.



Todo o material promocional, dípticos, anuncios, lonas, etc, incluirán a lenda "co financiamento de:" e a imaxe institucional da Xunta de Galicia, segundo as medidas de difusión contidas no artigo 15.3 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.

Segunda.- Interese público concorrente

Nos termos descritos na parte expositiva, as actuacións descritas na cláusula anterior, consontes coas finalidades de ARIGAL, teñen como obxectivo último o fomento e a promoción da actividade mineira e a dinamización e modernización do sector.

Terceira.- Custo das actuacións

1.- O custo total das actuacións obxecto do convenio estímase en DEZAOITO MIL CENTO CINCUENTA EUROS (**18.150 €**), IVE incluído, o cal se detalla a continuación por tipos de actuacións:

TIPOS DE ACTUACIÓN	ORZAMENTO €
a) Instalación dun stand na exposición comercial e organización de actuacións promocionais e de divulgación	10.500,00
b) Inscrición de dúas persoas que serán as encargadas de desenvolver as diferentes accións no stand.	1.150,00
c) 4 bolsas para alumnos da Escola de Enxeñaría de Minas e Enerxía da Universidade de Vigo	500,00
d) Elaboración de material promocional.	6.000,00
TOTAL CONVENIO 2022	18.150,00

2.- Calquera modificación das cláusulas deste convenio deberá ser solicitada á VCEII, quen decidirá sobre a súa procedencia, e no caso de aceptarse levarase a cabo a súa formalización mediante a correspondente addenda, consonte ao artigo 35 do 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.

Sen prexuízo do anterior e sen necesidade de instar o procedemento de modificación do convenio, poderanse aceptar variacións nas partidas de gasto das liñas de actuación coa limitación do 20 %, é dicir, admitirse como válido o gasto da



cantidad concedida para cada tipoloxía de actuacións máis un desvío producido como máximo do 20%, sempre que non aumente o importe total do gasto aprobado e que non se desvirtúen as características das actuacións.

Cuarta.- Obrigas da Vicepresidencia primeira e Consellería de Economía, Industria e Innovación

1.- Para o financiamento dos gastos que xeren as actividades obxecto deste convenio que se recollen na cláusula primeira, a Xunta de Galicia, a través da VCEII, achegará con cargo aos orzamentos xerais da Comunidade Autónoma para o ano 2022, ata un máximo de **DEZAOITO MIL CENTO CINCUENTA EUROS (18.150,00 €)** con cargo a aplicación orzamentaria **06.02.734A-781.2**, proxecto 2015/00679, na que existe crédito adecuado e suficiente para tal fin.

2.- No suposto de que se produzan variacións á alza no custo final total das actuacións, calquera que sexa a causa, ditas variacións serán asumidas integralmente por ARIGAL, sen que en ningún caso a obriga de financiamento da VCEII poda exceder da cantidad de 18.150,00 €.

3.- No suposto de que se produzan variacións á baixa no custo final das actuacións derivadas de procedementos de contratación ou doutras causas, a achega da VCEII non superará o custo final das actuacións nin excederá de 18.150,00 €.

Quinta.- Carácter da achega

De conformidade co disposto polos artigos 19.4 e 26 da Lei de 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, a achega referida na cláusula anterior, constitúe unha subvención polo procedemento de concesión directa que se instrumenta a través deste convenio.

Sexta.- Obrigas específicas de ARIGAL

1.- A ARIGAL correspónelle realizar todas as actuacións necesarias para a execución das actuacións obxecto deste convenio e cumplir as condicións e obrigas recollidas nel.

2.- Co obxecto de garantir a adecuada execución do convenio asumirá a dirección das actuacións e asignará os medios humanos e materiais que sexan necesarios e no seu caso, poderá subcontratar ata o 100% dos servizos precisos para desenvolver as actuacións recollidas na cláusula primeira do convenio, asumindo expresamente o contido dos límites e deberes establecidos no artigo 27 da Lei



9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, e de conformidade coa normativa reguladora da contratación do sector público.

3.- Sen prexuízo das demais obrigas especificadas nas cláusulas deste convenio, así como das obrigas que resulten da lexislación orzamentaria, de subvencións e da restante normativa aplicable, ARIGAL comprométese a executar as actuacións descritas na cláusula primeira nos termos seguintes:

- a) Destinar os fondos que perciba ao obxecto concreto deste convenio no período comprendido entre o 1 de xaneiro de 2022 e o 15 de xuño de 2022.
- b) Xustificar ante a Xunta de Galicia o cumprimento do convenio e a execución das actuacións que constitúen o obxecto deste así como o seu custo real, no tempo e na forma establecidas neste convenio.
- c) As restantes obrigas que resulten aplicables recollidas na Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, sen prexuízo das cláusulas deste convenio.

Sétima.- Obrigas previas á sinatura do convenio

Con carácter previo á subscrición deste convenio, ARIGAL acreditará, ante a VCEII, o seguinte:

1.- Que se atopa ao corrente nas súas obrigas tributarias e coa Seguridade Social, e que non ten pendente de pagamento ningunha débeda, por ningún concepto, coa Administración Pública da Comunidade Autónoma de Galicia, tal e como se contempla no artigo 11.e) da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia. Esta acreditación poderá ser substituída pola autorización á VCEII para solicitar as ditas certificacións de estar ao corrente, consonte o artigo 10 do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.

