**DATOS DE LA ENTIDAD BENEFICIARIA**

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

**DATOS DE LA ACTUACION:**

|  |  |
| --- | --- |
| Ref, Expediente: |  |
| Denominación del proyecto o actuación: | |
| Clave funcional asignada al proyecto en la contabilidad de la entidad beneficiaria: | |

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

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

**RELACIÓN DE GASTOS VALIDADOS POR EL AUDITOR/A: El presupuesto a justificar es el presupuesto total financiable de la actuación.**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO (ctpcon)** | **SUBCONCEPTO (ctpsco)** | **NOMBRE SUBCONCEPTO** | **IMPORTE FINANCIABLE (€)** | **IMPORTE PRESENTADO (€) (\*)** | **IMPORTE VALIDADO (€) (\*\*)** |
| 124 | 2 | Seguridad Social |  |  |  |
| 124 | 3 | Material fungible |  |  |  |
| 124 | 4 | Viajes y dietas |  |  |  |
| 124 | 5 | Material inventariable |  |  |  |
| 124 | 6 | Otros gastos |  |  |  |
| 124 | 7 | Gastos de informe de auditoría |  |  |  |
| 124 | 8 | Salario bruto |  |  |  |
| 124 | 10 | Subcontrataciones |  |  |  |
| 125 | 1 | Costes de establecimiento y/o mejora de instalaciones y equipos |  |  |  |
| 126 | 1 | Incentivo a la consolidación |  |  |  |
| TOTAL COSTES DIRECTOS | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(\*) Importe presentado por la entidad beneficiaria

(\*\*) Importe validado por el auditor/a

|  |  |
| --- | --- |
| IMPORTE DE LA SUBVENCIÓN (Euros): |  |

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

**ANÁLISIS DEL GASTO POR CONCEPTOS Y SUBCONCEPTOS**

Rellénese o quítese según corresponda con la convocatoria y según la ayuda en particular. En este documento se han incluido lo conceptos de gastos más frecuentes

**a) INCENTIVO A LA CONSOLIDACIÓN**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **I.- INCENTIVO A LA CONSOLIDACIÓN** | Máximo Financiable | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
| Costes de personal (retribución salarial y cotizaciones a cargo del empleador) de la plaza permanente creada, correspondientes a una anualidad |  |  |

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

RPT (Relación de Puestos de Trabajo)

Convenio

Contrato laboral

Nombramiento

Declaración responsable

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

La diferencia entre el importe presentado y justificado se debe a:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Declaración responsable incorrecta |  |  |
| Coste de personal anual erróneo |  |  |
| Otros (indicar cuáles) |  |  |

Comentarios:

**b) COSTES DE EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE I+D+i**

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

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Contratos laborales

Nóminas

Modelo 190

RLC y RNT (antiguos TC1 y TC2)

Certificado de retenciones por trabajador

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

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | | Importe en euros (de la desviación) |
| Trabajador/a no incluido/a en el informe científico-técnico final | |  |  |
| No se indica la dedicación exclusiva al proyecto | |  |  |
| No se incluye la publicidad (PRTR, AEI…) obligatoria | |  |  |
| Contrato no válido | |  |  |
| Gastos imputados fuera del período de ejecución del proyecto | |  |  |
| Otros (indicar cuáles) | |  |  |

Comentarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **II- MATERIAL INVENTARIABLE** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

Cuentas anuales para la imputación de amortizaciones

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

Solicitud de tres ofertas de diferentes proveedores y ofertas recibidas para los casos contemplados por el artículo 31.3 de la LGS

Certificado de inscripción registral, en su caso

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

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

Comentarios:

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

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

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

Solicitud de tres ofertas de diferentes proveedores y ofertas recibidas para los casos contemplados por el artículo 31.3 de la LGS

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Conceptos no elegibles |  |  |
| Conceptos no incluidos en el informe científico-técnico final |  |  |
| Facturas no presentadas |  |  |
| Pagos no presentados |  |  |
| Facturas fuera de plazo |  |  |
| Pagos fuera de plazo |  |  |
| Otros (indicar cuáles) |  |  |

Comentarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **IV.- VIAJES Y ESTANCIAS** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|  |  |

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

Comisiones de Servicio

Archivo Excel con el desglose de viajes y estancias

Certificados de estancia

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Conceptos no elegibles |  |  |
| Personas y conceptos no incluidos en el informe científico-técnico final |  |  |
| Facturas no presentadas |  |  |
| Pagos no presentados |  |  |
| Facturas fuera de plazo |  |  |
| Pagos fuera de plazo |  |  |
| Otros (indicar cuáles) |  |  |

Comentarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **V.- OTROS GASTOS** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|  |  |

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

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

Solicitud de tres ofertas de diferentes proveedores y ofertas recibidas para los casos contemplados por el artículo 31.3 de la LGS

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Conceptos no elegibles |  |  |
| Conceptos no incluidos en el informe científico-técnico final |  |  |
| Facturas no presentadas |  |  |
| Pagos no presentados |  |  |
| Facturas fuera de plazo |  |  |
| Pagos fuera de plazo |  |  |
| Otros (indicar cuáles) |  |  |

