

Introducció | Destinatari: Unitat de Control (UC) i Auditors Externs (AE)

Aquest fitxer consta de 16 pestanyes que cal complimentar allà on sigui necessari.

La pestanya "RESUM" està automatitzada i s'alimenta de les dades de les altres pestanyes.

*El "Codi de Certificació" **només** cal introduir-lo un cop a la pestanya "1-AJUDA"*

La pestanya "IIFF" només s'ha d'emplenar si s'escau.

La pestanya "DOCUMENTS REVISATS" serveix per deixar constància documental de tots els documents revisats que sustenten les respostes del check list.

La pestanya "ALTRES" és per ús particular (suggeriments, incidències excel, notes, calculs, etc).

Codi control	PR15-011682
--------------	-------------

ACTUACIONS DEL PROJECTE	IMPORT TOTAL (Sense IVA)	IMPORT TOTAL (IVA inclòs)	Subvenció de FEDER	Declarat	Certificat anteriorment	Acumulat	Diferencia
1 - Actuació- Rehabilitació de l'edifici patrimonial de Cal Maco per convertir-lo en Centre turístic							
Inversió en infraestructura	1.434.949,07 €	1.736.288,38 €	717.474,54 €	1.089.181,58 €	300.178,44 €	1.389.360,02 €	-3%
Contractació serveis, assistència, consultoria, formació o altres	156.122,93 €	188.908,75 €	78.061,47 €	88.007,26 €	52.579,37 €	140.586,63 €	-10%
Béns d'equipament (nova inversió i amortitzacions)	203.792,54 €	246.588,97 €	101.896,27 €	68.852,12 €	0,00 €	68.852,12 €	-66%
TOTAL	1.794.864,54 €	2.171.786,10 €	897.432,27 €	1.246.040,96 €	352.757,81 €	1.598.798,77 €	-11%

DADES DE L'OPERACIÓ	
Nom de l'operació	Centre de Promoció, Atenció, i Acollida Turística de Cal Maco
Codi de l'operació	PR15-011682
Beneficiari de l'operació	Ajuntament d'Igualada

LLISTA DE COMPROVACIÓ – CHECK-LIST DE L'OPERACIÓ	AUDIT 1	Codi Certificació:	CER-2312-PR15-011682
--	---------	--------------------	----------------------

RESUM D'INCIDÈNCIES					
1.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - CONDICIONS DE L'AJUDA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
1.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?		x		
1.2	Les incidències comporten correcció financera?			x	
2.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - ELEGIBILITAT FEDER	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
2.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?	x			Veure "CL Pista de auditoria"
2.2	Les incidències comporten correcció financera?		x		
3.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - PISTA D'AUDITORIA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
3.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?	x			Veure PA Veure CL_Contractes
3.3	Les incidències comporten correcció financera?		x		Les minoracons es descriuen en el PA i CL_Contractes
4.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - FINANCER	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
4.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?	x			Informe Provisional 1) S'ha comprovat la comptabilització de les despeses imputades mitjançant els majors comptables aportats, a excepció d'una sèrie de transaccions per a les quals no han sigut aportats els registres comptables. Aquesta incidència ocasiona correcció financera del 100% de les despeses afectades. 2) No es disposa del codi comptable identificatiu dels ingressos FEDER i l'import comptabilitzat a 31/12/2023. Informe Definitiu Una vegada analitzades les al·legacions es manté la incidència pel fet que l'entitat no ha aportat els registres comptables.
4.2	Les incidències comporten correcció financera?		x		Les minoracons es descriuen en el PA
5.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - AJUTS D'ESTAT	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
5.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?		x		
5.2	Les incidències comporten correcció financera?			x	
6.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - MESURES ANTIFRAU	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
6.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?	x			Informe Provisional *No s'ha tingut constància de la declaració del responsable legal de l'entitat conforme, no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària siguin menors o no i siguin d'entitats públiques o privades. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència. Existeix un model de document a presentar per esmenar aquest error a: https://municat.gencat.cat/ca/ajuts-i-subsencions/fons-europeus/feder_2014_2020/difusio-i-publicitat/ *No consta a l'expedient les Declaracions d'absència de conflicte d'interès de les persones implicades en el procediment de contractació per a tots els contractes (veure CL Contractes i CL menors). Informe Definitiu * S'aporta declaració del responsable legal de l'entitat conforme, no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària on consten tots els proveïdors corresponents a les despeses imputades en la cert 2312, a excepció de OLEA FERNANDEZ, ANA. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% pel contracte afectat en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència. * Amb la documentació aportada en al·legacions es manté la incidència pel fet que continuen faltant les DACIs de diversos contractes. Veure excel·l
6.2	Les incidències comporten correcció financera?		x		Les minoracons es descriuen en el CL_Contractes
7.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - POLITIQUES D'IGUALTAT	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
7.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?		x		
7.2	Les incidències comporten correcció financera?			x	
8.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - COMUNICACIÓ	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
8.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?		x		
8.2	Les incidències comporten correcció financera?			x	
9.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - MEDI AMBIENT	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
9.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?		x		
9.2	Les incidències comporten correcció financera?			x	
10.	LLISTAT DE COMPROVACIÓ - INDICADORS	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
10.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ?		x		
10.2	Les incidències comporten correcció financera?			x	

Barcelona, en data de signatura

Responsable de la verificació:

KPMG Auditores, S.L., en virtut de l'establert en el contracte de 23 de desembre de 2019 de serveis entre la Direcció General d'Administració Local (DGAL) i l'empresa KPMG Auditores, S.L. denominat "Servei d'assistència tècnica, a la Direcció General d'Administració Local, per a la realització de les verificacions previstes a l'article 125 del Reglament (UE) núm. 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 17 de desembre de 2013, en relació a les operacions seleccionades a la resolució GAH/1214/2017, de 26 de maig per la qual se seleccionen les operacions de les entitats locals susceptibles de cofinançament pel PO FEDER de Catalunya 2014-2020, eixos prioritaris 4 i 6" que regeix aquest treball.