2.- Declaración responsable de non estar incursa en ningunha das prohibicións para a obtención de subvencións contempladas no artigo 10.2 e 3 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.

3.- Declaración responsable de non ter solicitadas nin concedidas outras axudas para as mesmas actuacións obxecto do convenio.

Oitava.- Gastos subvencionables

Consideraranse subvencionables os gastos que de xeito indubidable respondan á natureza das actividades obxecto deste convenio, estean directamente



relacionados co obxecto das actuacións financiadas, se correspondan coas actividades relacionadas nos epígrafes da cláusula primeira e se realicen dentro do período comprendido entre o 1 de xaneiro de 2022 e o 15 de xuño de 2022.

Considerarase gasto realizado o efectivamente pagado con anterioridade á finalización do período de xustificación. En ningún caso o custo de adquisición dos gastos subvencionables poderá ser superior ao valor de mercado.

Os gastos axustaranse ao disposto no artigo 29 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.

Cando o importe do gasto subvencionable supere as contías establecidas na Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público, pola que se traspoñen ao ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE e 2014/24/UE, do 26 de febreiro de 2014, para o contrato menor, o beneficiario deberá solicitar como mínimo tres ofertas de diferentes provedores, con carácter previo á contratación do compromiso para a obra, prestación do servizo ou entrega do ben, salvo que polas súas especiais características non exista no mercado suficiente número de entidades que as realicen, presten ou subministren, ou salvo que o gasto se realice con anterioridade á sinatura do presente convenio.

Os gastos directos figurarán desagregados, por tipo de actuación e por actividades concretas, segundo os cadros 1 e 2 do anexo I do texto deste convenio.

O imposto sobre o valor engadido considerarase subvencionable cando non sexa susceptible de recuperación ou compensación por parte de ARIGAL.

Novena.- Obtención doutras subvencións ou recursos

En aplicación do artigo 17 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia a percepción desta axuda será incompatible con outras subvencións, axudas, ingresos ou recursos para a mesma finalidade, procedente de calquera administración ou ente público ou privado, nacional, da Unión Europea ou de organismos internacionais, a menos que as ulteriores axudas se destinen a unha ampliación ou mellora da actividade subvencionada e sen que en ningún caso se rebase o custo.

ARIGAL deberá comunicar á VCEII a obtención doutras subvencións, axudas, ingresos ou recursos que financien as actividades obxecto do convenio, así como a modificación das circunstancias que fundamentaran a súa sinatura.



Esta comunicación deberá efectuarse no momento no que se teña coñecemento das anteriores circunstancias e, en todo caso, con anterioridade á xustificación da aplicación dada aos fondos percibidos.

Décima.- Facultades de inspección e control

1.- Sen prexuízo do disposto no artigo 60.2 do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, a VCEII poderá levar a cabo as actividades de inspección e comprobación que considere oportunas para controlar o cumprimento do obxecto e das obrigas deste convenio.

2.- Alén do anterior, as subvencións estarán sometidas á función interventora e de control financeiro exercida pola Intervención Xeral da Comunidade Autónoma, nos termos que establece o título III da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia. Así mesmo, a entidade beneficiaria estará sometida ás actuacións de comprobación previstas na lexislación do Tribunal de Contas e do Consello de Contas. Para estes efectos, ARIGAL deberá prestar a súa colaboración e facilitar toda a información que lle sexa requirida pola Intervención Xeral da Comunidade Autónoma, o Tribunal de Contas e o Consello de Contas, no exercicio das súas funcións.

Décima primeira.- Transparencia e publicidade da colaboración

1.- As partes asinantes deste convenio consenten expresamente o tratamento dos datos relevantes deste convenio, incluídos os datos de carácter persoal, e a súa publicación no Diario Oficial de Galicia e/ou na páxina web da VCEII, de acordo co establecido na normativa reguladora das subvencións e na normativa sobre transparencia e goberno aberto, coas excepcións previstas no artigo 15.2º d) da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia así como, no seu caso, na Base de Datos Nacional de Subvencións, que opera como sistema nacional de publicidade de subvencións.

2.- Do mesmo xeito, de acordo co establecido na disposición adicional primeira do Decreto 132/2006, do 27 de xullo, polo que se regulan os rexistros públicos de axudas, subvencións e convenios e de sancións da Xunta de Galicia, as partes asinantes deste convenio consenten expresamente a inclusión e publicidade dos datos relevantes nos rexistros públicos que proceda.



3.- En toda a información e publicidade das actividades obxecto deste convenio farase constar, nun lugar destacado, a colaboración da VCEII e utilizaranse, cando proceda, a imaxe corporativa institucional da Xunta de Galicia.

Décimo segunda.- Relación laboral coa consellería

A subscrición deste convenio non leva consigo relación laboral, contractual ou de calquera outro tipo entre os profesionais que vaian desenvolver as actuacións obxecto deste convenio e a Xunta de Galicia, de maneira que non se lle poderá esixir responsabilidade algúnhha, nin directa nin subsidiaria, polos actos ou feitos acaecidos no desenvolvemento do mesmo.