Comentarios:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VI. SUBCONTRATACIONES** | Máximo financiable | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
| 25 % del coste de ejecución del  proyecto de I+D+i y del coste de adecuación de espacios (hasta 60% de los costes de ejecución del proyecto de I+D+i con autorización expresa AEI) |  |  |

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

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

Solicitud de tres ofertas de diferentes proveedores y ofertas recibidas para los casos contemplados por el artículo 31.3 de la LGS

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Conceptos no elegibles |  |  |
| Conceptos no incluidos en el informe científico-técnico final |  |  |
| Facturas no presentadas |  |  |
| Pagos no presentados |  |  |
| Facturas fuera de plazo |  |  |
| Pagos fuera de plazo |  |  |
| Otros (indicar cuáles) |  |  |

Comentarios:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VII. AUDITORIA DE CUENTAS** | Máximo financiable | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
| 1.200 euros |  |  |

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

Contratos

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

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

Comentarios:

**c) COSTES DE ESTABLECIMIENTO Y/O MEJORA DE INSTALACIONES Y EQUIPOS (sólo podrán suponer, como máximo, el 30% de los costes de ejecución del proyecto de I+D+i)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **I- MATERIAL INVENTARIABLE** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

Cuentas anuales para la imputación de amortizaciones

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

Solicitud de tres ofertas de diferentes proveedores y ofertas recibidas para los casos contemplados por el artículo 31.3 de la LGS

Certificado de inscripción registral, en su caso

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

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

Comentarios:

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

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

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

Solicitud de tres ofertas de diferentes proveedores y ofertas recibidas para los casos contemplados por el artículo 31.3 de la LGS

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Conceptos no elegibles |  |  |
| Conceptos no incluidos en el informe científico-técnico final |  |  |
| Facturas no presentadas |  |  |
| Pagos no presentados |  |  |
| Facturas fuera de plazo |  |  |
| Pagos fuera de plazo |  |  |
| Otros (indicar cuáles) |  |  |

Comentarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **III.- OTROS GASTOS** | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
|  |  |

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

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

Solicitud de tres ofertas de diferentes proveedores y ofertas recibidas para los casos contemplados por el artículo 31.3 de la LGS

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Importe en euros (de la desviación) |
| Conceptos no elegibles |  |  |
| Conceptos no incluidos en el informe científico-técnico final |  |  |
| Facturas no presentadas |  |  |
| Pagos no presentados |  |  |
| Facturas fuera de plazo |  |  |
| Pagos fuera de plazo |  |  |
| Otros (indicar cuáles) |  |  |

Comentarios:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IV. SUBCONTRATACIONES** | Máximo financiable | Presentado (Imputado) | Justificado de forma válida |
| 25 % del coste de ejecución del  proyecto de I+D+i y del coste de adecuación de espacios (hasta 60% del coste de ejecución del proyecto de I+D+i con autorización expresa AEI) |  |  |

La entidad beneficiaria ha justificado los gastos mediante la presentación de:

Facturas

Documentos de pago

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

Solicitud de tres ofertas de diferentes proveedores y ofertas recibidas para los casos contemplados por el artículo 31.3 de la LGS

Otros (indíquese)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

Importe en euros (de la desviación)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Conceptos no elegibles |  |  |
| Conceptos no incluidos en el informe científico-técnico final |  |  |
| Facturas no presentadas |  |  |
| Pagos no presentados |  |  |
| Facturas fuera de plazo |  |  |
| Pagos fuera de plazo |  |  |
| Otros (indicar cuáles) |  |  |

Comentarios:

***CONCLUSIÓN*** sobre si, en base al análisis realizado, se considera que la entidad beneficiaria ha justificado de acuerdo con las condiciones de la ayuda.

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

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

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

Se hace constar que se han llevado a cabo las siguientes actuaciones:

Análisis de la normativa aplicable (art 3.1.a)

Comprobación de los elementos de la cuenta justificativa (art 3.1.b)

Comprobación de que la cuenta justificativa ha sido suscrita por una persona con poderes suficientes para ello (art 3.1.b).

Auditor/a diferente del/de la que auditó las cuentas anuales (art 3.1.c).

Conocimiento de la memoria de actuación (art 3.2.a).

Comprobación de los documentos originales y custodia (art. 3.2 b 2º)

Comprobación de la elegibilidad del gasto (art 3.2.b. 3º).

Revisión del cálculo de los Costes Indirectos, son los indicados en la normativa aplicable (art 3.2.b. 4º).

Verificación del cumplimiento del artículo 31.3 de la Ley General de Subvenciones (art 3.2.b. 5º).

Revisión de los documentos justificativos a nivel económico (art 3.2.b, 6º).

Comprobación del cumplimiento de los límites establecidos en la normativa específica de la ayuda en materia de subcontratación (art 3.2.b. 7º).

Comprobación de la vinculación del gasto (art 3.2.b. 8º).

Análisis de otras posibles ayudas recibidas para la misma actuación y gasto (art 3.2.c).

Comprobación de los remanentes (art. 3.2.e).

Comprobación de las normas de publicidad (art. 3.2.f).

OTROS (especificar): ………………………………………………………………………..

En      , a                 de                de 20

(Firma y sello del auditor/a o empresa de auditoría)

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

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

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