07987593S

SERGIO

SANCHEZ (R:
B78510153)

Digitally signed by
07987593S SERGIO
SANCHEZ (R:
B78510153)
Date: 2024.10.14
22:04:21 +02'00'

LLISTA DE COMPROVACIÓ – CHECK-LIST DE L'OPERACIÓ	AUDIT 1	Codi Certificació:	CER-2312-PR15-011682
---	----------------	---------------------------	-----------------------------

1. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - CONDICIONS DE L'AJUDA

LLISTAT DE VERIFICACIONS					
Núm.	VERIFICANT	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
SEGUIMENT DE L'OPERACIÓ APROVADA					
1	S'ha lliurat el DECA al beneficiari? (indicar la data)	X			Data signat DECA 18/01/2024
2	L'operació s'ha executat de conformitat amb la decisió aprovatòria (DECA) i compleix totes les condicions aplicables respecte a la seva funcionabilitat i ús o amb els objectius que han d'aconseguir-se?	X			
3	S'han fet accions de seguiment de l'operació proposada? (En cas que s'haguessin informat en la selecció, per part dels diferents validadors)			X	
4	Els imports proposats a certificar corresponen a la versió aprovada i per la qual es va lliurar el DECA?	X			
5	Les despeses i les activitats que s'estan duen a terme i proposades a certificar estan previstes i recollides a la versió vigent aprovada?	X			Es tracta d'una justificació parcial de l'operació
SUBVENCIONABILITAT DE LA DESPESA					
6	Les despeses proposades a certificar corresponen a les proposades en el pla financer d'acord amb el qual es va aprovar l'operació?	X			Entre les depeses incloses en el pla financer de l'operació, s'inclouen les despeses de Inversió en Infraestructura y Contractació serveis, assistència, consultoria, formació o altres.
7	La despesa proposada a certificar, a quina versió validada a SIFECAT1420 correspon?	X			Version 8
MODIFICACIONS					
8	Hi ha hagut modificacions de l'operació?		X		
9	En cas que hi hagi hagut modificacions, s'ha tramitat correctament?			X	
9.1	La sol·licitud de modificació s'ha presentat abans de finalitzar l'execució del projecte subvencionat?			X	
9.2	En l'expedient s'hi inclou l'informe tècnic favorable de l'òrgan gestor?			X	
9.3	Existeix resolució favorable per part de l'òrgan gestor?			X	
9.4	La modificació de l'operació suposa una modificació del cost total o del cost elegible atorgat? (Justificar el motiu en cas que no varii el cost)			X	
9.5	La modificació de l'operació suposa la modificació de la valoració de l'operació en relació amb els criteris de selecció de l'Ordre de Bases reguladora y, per tant, té afectació a tercers?			X	
9.6	S'ha comprovat que la modificació de l'operació no varii la finalitat de l'ajut atorgat?			X	
<i>En cas de convocatòria, cal ampliar les preguntes d'aquesta pestanya d'acord amb les bases reguladores específiques, per tal de garantir la justificació de l'operació analitzada i com a mínim s'ha d'incloure:</i>					
	En cas que l'import de la despesa subvencionable superi la quantia per al contracte menor, l'entitat beneficiària ha sol·licitat com a mínim 3 ofertes de diferents proveïdors? (S'entendrà que cal presentar tres ofertes de proveïdors diferents quan la suma de tots els contractes amb el mateix objecte contractual i un mateix proveïdor superin la quantia del contracte menor)			X	
A INFORMAR A SIFECAT					
Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
S1.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades? (cal incloure un resum de les incidències detectades que s'ha d'afegir a SIFECAT)		X		
S1.2	Les incidències comporten correcció financera? (en cas afirmatiu, especificar el % i la normativa d'aplicació que el justifiqui)			X	

2. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - ELEGIBILITAT FEDER

ORDRE HFP/1979/2016, de 29 de desembre, per la que s'aproven les normes sobre les despeses subvencionables dels programes operatius del Fons Europeu de Desenvolupament Regional pel període 2014-2020