Décimo terceira.- Conta xustificativa

1.- ARIGAL terá de prazo para presentar a documentación xustificativa da subvención ata o 15 de xuño de 2022.

2.- A xustificación do cumprimento das condicións impostas e da consecución dos obxectivos previstos neste convenio realizarase mediante a presentación por parte de ARIGAL da seguinte documentación:

- Declaración responsable do representante legal da entidade ou da persoa que teña atribuídas as facultades para o rendemento da conta xustificativa, do cumprimento da finalidade do convenio e da aplicación dos fondos destinados para tal efecto.
- Declaración responsable do rendemento da conta xustificativa, segundo o modelo recollido no anexo I, que inclúa o seguinte:
 - b.1) Memoria xustificativa das actuacións desenvolvidas, asinada polo representante da entidade, que certificará a veracidade do consignado, na que se especificarán en detalle as actividades concretas realizadas e os resultados obtidos, así como a súa relación directa cos gastos realizados na execución das actuacións financiadas, conforme á desagregación orzamentaria establecida na cláusula terceira do convenio.

Incluirá a xustificación sobre o impacto da axuda de cara á consecución da finalidade perseguida e do cumprimento dos obxectivos do convenio.

No seu caso, achegarase material gráfico, folletos, programas, fotografías ou calquera entregable que se deriven ou se elaboren con ocasión do desenvolvemento das actividades.



b.2) Memoria económica abreviada xustificativa do custo das actividades realizadas ao abeiro deste convenio que conterá unha relación clasificada das actividades realizadas e dos gastos e investimentos de cada actividade, con identificación do acreedor e do documento, o seu importe, data de emisión e data de pagamento. Esta táboa virá asinada e selada polo responsable legal da entidade. Os gastos figurarán ordenados e desagregados por actividade e entregaráse en formato dixital, como folla de cálculo, de acordo aos modelos establecidos no anexo I.

Xunto con esta memoria deberase achegar copia dos documentos acreditativos do investimento ou actuación consistentes en facturas dos provedores ou documentos de valor probatorio equivalente. Estes documentos de gasto ordenaranse seguindo a mesma orde que a indicada na relación clasificada dos gastos.

En calquera caso, o importe xustificado de cada factura será o valor total da mesma sen IVE. Para poder incluír o IVE como gasto financiable, o beneficiario deberá presentar o correspondente Certificado de estar exento do pago do mesmo.

Para a xustificación dos gastos de persoal deberase achegar:

- Para as retribucións: Nóminas e contratos de traballo.
- Para as cotas da Seguridade Social: Modelos TC1/ TC2 da TGSS. Sinalarase no documento as liñas correspondentes aos traballadores que imputan horas ao proxecto.
- Xustificación bancaria do pago das nóminas e do pago da Seguridade Social.
- Para a imputación das horas: Unha certificación asinada e selada polo responsable da entidade, na que conste: nome e apelidos do persoal, posto de traballo que ocupa na entidade, tarefa que desempeñou relacionada coa actividade subvencionada, número de horas dedicadas, custo hora e importe total imputado.

O custo hora calcularase do seguinte xeito:

$$\text{Custo/hora} = (X+Y):H$$

X = Retribucións íntegras satisfeitas ao empregado, de acordo co declarado no modelo 190 do IRPF ou nóminas e contrato. Neste concepto non se inclúen importes correspondentes ás dietas.

Y = Cota patronal anual satisfeita á Seguridade Social polo traballador, calculada aplicando a base de cotización expresada nos modelos TC2 debidamente identificada multiplicada polo coeficiente final resultante da aportación do beneficiario á Seguridade Social por ese empregado.



H = Horas anuais do empregado segundo o convenio de aplicación ao beneficiario.

b.3) Informe dun auditor de contas inscrito como exercente no Rexistre Oficial de Auditores de Contas, dependente do Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas, para cuxa comprobación se entregará xunto coa documentación xustificativa certificación rexistral de tal extremo.

O nomeamento do auditor farase por parte de ARIGAL. No caso de que a entidade beneficiaria estea obrigada a auditar as súas contas anuais poderá nomear ao mesmo auditor encargado das contas anuais ou a un terceiro inscrito no ROAC.

O gasto derivado da revisión da conta xustificativa non terá a condición de gasto subvencionable.

A actuación profesional do auditor de contas someterase ao disposto nas normas de actuación aprobadas mediante Orde EHA/1434/2007, do 17 de maio, pola que se aproba a norma de actuación dos auditores de contas na realización dos traballos de revisión de contas xustificativas de subvencións, no ámbito do sector público estatal, previstos no artigo 74 do Regulamento da Lei 38/2003, do 17 de novembro, xeral de subvencións, aprobado mediante Real decreto 887/2006, do 21 de xullo, así como as pautas establecidas no anexo II deste convenio.

O informe de auditoría alcanzará a totalidade dos xustificantes acreditativos dos gastos elixibles, así como a súa correcta emisión e contabilización. Se por calquera circunstancia, o auditor non puidese realizar na súa totalidade os procedementos previstos na Orde EHA/1434/2007, do 17 de maio, mencionaranse os procedementos omitidos con indicación da súa causa.

Deberá incluír mención a que o beneficiario facilitou canta información lle solicitou o auditor para realizar o traballo de revisión. No caso de que o beneficiario non facilitase a totalidade da información solicitada, mencionarase tal circunstancia con indicación da información omitida.

Así mesmo incluirá o resultado das comprobacións realizadas, mencionando os feitos observados que puidesen supoñer un incumprimento por parte do beneficiario da normativa aplicable ou das condicións impostas para a percepción da subvención, debendo proporcionar a información co suficiente detalle e precisión para que o órgano xestor poida concluír respecto diso.



- Declaración responsable do representante legal da entidade, asumindo o compromiso de custodiar a documentación xustificativa orixinal detallada nas relacións de gastos durante o período que resulte da aplicación do artigo 11.g) da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia e achegala cando sexa requirida polo órgano concedente para a revisión e control da xustificación da subvención e no seu caso pola Intervención no marco das súas actuacións de control financeiro, ou polo tribunal de contas para as actuación prevista na súa lexislación específica en relación coas subvencións concedidas.
- Declaración responsable de non ter solicitadas nin concedidas outras axudas para as mesmas actuacións obxecto do convenio.
- Certificados de que se atopa ao corrente nas súas obrigas tributarias e coa Seguridade Social, e que non ten pendente de pagamento ningunha débeda, por ningún concepto, coa Administración Pública da Comunidade Autónoma de Galicia, tal e como se contempla 11.e) da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia. Esta acreditación poderá ser substituída pola autorización á VCEII para solicitar as ditas certificacións de estar ao corrente, consonte o artigo 10 do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia.
- Declaración responsable relativa á titularidade da conta onde se debe realizar o pagamento.
- Declaración responsable relativa á situación da entidade en relación ao imposto sobre o valor engadido (IVE).

Os órganos competentes da VCEII poderán solicitar as aclaracións ou informes relativos á xustificación do investimento que consideren convenientes.

Décimo cuarta.- Pagamento

O pagamento da achega económica da VCEII realizarase, de conformidade co artigo 60 do Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia, polo importe máximo e coas condicións establecidas na cláusula terceira deste convenio.

Décimo quinta.- Perda dodereito ao cobramento

Segundo o disposto no artigo 31.5 da Lei 9/2007, do 13 de xuño, producirase a perda do dereito de ARIGAL ao cobramento total ou parcial da subvención no suposto de



falta de xustificación ou no suposto de concorrencia dalgunha das causas previstas no artigo 33 da antedita Lei que resulten aplicables.

Décimo sexta.- Reintegros

Procederá o reintegro parcial ou total das cantidades percibidas xunto cos xuros de demora correspondentes, de conformidade co procedimento establecido no artigo 38 da Lei de subvencións de Galicia, nos supostos establecidos no artigo 33 da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia que resulten aplicables e, ademais, nos seguintes supostos:

- a) Sempre e cando o cumprimento polo beneficiario se aproxime de modo significativo ao cumprimento total e se acredite por este unha actuación inequivocamente tendente á satisfacción dos seus compromisos, procederá o reintegro parcial segundo os seguintes criterios:
 - O incumprimento dos obxectivos parciais ou actividades concretas da actuación levará a devolución daquela parte da axuda destinada ás mesmas.
 - A realización de gastos fora do prazo de execución, suporá a devolución das cantidades investidas fora de prazo.
 - A non presentación das correspondentes xustificacións, de acordo co establecido na cláusula décimo terceira deste convenio, levará a devolución das cantidades percibidas e non xustificadas, logo do requerimento establecido no punto 2, artigo 45 do Regulamento da Lei 9/2007, do 13 de xuño de subvencións de Galicia.
- b) Incumprimento das obrigas de ARIGAL recollidas ao longo deste convenio, cando así se estableza.
- c) No caso de que tivera lugar a concorrencia doutras axudas que puideran superar o custo das actuacións, a achega da VCEII minorarase na cantidade correspondente. O beneficiario, de ser o caso, terá que reintegrar as cantidades correspondentes e os xuros de demora dende o momento do pago da axuda.

Décimo séptima.- Comisión de seguimiento

1.- A comisión de seguimento estará formada por un representante da VCEII e un representante de ARIGAL.

A comisión rexerase polo establecido na Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime



xurídico do sector público.

2.- As funcións da comisión serán:

- a) Facilitar a coordinación entre as partes asinantes
- b) Seguimento da execución do obxecto do convenio e do cumprimento das súas cláusulas
- c) Interpretación do convenio e resolución de dúbidas
- d) Proposta, de ser o caso, de addendas
- e) Calquera outras relacionadas co desenvolvemento e bo fin deste convenio

Décimo oitava.- Extinción do convenio e causas de resolución

1.- Este convenio extínguese polo cumprimento total das actuacións que constitúen o seu obxecto ou por incorrer en causa de resolución.