Norma 1. Despeses subvencionables. Norma General					
Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
10	N1.1. L'ajuda FEDER compleix amb l'art. 66 del RDC (UE) 1303/2013, és a dir, la despesa proposada a certificar no conté cap altra forma de les que permet aquest article: subvenció, premi, assistència reemborsable, instrument financer o combinació d'aquestes?. (especificar quina d'aquestes formes conté la proposta de certificació del beneficiari)	X			Subvenció reemborsable
11	N1.2. La despesa proposada a certificar correspon de manera indubitada a l'operació aprovada?	X			
12	N1.3. El beneficiari ha incorregut en la despesa de cada transacció, i aquesta ha estat efectivament desemborsada entre l'1/01/2014 i el 31/12/2023? (art. 65.2 del RDC (UE) 1303/2013)	X			Veure "CL Pista de auditoria"
13	N1.4. La despesa proposada a certificar ha estat efectivament desemborsada/pagada? En cas d'haver-se fet servir pagarés, lletres de canvi o altres efectes canviaris, s'han considerat efectivament abonats en el moment del pagament i aquest s'ha produït abans del final del període d'elegibilitat? (especificar quines d'aquestes opcions apareixen a la proposta de certificació del beneficiari indicant en codi de transacció de SIFECAT)	X			
14	N1.5. La despesa proposada a certificar conté una contribució en espècie o l'amortització de béns inventariables que exceptuen la justificació del desemborsament efectiu de la despesa? (especificar quines d'aquestes opcions apareixen a la proposta de certificació del beneficiari indicant el codi de transacció de SIFECAT i si és el cas comprovar que es compleixen les condicions de l'art. 69.1 del RDC 1303/2013 per la subvencionabilitat de les contribucions en espècies i de l'art. 69.2 del RDC 1303/2013, per la subvencionabilitat dels costos de depreciació)		X		
Norma 2. Despeses NO subvencionables. Norma general					
Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
15	No són subvencionables les despeses següents i per tant NO HAN DE SER en la proposta de certificació de despeses del beneficiari. És compleix?: - SÍ , vol dir que NO HI SÓN en la proposta de certificació de despeses (no existeix incidència). - NO , vol dir que hi són en la proposta de certificació de despeses i per tant s'han d'identificar els codis de les transaccions de SIFECAT afectades i els imports afectats per eliminar-los (existeix incidència). Cal especificar les respostes de la Norma 2 si la opció és "NO"	X			
15.1	a) interessos deutors, i altres despeses financeres, excepte les bonificacions d'interessos o les bonificacions de comissions de garantia recollides en règims d'ajuda, o excepcions admeses per als instruments financers.	X			No s'inclouen
15.1	En cas de contractació, si hi ha despeses financeres, s'han descomptat de la despesa elegible subvencionable?	X			No s'inclouen
15.2	b) despeses relacionades amb fluctuacions dels tipus de canvi de divises.	X			No s'inclouen
15.3	c) l'IVA que sigui recuperable conforme a la normativa nacional i l'IGIC recuperable, així com altres impostos de naturalesa similar que siguin recuperables conforme la normativa nacional, sense perjudici d'allò establert per als instruments financers.	X			No s'inclouen
15.4	d) els impostos personals sobre la renda				No s'inclouen
15.5	e) interessos de demora, recàrrecs, multes i sancions econòmiques i despeses incorregudes per litigis i disputes legals.	X			No s'inclouen
15.6	f) en l'adquisició de béns i serveis mitjançant contractes públics: - descomptes efectuats	X			No s'inclouen
	- pagaments realitzats pel contractista a l'Administració en concepte de taxa de direcció d'obra, control de qualitat o altres conceptes que suposin ingressos o descomptes que es derivin de l'execució del contracte	X			No s'inclouen
15.7	g) aquelles despeses incorregudes en relació als àmbits exclosos de les ajudes del FEDER conforme a l'art. 3 del RDC (UE) 1301/2013: desmantellament o construcció de centrals nuclears; inversió per aconseguir la reducció de les emissions de gasos efecte hivernacle procedents d'activitats enumerades en l'annex I de la Directiva 2003/87/CE; fabricació, transformació i comercialització de tabac i labors del tabac, empreses en dificultats segons la definició de les normes d'Ajuts d'estat, inversió en infraestructures aeroportuàries, excepte que estiguin relacionades amb la protecció del medi ambient	X			No s'inclouen
15.8	h) aquelles despeses que per a determinades operacions o categories d'operacions:	X			No s'inclouen
	- es declarin no subvencionables per part de l'AG o de l'OI responsable de la seva selecció d'acord amb els criteris de selecció aprovats pel Comitè de seguiment del PO	X			No s'inclouen
	- s'executin fora del període de subvencionabilitat de la despesa fixat en el DECA o en les seves modificacions	X			Període de subvencionabilitat segons DECA: 06/11/2018 - 31/12/2023.
15.1	En el cas que es proposi a certificar despesa subjecte a revisió de preus, s'ha comprovat que s'ha proposat la revisió de preus a certificar en la mateixa anualitat que la despesa proposada?	X			No s'inclouen
Norma 3. Ubicació					
Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
16	N3.1. L'operació i la despesa proposada a certificar pel beneficiari s'executa en la zona del PO, d'acord amb l'art. 70.1 del RDC (UE) 1303/2013? Per veure com es defineix la localització d'una operació, consultar la norma 3.2. de la Ordre HPF/1979/2016 d'elegibilitat.	X			Igualada (Barcelona)
17	N3.3. En cas que hi hagi despesa de l'operació que s'executi fora de la zona del PO, es compleix amb allò establert a l'art. 70.2 del RDC (UE) 1303/2013? Tots els requisits d'aquesta norma es recullen el DECA?			X	

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
18	N3.4. Si es tracta d'una operació d'Assistència tècnica o d'activitats promocionals amb despeses fora de la Unió, es compleixen les condicions de l' art. 70.2 del RDC (UE) 1303/2013 i les obligacions relatives a la gestió, el control i l'auditoria de l'operació d'acord amb l' art. 70.3 del RDC (UE) 1303/2013 ?			X	

Norma 4. Formes de les subvencions i assistències reemborsables

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
19	N4.1. La despesa proposada a certificar pel beneficiari revesteix només les formes a les quals es refereix l' art. 67.1 del (UE) RDC 1303/2013 ? a) reemborsament de costos subvencionables en els quals s'hagi efectivament incorregut i hagin estat realment abonats, juntament amb, quan procedeixi, contribucions en espècie i deprecacions b) barems estàndar de costos unitaris c) imports a tant alçat que no superin els 100,000€ de contribució pública d) finançament a tipus fix, determinat aplicant un % a una o varies categories definides de costos	X			Tipus a)
20	N4.2. La despesa proposada a certificar pel beneficiari conté una combinació d'aquestes opcions a) b) c) i d)? I en cas afirmatiu, cada opció comprén una categoria de despeses diferent? (especificar-ne quines formes i quines categories de despeses es combinen i si es fa correctament o no)	X			Tipus a) En aquesta certificació es presenten despeses de Contractació serveis, assistència, consultoria, formació o altres (a)

Norma 5. Costos indirectes
Norma 13. Finançament a tipus fix dels costos indirectes