2.- Son causas de resolución deste convenio:

- a) O incumprimento total ou parcial do obxecto do convenio así como o incumprimento de calquera das cláusulas e obrigas establecidas nel.
- b) O acordo unánime das partes asinantes
- c) A decisión xudicial declaratoria da nulidade do convenio
- d) Calquera outra causa previstas nas leis

De resolverse o convenio, a VCEII poderá esixir o reintegro das cantidades achegadas, de ser o caso.

Décimo novena.- Vixencia do convenio

1.- Este convenio entrará en vigor o día da súa sinatura e esténdese ata o 15 de xuño de 2022. Consonte ao recollido no apartado 3.a) da cláusula sexta, admitiranse actividades anteriores á súa sinatura levadas a cabo dende o 1 de xaneiro de 2022.

2.- Este convenio é susceptible de prórroga sempre que, antes da finalización do prazo previsto no parágrafo anterior, as partes asinantes tramiten e subscriban a correspondente addenda.

Vixésima.- Natureza xurídica e réxime xurídico

1.- Este convenio ten natureza administrativa de conformidade coa Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público e queda excluído do ámbito de



aplicación da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público, pola que se traspoñen ao ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE e 2014/24/UE, do 26 de febreiro de 2014, en virtude do establecido nos seus artigos 4 e 6, sen prexuízo da aplicación dos principios do devandito texto legal para resolver as dúbidas e lagoas que puideran presentarse.

2.- Este convenio rexerase polas súas propias cláusulas e está suxeito ao disposto no Acordo da Xunta de Galicia, do 27 de marzo de 1991, sobre convenios de cooperación con outros entes públicos e de colaboración con particulares publicado mediante a resolución da Consellería de Economía e Facenda do 8 de abril de 1991 (DOG nº 82, do 30 de abril), así como ao disposto na Lei 1/2016, do 18 de xaneiro, de transparencia e bo goberno e na Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público.

3.- En todo o non previsto expresamente neste convenio, o réxime da subvención que a través del se instrumenta será o establecido nos preceptos básicos da Lei 38/2003, do 21 de xullo, e do Real decreto 887/2006, de 21 de xullo, polo que se aproba o Regulamento que a desenvolve; na Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia e no Decreto 11/2009, do 8 de xaneiro, polo que se aproba o Regulamento autonómico que desenvolve a Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia e nas demais normas de dereito administrativo.

4.- As discrepancias que xurdan pola aplicación deste convenio serán resoltas, logo do informe ou proposta da comisión de seguimento, pola VCEII, quedando as partes suxeitas á xurisdición contencioso-administrativa para a resolución de calquera conflito que puidese xurdir na súa aplicación.

Lido este documento, e en proba de conformidade, asínase polas partes, en triplicado exemplar, no lugar e data ao principio indicados.

O vicepresidente primeiro e conselleiro
de Economía, Industria e Innovación



Francisco José Conde López

O presidente da Asociación Galega
de Áridos



Alberto Novoa Rodríguez



ANEXO I

MODELO DE CONTA XUSTIFICATIVA DA APLICACIÓN DOS FONDOS CONCEDIDOS AO ABEIRO DO CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE A VICEPRESIDENCIA PRIMEIRA E CONSELLERÍA DE ECONOMÍA, INDUSTRIA E INNOVACIÓN E A ASOCIACIÓN GALEGA DE ÁRIDOS PARA A ASISTENCIA DUNHA DELEGACIÓN DO SECTOR DOS ÁRIDOS DE GALICIA AO VI CONGRESO NACIONAL DE ÁRIDOS.

D. como representante de ARIGAL con NIF endereço en e beneficiaria do Convenio de Colaboración coa Vicepresidencia primeira e Consellería de Economía, Industria e Innovación por un importe de €, declara baixo a súa responsabilidade ter realizado un gasto por importe de € e, en cumprimento do disposto na cláusula décimo terceira do devandito convenio, rende ante a dita Consellería a conta xustificativa do gasto realizado composto por unha **Memoria de Actuacións** que se acompaña e unha **Memoria Económica abreviada** xustificativa do custo das actividades realizadas que se acompaña e que inclúe os Cadros 1 e 2, así como o correspondente **Informe de Auditor**.

En....., a de de 2022

CADRO 1: RELACIÓN DE GASTOS DIRECTOS (EXCEPTO PERSOAL PROPIO)

Nome do beneficiario:

NIF do Beneficiario:

Orzamento subvencionable

Tipo de actuación:

REF. (1)	Nome da actividade	Descripción do gasto (2)	Proveedor	N.I.F. Provedor	Nº. Factura	Data emisión factura	Data pagamento factura	Importe neto factura	IVE (3) (non repercutible)	Custo total (IVE incluído)	Importe pagado
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
XX											
TOTAL PÁXINA											

NOTAS explicativas:

1. Achegaranse os documentos segundo esta orde de referencia
2. Incluirase unha explicación clara e comprensiva do gasto imputado
3. IVE non repercutible soportado polo Beneficiario

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria



CADRO 2: RELACIÓN DE GASTOS DIRECTOS: GASTOS DE PERSOAL PROPIO

Nome do beneficiario:

NIF do Beneficiario:

Orzamento subvencionable

Tipo de actuación:

REF. (1)	Nome da actividade	Nome e apelidos	DNI	Posto de trabalho (2)	Data de inicio (3)	Data Final (3)	Nº. total de horas anuais segundo ou contrato (4)	Salario Bruto (5)	Custo SS a cargo dá empresa	Salario bruto + custo SS a cargo dá empresa	Custo hora (6)	Nº. Horas imputadas ao programa	Custo total imputado ao programa (7)
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
XX													
TOTAL													

NOTAS explicativas:

- (1) Achegaranse os documentos segundo esta orde de referencia
- (2) Indicar o posto de trabalho da persoa
- (3) Período de tempo adicado polo persoal a cada actividade por cada tipo de actuación.
- (4) Horas anuais do empregado segundo o contrato de trabalho.
- (5) Salario bruto (antes de ningunha dedución)
- (6) Salario Bruto + Seguridade Social a cargo do Beneficiario / nº de horas totais efectivas (traballadas) no ano
- (7) Custo hora * Nº. horas imputadas a cada actividade do tipo de actuación

Sinatura representante legal e selo entidade beneficiaria



ANEXO II: PAUTAS A SEGUIR POLO AUDITOR PARA A REALIZACIÓN DA REVISIÓN DA CONTA XUSTIFICATIVA

A.- PROCEDIMENTOS

O auditor debe aplicar os procedimentos recollidos no artigo 3 do anexo da Orde EHA/1434/2007, do 17 de maio. Resúmense a continuación:

1. Procedementos de carácter xeral:

- a) Comprensión das obrigas impostas ao beneficiario.
- b) Solicitud da conta xustificativa. Comprobación dos elementos da conta xustificativa, e da competencia da persoa que a subscribe para iso.
- c) Informe de auditoría e comunicación co auditor de contas. Se o auditor é diferente do que auditou as contas anuais da entidade, exame da devandita auditoría para coñecer se contén algunha excepción que puidese condicionar o traballo de revisión.

2. Procedementos específicos relativos á conta xustificativa:

1. Revisión da Memoria de actuación, o auditor deberá analizar o contido da dita memoria e estar atento, ao longo do seu traballo, ante a posible falta de concordancia entre a información contida nesta memoria e os documentos que serviran de base para a realización da xustificación económica.

Igualmente, levará a cabo a comprobación da efectiva realización polo beneficiario das actividades subvencionadas, para o que deberá proceder a verificar a existencia dalgún tipo de soporte documental, á revisión de datos obxectivamente contrastables, á inspección física dos elementos tanxibles, ou outros, que, atendendo a o seu criterio profesional, estime necesarios.

2. Memoria económica abreviada.

- a) Que a información económica contida na memoria está soportada por unha relación clasificada dos gastos e investimentos da actividade subvencionada, con identificación do acreedor e da factura, o seu importe, data de emisión e a data de pago.
- b) Que a entidade dispón de documentos orixinais acreditativos dos gastos xustificados e do seu pago e que os devanditos documentos foron reflectidos nos rexistros contables.



- c) Que os gastos e investimentos que integran a relación cumplen os requisitos para ter a consideración de gasto subvencionable, conforme ao establecido no artigo 29 da Lei de subvencións de Galicia.
- d) Que os custos indirectos se imputaron polo beneficiario á actividade subvencionada na parte que razoablemente corresponda de acordo con principios e normas de contabilidade xeralmente admitidas e, en todo caso, na medida en que tales custos correspondan ao período en que efectivamente se realiza a actividade. Ao responder a un sistema de repartición, o auditor solicitará do beneficiario unha declaración respecto da súa natureza, contía e criterios de repartición que se anexará ao informe. Sobre a base desta información avaliarase a adecuación desta imputación. Tamén se comprobará que o seu importe atópase desagregado adequadamente na conta xustificativa.
- e) Que a entidade dispón de ofertas de diferentes provedores, nos supostos previstos no artigo 29.3 da Lei de subvencións de Galicia, e dunha memoria que xustifique razoablemente a elección do provedor, naqueles casos en que non recaese na proposta económica máis vantaxosa.
- f) Que se clasificaron correctamente, de acordo co contido do convenio, os gastos e investimentos na Memoria económica, especialmente naqueles casos en que o beneficiario se comprometera a unha concreta distribución dos mesmos.
- g) Que se solicitou do beneficiario unha declaración das actividades subcontratadas, con indicación dos subcontratistas e importes facturados. Dita declaración incluirá unha manifestación do beneficiario respecto das situacións previstas nos apartados 4 e 7 do artigo 27 da Lei de subvencións de Galicia. De non estar permitida a subcontratación, a declaración do beneficiario conterá unha manifestación de non atoparse incurso no incumplimento desta prohibición.

O auditor comprobará ao longo da súa revisión a concordancia da información contida nesta declaración, co obxecto de comprobar a súa concordancia co resto de información ou documentación utilizada polo auditor para a execución dos procedementos contemplados nesta norma.

- h) Que se produce a necesaria coherencia entre os gastos e investimentos xustificados e a natureza das actividades subvencionadas.