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
21	D'acord amb la norma 5.2 els costos indirectes són els costos necessaris per l'execució del projecte però que no es poden vincular directament amb l'operació subvencionada i d'acord amb la norma 5.1 poden ser subvencionables si compleixen que:			X	
22	- En el DECA consta expressament que aquests costos són subvencionables, així com el seu mètode de càlcul i aquest és conforme als criteris aprovats en el Comitè de seguiment?			X	En el DECA no es fa menció de costos indirectes
23	- Estan basats en costos reals imputables a l'operació de d'acord amb els principis i normes de comptabilitat generalment admeses, o bé en costos calculats conforme als mètodes simplificats establerts en la Norma 12, que es remet a les opcions de l' art. 67 b), c) i d) del RDC (UE) 1303/2013 ?			X	
24	N13.1. Els costos indirectes presentats en la proposta de certificació del beneficiari s'han calculat com el 15% dels costos directes de personal subvencionables que han presentat en la despesa proposada a certificar (art. 68.2 del RDC (UE) 1303/2013)? (indicar el codi de la transacció de despeses indirectes així com l'import i els càlculs corresponents a l'aplicació del mètode)			X	No s'inclouen en aquesta certificació
25	- Per determinar la base dels costos directes de personal sobre la qual aplicar el 15%, s'han tingut en compte costos derivats de contractes de serveis prestats per personal extern o adscrit? Aquests costos es poden identificar clarament i per tant resulta correcte la seva inclusió?			X	
26	N13.2. En cas de no aplicar-se el mètode de càlcul dels costos indirectes establerts a la norma anterior, s'han calculat d'acord a algun tipus fix que compleixi amb els requisits establerts a l' art. 68.1.a) i c) del RDC (UE) 1303/2013 ? (indicar el codi de la transacció de despeses indirectes així com l'import i els càlculs corresponents per comprovar el mètode aplicat)			X	
27	- El mètode de càlcul dels costos indirectes aplicat té l'autorització de l'autoritat de gestió, d'acord amb el que estableix aquesta norma d'elegibilitat?			X	
28	D'acord amb les instruccions internes de la Subdirecció, per aquest mètode de càlcul, caldrà que s'adjunti el document de càlcul de l'import de costos indirectes i s'adjunti com a document adjunt a la transacció de costos indirectes introduïda a SIFECAT. És compleix? (verificar que existeix el document adjunt a la transacció a SIFECAT)			X	

Norma 6. Costos de personal i costos de serveis prestats per personal extern
Informe sobre l'elegibilitat de les despeses de personal de la DGPECR, del 12/04/2017
Norma 14. Opcions de costos simplificats aplicables als costos de personal
NOTA METODOLÒGICA de la DGPECR, del 4 d'abril de 2018

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
29	N6.1 Només poden ser subvencionables aquelles despeses de personal relacionades amb activitats que l'entitat no duria a terme si no es realitzara l'operació en qüestió. Per tal de verificar aquesta norma, s'ha de treballar amb la memòria tècnica de l'operació per tal d'acreditar aquest aspecte amb els següents punts:			X	
30	La necessitat de la despesa de contractació de personal està justificada en la memòria presentada, en la sol·licitud o durant el desenvolupament del projecte seguint els procediments establerts?			X	
31	S'esmenta el nombre de persones, el perfil del personal i el % de dedicació de les despeses de personal que consten en la memòria o sol·licitud d'aprovació?			X	
32	Les despeses de personal justificades, es corresponen amb personal específicament incorporat a la plantilla del beneficiari per a la realització exclusiva de les activitats vinculades al projecte?			X	
33	Les despeses de personal justificades, es corresponen amb personal adscrit de manera expressa i inequívoca a la realització de les activitats vinculades al projecte?			X	
34	En cas afirmatiu, el document on s'estableix l'adscripció d'aquesta persona al projecte, en menciona la dedicació horària al projecte cofinançat i el sistema de control establert per a la comprovació d'aquesta dedicació?			X	
35	Aquesta adscripció i la dedicació corresponent és compatible amb el contingut de les tasques pròpies del personal afectat d'acord amb l'instrument jurídic que el vincula amb el beneficiari?			X	
36	Es disposa del Certificat del director de RRHH detallant les persones vinculades al projecte, les tasques assignades i el full de dedicació horària o qualsevol altre document certificant de la dedicació del treballador al projecte cofinançat? Aquest document està signat pel Responsable de RH i pel treballador/a?			X	

Pàgina 7 de 19

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
61	N12.1. En cas que s'hagin fet servir OCS que requereixen d'una autorització prèvia per part de la AG, caldrà verificar si aquesta autorització inclou els punts següents d'acord amb aquesta norma:		X		
62	a) Forma o modalitat de costos simplificats aplicable. Indicar-la			X	
63	b) Categories de costos que es justificarán a través d'aquesta modalitat. Indicar-les			X	
64	c) Mètode que ha d'aplicar-se per a determinar els costos de l'operació. Indicar-lo			X	
65	d) Requisits de justificació i de la pista d'adutoria que s'han de complir. Indicar-los			X	
66	e) Condicions per al pagament de la subvenció			X	
67	f) Pla de verificació sobre la correcta aplicació del mètode d'estimació dels costos i la correcta quantificació.			X	
68	- Les condicions de les lletres a) a e) s'inclouen en el DECA?			X	
69	12.3 En el cas que l'operació s'executi exclusivament mitjançant contractes públics, les despeses proposades a certificar corresponen als costos reals del contracte?			X	
70	12.4 En els altres supòsits de contractació en una operació, es podran aplicar OCS, encara que se subcontractin algunes de les categories de costos del projecte. Si és el cas, comprovar si aquestes OCS es troben expressament previstos en el DECA. Es compleix?			X	
71	1.5 En el cas que es justifiqui despesa a través de costos simplificats, s'ha justificat el desemborsament de les despeses efectivament incorregudes que hagin servit de base per a l'aplicació del tipus fix?			X	
72	1.6 En el cas de costos simplificats (art. 67, apartat 1, lletres b i c del RDC (UE) 1303/2013), les accions que constitueixen la base pel reemborsament de les despeses justificades per costos simplificats, s'han dut a terme dins del període de l'1 de gener de 2014 i el 31 de desembre de 2023? (art. 65.4 del RDC (UE) 1303/2013)			X	