3. Solicitud ao beneficiario dunha declaración relativa ao financiamento da actividade subvencionada.

O auditor analizará a concorrenza de subvencións, axudas, ingresos ou recursos para a mesma finalidade, procedentes de calquera Administracións ou entes públicos ou privados, nacionais, da Unión Europea ou de organismos internacionais, a efectos de determinar a posible incompatibilidade e, no seu caso, o exceso de financiamento.

4. Revisión do certificado de taxación de bens inmobilés, no seu caso.



5. Comprobación da carta de reintegro de remanentes, de selo caso.

6. Carta de manifestacións.

Ao termo do seu traballo o auditor solicitará á entidade beneficiaria unha carta, asinada pola persoa que subscribiu a conta xustificativa, na que se indicará que se informou ao auditor acerca de todas as circunstancias que poidan afectar á correcta percepción, aplicación e xustificación da subvención. Tamén se incluirán as manifestacións que sexan relevantes e que sirvan de evidencia adicional ao auditor sobre os procedementos realizados.

7. Outros procedementos.

Ademais comprobará:

- O informe do auditor conterá un pronunciamento sobre a existencia dun sistema de contabilidade separada para os gastos obxecto da subvención.
- O informe recollerá mención expresa sobre a comprobación da elixibilidade do IVE e de selo caso, a imputación do IVE de acordo coa porcentaxe resultante da declaración da prorrata do IVE (modelo 390).
- No caso de que ao beneficiario lle fose de aplicación a normativa en materia de contratación do sector público, o seu cumprimento.
- Execución por membros asociados ou vinculados. No caso de que os membros asociados ao beneficiario executen total ou parcialmente as actividades obxecto de convenio en nome e por conta deste e así estea establecido no convenio, conforme ao establecido no artigo 8.2 da Lei de subvencións de Galicia, o informe do auditor recollerá:
 1. A verificación do cumprimento do establecido no artigo 28.8 da Lei de subvencións de Galicia.
 2. Achegar á información económica da Memoria co conseguinte detalle de gastos e investimentos nos que incorreron os membros asociados para levar a cabo a actividade subvencionada, coa mesma desagregación e formato que se lle esixe ao beneficiario principal.

B.-ANÁLISE DOS DATOS

As comprobacións efectuaranse sobre o **100% dos gastos e pagos** incluídos na relación de gastos e pagos.

Consideraranse, á hora de realizar a análise, os **conceptos, custos directos, custos de persoal e custos indirectos**.



- **Aspectos a analizar:**

a) **En canto ás facturas e outros documentos acreditativos do gasto:**

3. Que as facturas e xustificantes de gasto cumplen os requisitos, de acordo co establecido no Real Decreto 1619/2012, do 30 de novembro, polo que se aproba o Regulamento polo que se regulan as obrigas de facturación.
4. Que as datas de emisión estean incluídas no prazo de realización da actuación segundo o convenio de colaboración.
5. Deberá comprobase que o beneficiario procedeu ao estampillado de todas as facturas orixinais pagadas ou documentos de valor probatorio equivalente que se inclúen na relación de gastos. O estampillado incluirá a porcentaxe de financiamento da Xunta de Galicia.

b) **En canto aos pagos:**

6. Que os pagos están realizados dentro do prazo de xustificación establecido no convenio.
7. Non se admiten os pagamentos en efectivo.
8. Os xustificantes bancarios de pagamento deben coincidir exactamente co importe da factura, IVE incluído. No caso de que o importe reflectido no documento bancario non coincida co importe do documento de gasto (pagamento agrupado), deberase remitir un detalle dos pagamentos efectuados onde se poida identificar o documento de gasto en cuestión.
9. No caso de axudas concorrentes, verificará que non existe duplicidade de facturas.
10. O beneficiario facilitará ao auditor ou sociedade de auditoría externa documentación para realizar a verificación.

C.- CONTIDO DO INFORME

O informe deberá ter polo menos o contido sinalado no artigo 7 da Orde EHA/1434/2007, do 17 de maio e fará mención expresa a cada un dos puntos sinalados no apartado anterior.

Ademais do anterior, deberá constar no informe un cadro resumen, indicando o orzamento financiable segundo o convenio, o importe imputado polo beneficiario na documentación xustificativa, o importe realmente xustificado considerando os criterios detallados en cada caso, o importe en gastos de persoal aos que se fai referencia na

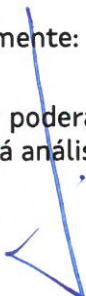


cláusula décimo terceira, punto primeiro, segundo parágrafo, e a cantidade finalmente válida a xuízo do auditor, tendo en conta que non poderá nunca superar ao financiable.

Ademais, explicaranse as diferenzas entre o orzamento acreditado polo beneficiario e o considerado validamente xustificado polo auditor, indicando os motivos destas e o seu importe.

Adicionalmente:

O auditor poderá incluir calquera comentario que ao seu xuízo sexa relevante e engada claridade á análise realizada.



REF: TR852A 2022-10

Orde do 29 de decembro de 2022 pola que se establecen as bases reguladoras das axudas destinadas ás accións de fomento da prevención de riscos laborais e se convocan na Comunidade Autónoma de Galicia no exercicio 2022.

Entidade: ARIGAL

ANTECEDENTES

Primeiro. A entidade ARIGAL co NIF G36345718 presenta o 21 de febreiro de 2022 unha solicitude de axudas para actividades previstas na Liña 1 (formación e actividades de asesoramento e sensibilización en materia de prevención de riscos laborais de carácter intersectorial) da Orde de convocatoria.

Segundo. A comisión de valoración prevista no artigo 24 da orde de convocatoria reuniuse o 16 de xuño de 2022 e unha vez avaliadas todas as solicitudes presentadas e admitidas, elabora informe para determinar a contía máxima das subvencións. O subdirector xeral de Relacións Laborais en data 21 de xuño de 2022, á vista do citado informe, eleva proposta de resolución ante a Dirección Xeral de Relacións Laborais.

CONSIDERACIÓNIS LEGAIS E TÉCNICAS

Primeiro. A competencia para a resolución deste expediente correspónelle á persoa titular da Dirección Xeral de Relacións Laborais da Consellería de Promoción do Emprego e Igualdade de conformidade co disposto no artigo 27 e a disposición adicional primeira da orde de convocatoria de axudas.

Segundo. Na tramitación deste expediente aplícase o procedemento establecido para o efecto na cita Orde de 29 de decembro de 2021, e na Lei 39/2015, do 1 de outubro, de procedemento administrativo común das administracións públicas.

Terceiro. Unha vez concluída a avaliación de solicitudes en relación cos requisitos que se esixen na orde de convocatoria, en base ao informe de Comisión de Avaliación e vista a proposta da Subdirección xeral de Relacións Laborais,



RESOLVO:

Primeiro. **Conceder** á entidade ARIGAL co NIF G36345718 unha axuda consonte ao detalle das actuacións obxecto de subvención e, de ser o caso, a porcentaxe de confinanciamento especificada na solicitude que deberá ser debidamente xustificada.

Segundo. A solicitude concedida é conforme ao seguinte

- Importe: **18.289 €** aínda que o importe solicitado ascendeu a 23.020,00 €, trala aplicación dos criterios de valoración, esgotouse o orzamento destinado a esta liña; sendo as actuacións concedidas as seguintes, todo elo sen prexuízo do establecido no artigo 27.2 da Orde do 29 de decembro de 2021: *"No caso de que a resolución de concesión recolla unha subvención menor da solicitada, as entidades beneficiarias poderán presentar para a súa autorización a través da sede electrónica da Xunta de Galicia (<https://sede.xunta.gal>) unha reconfiguración da súa programación formativa adaptada á resolución aprobatoria e a resposta será comunicada por vía electrónica ao solicitante.*

LIÑA 1
Accións
Xornadas de sensibilización en risco de inhalación de pó de sílice
VIII Xornada de resp. Empresarial na Seguridade a saúde, a sílice cristalina respirable

Terceiro. Notificar esta resolución á entidade para o seu coñecemento e para os efectos oportunos. Dispón de 10 días hábiles que contan a partir da data de notificación desta resolución para comunicar a este centro directivo a aceptación desta subvención. Transcorrido este prazo sen que se produza manifestación expresa, entenderase tacitamente aceptada.

Cuarto. Tal como se establece no artigo 29 da Orde do 29 de decembro de 2021 de convocatoria das axudas, as accións subvencionables terán como data límite de



realización o 31 de outubro de 2022, e o prazo para a presentación da documentación xustificativa será ata o 11 de novembro de 2022,

O pagamento da subvención quedará condicionado á presentación da documentación no prazo e forma sinalados nos artigos 29, 30, 31 e 32 da orde de convocatoria.

Quinto. Así mesmo, lémbreaselle á entidade beneficiaria que debe cumplir as obrigas contempladas no artigo 34 da orde de convocatoria.

Ademáis a entidade beneficiaria, no caso de que as actividades formativas deban realizarse con menos de 15 participantes, solicitarase a autorización a través da sede electrónica da Xunta de Galicia, xa que conforme o artigo 10.2 da Orde de axudas, en casos excepcionais poderá autorizarse pola Dirección Xeral de Relacións Laborais a realización destas accións cun menor número de asistentes, en todo caso, non menos a oito.

Contra esta resolución poderase interpor recurso de reposición ante o mesmo órgano que o acto, no prazo dun mes que contan a partir do día seguinte ao da súa notificación, de acordo cos artigos 123 e 124 da Lei 39/2015, do 1 de outubro, do procedemento administrativo común das administracións públicas ou directamente un recurso contencioso-administrativo ante o Tribunal Superior de Xustiza de Galicia, no prazo de dous meses que contan a partir do día seguinte ao da notificación, do conformidade co establecido no artigo 46 da Lei 29/1998, do 13 de xullo, reguladora da xurisdición contencioso-administrativa.

Santiago de Compostela, na data que se reflicte na sinatura electrónica

A Conselleira de Promoción de Emprego e Igualdade

(PD art. 27 e disp. Adicional 1ª da orde do 29 de decembro de 2021)

A directora xeral de Relacións Laborais

Elena Mancha Montero de Espinosa