Norma 7. Terrenys i béns immobles
CIRCULAR 4/2017 DEL MHFP

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
73	7.1 S'imputa l'adquisició de terrenys o béns immobles? Existeix una relació directa entre la compra i els objectius de l'operació?		X		
74	7.2/3. El cost d'adquisició del terreny és menor o igual al 10% de la despesa total subvencionable i figura en el DECA? (en el cas de zones abandonades i amb un passat industrial que incloguin edificis, aquest límit serà fins el 15% i per a operacions cofinançades per FEDER, en casos excepcionals degudament justificats, l'Autoritat de Gestió podrà permetre un percentatge major per a les operacions relatives a la conservació del medi ambient).			X	
75	7.5. En cas que l'operació consisteixi en l'adquisició d'un edifici per a la seva rehabilitació, es considera que el terreny no constitueix l'element principal de l'adquisició i per tant no es poden aplicar aquests percentatges. Si és el cas, s'ha respectat aquesta norma?			X	
76	7.6. L'adquisició de béns immobles s'utilitza per a les finalitats i durant el període que es preveu expressament el DECA?			X	
77	7.7. L'import subvencionable no supera el valor de mercat dels terrenys i béns immobles, acreditat mitjançant certificat de taxador independent inscrit en el corresponent registre oficial? (Aquest certificat no serà necessari en cas d'adquisicions mitjançant expropiació forçosa, sempre que es segueixi el procediment establert en la seva normativa específica per a la fixació del preu).			X	
78	7.8. No són subvencionables els terrenys o béns immobles que pertanyin o hagin pertangut durant el període de elegibilitat a l'organisme responsable de l'execució o a altre organisme o entitat, directament o indirectament, vinculat o relacionat amb el mateix. Si és el cas, s'està respectant aquesta norma?			X	
79	En relació amb les adquisicions de terrenys i béns immobles, es compleixen les indicacions de la CIRCULAR 4/2017 del MHFP ?			X	

Norma 8. Costos de depreciació (Despeses d'Amortització)

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
80	S'imputa el cost de depreciació de béns inventariables segons l'establert en les bases reguladores, pressupost de l'operació i que estiguin relacionats amb l'execució de l'operació? En cas afirmatiu, detallar el/s codi/s de transacció de SIFECAT que corresponen i verificar que:		X		
81	a) El cost d'adquisició del bé estigui degudament justificat per documents de valor probatori equivalent a les factures?			X	
82	b) L'adquisició dels béns amortitzats no hagi estat objecte de cofinançament per part dels fons, ni hagi estat objecte de qualsevol altra subvenció?			X	
83	c) L'amortització es calculi de conformitat amb la normativa comptable nacional pública i privada?			X	
84	d) El cost es refereixi exclusivament al període d'elegibilitat de l'operació?			X	

Norma 9. Béns d'equip de segona mà

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
	S'imputa l'adquisició de béns d'equip de segona mà? En cas afirmatiu verificar:		X		
85	a) Consta una declaració del venedor sobre l'origen dels béns i sobre que els mateixos no han estat objecte de cap subvenció nacional o comunitària?			X	
	b) El preu no és superior al valor de mercat i és inferior al cost dels béns nous similars, acreditat mitjançant certificat de taxador independent?			X	

Norma 10. Contribucions en espècie

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
86	S'imputen contribucions en espècie ? En cas afirmatiu verificar si:		X		

Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
87	N10.1. Estan efectuades per tercers diferents al beneficiari en forma de terrenys o béns immobles i no han estat objecte de cap pagament efectiu documentat en factures o documents de valor probatori similar, i que el programa ho disposi?			X	
	- El recolzament públic abonat a l'operació que inclou les contribucions en espècie no excedeix la despesa subvencionable total, excloses les contribucions en espècie, al final de l'operació?			X	
	- El valor atribuït a les contribucions en espècie no excedeix els costos genralment acceptats en el mercat de referència?			X	
	- El valor i l'execució de la contribució poden avaluar-se i verificar-se de forma independent?			X	
	- Està previst en el DECA, i s'ha justificat la seva necessitat?			X	
	- Es pot efectuar un pagament en efectiu a efectes d'un contracte d'arrendament amb un import nominal anual que no excedeixi d'una única unitat de la moneda de l'Estat Membre?			X	
88	N10.2. Si la contribució en espècie consisteix en la transmissió de la propietat dels terrenys o béns immobles, s'aporta el document registral que justifiqui el canvi de titularitat?			X	
89	N10.3. El valor dels terrenys o béns immobles que constitueixin l'objecte de cofinançament, està certificat per un expert independent qualificat o un organisme degudament autoritzat i s'han tingut en compte les condicions de la contribució efectuada?			X	
90	N10.4. S'han tingut en cmpte els criteris establerts en l'article 10 del TR de la Llei de l'Impost de Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics, per a determinar el valor dels drets reals de gaudiment i la nuda propietat?			X	
91	En cas que l'aportació consisteix en una cessió de l'ús del bé sense contraprestació però no constitueix un dret real, s'ha aplicat IVA?			X	
92	Les aportacions en espècie de terrenys i béns immobles proposats a cofinçar, respecten els límits de la Norma 7 de Subvencionabilitat en relació a la compra de terrenys?			X	
Norma 11. Despeses de les administracions i organismes públics* relatius a la preparació o execució d'operacions ORDRE HPF/1979/2016					
Núm.	NORMES	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
93	N11.1. a) S'imputen costos dels serveis professionals prestats per una autoritat pública distinta del beneficiari durant la preparació o execució d'una operació?		X		
94	- En cas afirmatiu (N11.2) l'autoritat pública factura al beneficiari els costos, o certifica aquests costos sobre la base de documents de valor acreditatiu equivalent que permetin la identificació dels costos reals pagats per l'autoritat en concepte d'operació.			X	
95	N11.1. b) S'imputen costos dels serveis relatius a la preparació i execució d'una operació prestats per una autoritat pública quan ella mateixa sigui la beneficiària i estigui executant una operació per compte propi sense recórrer a prestadors de serveis externs?.			X	
96	- En cas afirmatiu (N11.3) es tracta de costos addicionals i relacionats amb les despeses realment i directament abonats a càrrec de l'operació cofinançada.			X	
En relació amb el Títol III de la Norma d'el·ligibilitat en relació amb els Instruments Financers, es verifica en el checklist propi dels IIF					
En relació amb el Títol IV de la Norma d'el·ligibilitat en relació amb la CTE, no és d'aplicació en el marc del PO FEDER Catalunya 2014-2020					
Verificacions addicionals d'el·ligibilitat en relació amb el marc de selecció: Pla sectorial, convocatòria, conveni, encàrrec de gestió, encomana?					
Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
97	Si és el cas s'han realitzat i justificat les despeses d'acord a la Ordre de base i la convocatòria d'ajuda, el conveni, l'encàrrec de gestió, l'encomana? S'han respectat les tipologies de despeses i les activitats subvencionables, així com també l'objecte i la finalitat per la qual es va atorgar la subvenció?	X			
A INFORMAR A SIFECAT					
Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
S2.1	Existeixen incidències/limitacions/observacions respecte de les comprovacions efectuades en matèria d'el·ligibilitat de l'operació? (cal incloure un resum de les incidències detectades en la revisió de l'el·ligibilitat de la despesa que s'ha d'afegir a SIFECAT)	X			Veure "CL Pista de auditoria"
S2.2	Comporta correcció financera?		X		

3. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - PISTA D'AUDITORIA

LLISTAT DE VERIFICACIONS					
VERIFICANT		SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
Núm.	EXISTÈNCIA D'UNA PISTA D'AUDITORIA ADEQUADA A EFECTES DE L'Art. 72 g) i 125.4 d) DEL R(UE) 1303/2013				
98	Es disposa de tota la documentació necessària sobre la despesa per realitzar una pista d'auditoria apropiada? art.125.4 d)		X		
99	En cas resposta negativa, s'ha delimitat una limitació a l'abast i s'especificat correctament?	X			Veure PA Veure CL_Contractes
100	Les despeses declarades estan documentades amb factures pagades o documents comptables de valor probatori equivalent, excepte si es tracte de formes d'ajuda conforme article 67 (OCS)	X			
101	Les despeses declarades pel beneficiari són conformes a les normes comunitàries i nacionals.	X			
102	Està previst abonar la contribució pública al beneficiari de conformitat amb l'Art. 132 del R(UE) 1303/2013. (abans de 90 dies des de la presentació de la sol·licitud de pagament)	X			
ALTRES VERIFICACIONS					
103	Les certificacions de despesa es suporten en llistats d'operacions aprovades.	X			
104	Es disposa de llistat detallat de despeses per operació. S'ha comprovat que no s'ha certificat una mateixa factura en dues transaccions diferents de manera que impliqui una duplicitat de la transacció que suposi la superació del seu import elegible?	X			
105	Existeix suport documental adequat de les despeses declarades per a l'operació (factures originals o documents de valor probatori equivalent, contractes, nòmines, TC1, TC2 o documents equivalents?)		X		Veure PA
106	Existeixen comprovants de pagament efectiu de les despeses realitzades.		X		Veure PA
	En el cas de despeses parcialment imputades s'ha comprovat i s'ha deixat constància del motiu de la imputació parcial i del mètode de càlcul emprat? (Aquest càlcul ha de basar-se en dades objectives i verificables)	X			
108	Es disposa de registre d'entrada i sortida amb la identitat i emplaçament dels organismes que conserven la documentació.	X			
109	Es té present l'obligatorietat de conservar la documentació financera, administrativa i de seguiment del desenvolupament del projecte durant el període establert en l'Art. 140 R(UE) 1303/2013.	X			
A INFORMAR A SIFECAT					
Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
S3.1	Existeixen OBSERVACIONS/INCIDÈNCIES/LIMITACIONS A L'ABAST respecte de les comprovacions efectuades ? (cal incloure un resum de les incidències detectades que s'ha d'afegir a SIFECAT)	X			Veure PA Veure CL_Contractes
S3.2	Les incidències comporten correcció financera? (en cas afirmatiu, especificar el % i la normativa d'aplicació que el justifiqui)		X		Les minoracons es descriuen en el PA i CL_Contractes

LLISTA DE COMPROVACIÓ – CHECK-LIST DE L'OPERACIÓ		AUDIT 1		Codi Certificació:		CER-2312-PR15-011682
4. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - FINANCER						
LLISTAT DE VERIFICACIONS						
VERIFICANT		SI	NO	N/A	OBSERVACIONS	
Núm.	EXISTÈNCIA DE COMPTABILITAT SEPARADA ART. 125.4 b) del R(CE) 1303/2013					
110	S'ha comprovat que els beneficiaris que participin en l'execució de les operacions reemborsades sobre la base dels costos subvencionables en què s'hagi incorregut efectivament o bé portin un sistema de comptabilitat a part, o bé assignin un codi comptable adequat a totes les transaccions relacionades amb una operació? (article 125.4 b) del R(CE) 1303/2013)		X		Informe Provisional L'entitat declara establirà un sistema de comptabilitat separada o una codificació comptable adequada de totes les transaccions relacionades amb l'operació subvencionada i de les fonts de finançament d'acord amb el què estableix l'article 125.4 b) del Reglament (UE) núm.1303/2013. A més, s'aporta informe de la Interventora Accidental de l'Ajuntament de data 28/11/2023 on s'indica que "La despesa ha estat imputada a la partida pressupostària 50003-43205 del Pressupost de la Corporació de l'anyualitat 2022. Alhora, s'adjunta el llistat Annex II dels Pagaments realitzats el 2022 en el sí del mateix codi comptable ("Llistat P 2022" i "Llistat P 2022 exercicis tancats"), extret del programa comptable de l'Ajuntament, on consten totes les despeses imputades al programa FEDER." D'altra banda, s'ha comprovat la comptabilització de les despeses imputades mitjançant els majors comptables aportats, a excepció d'una sèrie de transaccions per a les quals no han sigut aportats els registres comptables. Aquesta incidència ocasiona correcció financera del 100% de les despeses afectades. Informe Definitiu Una vegada analitzades les al·legacions es manté la incidència pel fet que l'entitat no ha aportat els registres comptables.	
111	Es permet identificar comptablement la despesa de l'actuació cofinançada? (indicar codi comptable identificatiu de les despeses i import comptabilitzat a la data del control)		X		Codi Comptable: partida pressupostària 50003-43205 <u>Import comptabilitzat a 30/12/2023:</u> no consta	
112	Es permet identificar comptablement els ingressos FEDER per l'actuació cofinançada? (indicar codi comptable identificatiu dels ingressos FEDER i import comptabilitzat a la data del control)		X		Informe Provisional No es disposa del codi comptable identificatiu dels ingressos FEDER i l'import comptabilitzat a 31/12/2023. Informe Definitiu Una vegada analitzades les al·legacions es manté la incidència pel fet que l'entitat no ha aportat els registres comptables.	
113	S'ha comunicat a la BDNS, els pagaments de les subvencions objecte de la sol·licitud? (indicar codi identificatiu donat per la BDNS)	X			S'ha comunicat la convocatòria, però no el pagament per que no s'ha produït, ja que es tracta de la primera certificació de despesa. Pel que fa a la BDNS la referència és 410201 i la data de registre: 27/07/2018.	
114	Respecte les verificacions en concurrència d'ajudes, els comptes de l'entitat auditats coincideixen amb les fonts de finançament declarades en la seva sol·licitud per a la incorporació al PO?	X			S'aporta certificat de concurrència d'ajudes signat per la interventora de l'Ajuntament de Igualada de data 06/02/2024 on declara que ha rebut una Subvenció per part de la Diputació de Barcelona. Els imports recollits en el excel aportats són els següents: - Cost total pressupostat de l'operació 2.171.786,10 € - Cost total pressupostat subvencionable 1.715.274,33 € (S/SIFECAT 1.794.864,54 €) - Cost pressupostat no subvencionable (IVA) 385.345,72 € - AJUT FEDER (50%) 857.637,17 € - FONS PROPIS 531.432,39 € - Diputació de Barcelona 445.940,09 € S'aporta un excel on s'ha pogut comprovar que el percentatge màxim d'imputació a FEDER és del 50%, sent l'import total imputat inferior a l'indicat anteriorment. Aquesta circumstància s'ha pogut comprovar en SIFECAT. Sobre la base de l'anterior és comprova que no existeix sobrefinanciació entre els ajudes atorgades.	
115	En el cas de concurrència d'ajudes, aquestes són compatibles i no superen l'import del cost en cada justificant de despesa?	X			Veure verificant anterior	
116	En el cas de presentar factures no electròniques, els justificants originals presentats es marquen amb una estampilla, indicant en la mateixa el Programa Operatiu que ho cofinança, el percentatge de cofinançament comunitari i si l'import del justificant s'imputa total o parcialment (ajudes Art. 73 Rgt.. LGS, RD 887/2006)?			X	Factures en format electronic	

117	Es considera un projecte generador d'ingressos d'acord amb l'article 61 del RDC? (Indicar si hi ha declaració responsable conforme no és generador d'ingressos o documentació acreditativa)		X		L'operació no preveu la generació d'ingressos, tal i com ja es va declarar en la sol·licitud, en què es va presentar el document normalitzat "Annex 5_plantilla calcul PGI 201420_igualada.xlsm".
118	En el cas d'un PGI, es tracta d'un projecte indentificat a l'inici de la programació?			X	
119	En cas de resposta afirmativa: a) S'aplica el % resultant del funding gap? b) És un projecte que no permet quantificació inicial de l'ingrés net en el moment de la sol·licitud i s'ha definit el sistema d'explotació?			X	
120	Si la resposta de b) és "Sí", cal analitzar si es genera ingrés net. Si és el cas, caldrà regularitzar-lo al tancament de l'operació.			X	

A INFORMAR A SIFECAT

Núm.	P	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
S4.1	Existeixen incidències/limitacions/observacions respecte de les comprovacions efectuades en relació a la normativa en matèria de comptabilitat separada, de concurrència d'ajudes i projectes generadors d'ingressos? (En cas de respondre que SI caldrà en observacions posar el text de la incidència i el % de correcció proposat a tota la despesa proposada a certificar)	X			Informe Provisional 1) S'ha comprovat la comptabilització de les despeses imputades mitjançant els majors comptables aportats, a excepció d'una sèrie de transaccions per a les quals no han sigut aportats els registres comptables. Aquesta incidència ocasiona correcció financera del 100% de les despeses afectades. 2) No es disposa del codi comptable identificatiu dels ingressos FEDER i l'import comptabilitzat a 31/12/2023. Informe Definitiu Una vegada analitzades les al·legacions es manté la incidència pel fet que l'entitat no ha aportat els registres comptables.
S4.2	Comporta correcció financera?		X		Les minoracons es descriuen en el PA

5. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - AJUTS D'ESTAT

LLISTAT DE VERIFICACIONS				
VERIFICANT	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
115 En el moment de selecció de l'operació FEDER, s'ha considerat ajut d'estat? Cal revisar l'informe de la Unitat d'Ajuts d'Estat en el moment de la selecció dels projectes.		X		
116 S'ha requerit el formulari d'autoavaluació inicial?			X	
117 En el cas que la resposta anterior sigui afirmativa, s'ha finalitzat el projecte per poder comprovar el compliment del formulari? Si la resposta és "SÍ" cal sol·licitar informació al beneficiari per comprovar que es mantenen les condicions inicials de la fase de selecció.			X	
118 Si és ajut d'Estat, s'han complert amb els requisits i supòsits bàsics que van servir de base en la selecció de l'operació, conforme a les conclusions de l'agent validador VEH-ARMC i les verificacions d'article 125.3? (VALIDACIÓ SIFECAT)			X	
119 En cas afirmatiu, es considera que és un ajut de mínimis (indicació a les bases reguladores i/o en l'acte d'atorgament del Reglament d'ajuts de mínimis aplicable) o se subjecta a un Reglament d'Exempció per Categories (Comunicació a la Comissió Europea per obtenció del registre de la SA) o bé s'ha compatibilitzat l'ajut mitjançant l'autorització prèvia (obtenció de la Decisió de la Comissió)? (VERIFICACIÓ PROCEDIMENT COMPATIBILITZACIÓ)			X	
120 Si és ajuda de mínimis: 1) S'ha mencionat a la resolució d'atorgament que és un ajut de mínimis subjecte al Reglament de mínimis (títol complet del Reglament) i s'ha comunicat al beneficiari l'import exacte d'ajut? 2) en el moment de la concessió de l'ajut el beneficiari va acreditar, mitjançant declaració responsable i/o comprovació al registre BDNS que l'empresa sol·licitant (o, en el seu cas, el grup al que pertany d'acord amb el concepte d'única empresa) no superava el llindar màxim d'ajut de mínimis permès? (COMPROVACIÓ APLICACIÓ DE MÍNIMIS)			X	
121 Si és ajut d'Estat subjecte a algun Reglament d'Exempció per categories: s'han complert les disposicions comunes aplicables a tot tipus de mesures (efecte incentivador, transparència, publicació, acumulació) i les disposicions específiques per als diferents tipus d'ajuts (import, intensitat, costos subvencionables) així com la resta de previsions aplicables (dimensió de l'empresa...) (COMPROVACIÓ AJUT EXEMPT DE NOTIFICAR)			X	
122 Si és ajut d'estat subjecte al règim de notificació prèvia, s'han complert les condicions establertes en l'ajut autoritzat?			X	

A INFORMAR A SIFECAT

Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
SS.1	Existeixen incidències/limitacions/observacions respecte de les comprovacions efectuades en relació a la normativa en matèria d'ajuts d'estat? (cal incloure el resum de les incidències detectades que s'ha d'incloure a SIFECAT)		X		
SS.2	Comporta correcció financera?			X	

6. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - MESURES ANTIFRAU

		LLISTAT DE VERIFICACIONS			OBSERVACIONS
Núm.	VERIFICANT	SI	NO	N/A	
123	Existeix constància d'aplicació de mesures antifrau per part del BENEFICIARI, efectives i proporcionals, tenint en compte els riscos detectats?		X		Informe Provisional No consta a l'expedient les Declaracions d'absència de conflicte d'Interés de les persones implicades en el procediment de contractació per a tots els contractes (veure CL Contractes i CL menors). Informe Definitiu Amb la documentació aportada en al·legacions es manté la incidència pel fet que continuen faltant les DACIs de diversos contractes. Veure excel·lent "resposta al·legacions"
124	S'ha evaluat el risc de frau de l'organisme implicat o de l'operació? En cas afirmatiu, el valor en què es quantifica és tolerable o inferior?	X			S'aporta certificat de concurrència d'ajudes signat per la interventora de l'Ajuntament de Igualada de data 06/02/2024 on declara que ha rebut una Subvenció per part de la Diputació de Barcelona. Els imports recollits en el excel·lent aportats són els següents: - Cost total pressupostat de l'operació 2.171.786,10€ - Cost total pressupostat subvencionable 1.715.274,33€ (S/SIFECAT 1.794.864,54 €) - Cost pressupostat no subvencionable (IVA) 385.345,72€ - AJUT FEDER (50%) 857.637,17€ - FONS PROPIS 531.432,39 € - Diputació de Barcelona 445.940,09€ S'aporta un excel·lent on s'ha pogut comprovar que el percentatge màxim d'imputació a FEDER és del 50%, sent l'import total imputat inferior a l'indicat anteriorment. Aquesta circumstància s'ha pogut comprovar en SIFECAT. Sobre la base de l'anterior és comprova que no existeix sobrefinanciació entre els ajudes atorgades.
125	S'han seguit per part de l'OI les recomanacions incloses en la Nota Guia de la Comissió, sobre l'avaluació del risc de frau i les mesures anti-frau efectives i proporcionals, període de programació 2014-2020, relatives a conflictes d'interès i doble finançament (EGESIF_14-0021-00 de 16/06/2014)?	X			Segons el document d'Acta de la reunió celebrada en data 23 de març de 2018 entre la DGAL i la DGPECR sobre la constitució del grup de treball sobre l'autoavaluació del risc de frau.
126	En particular, s'ha tingut en compte la Nota d'informació sobre indicadors de frau per al FEDER, FSE i FC de la Comissió (COCOF 09/0003/00 - 18/02/2009)?	X			Segons el document d'Acta de la reunió celebrada en data 23 de març de 2018 entre la DGAL i la DGPECR sobre la constitució del grup de treball sobre l'autoavaluació del risc de frau.
127	Declaració de no vinculació entre Proveïdor i Beneficiari		X		Informe Provisional No s'ha tingut constància de la declaració del responsable legal de l'entitat conforme, no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària siguin menors o no i siguin d'entitats públiques o privades. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència. Existeix un model de document a presentar per esmenar aquest error a: https://municat.gencat.cat/ca/ajuts-i-subvencions/fons-europeus/feder_2014_2020/difusio-i-publicitat/ Informe Definitiu S'aporta declaració del responsable legal de l'entitat conforme, no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària on consten tots els proveïdors corresponents a les despeses imputades en la cert 2312, a excepció de OLEA FERNANDEZ, ANA. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% pel contracte afectat en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència.
128	Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI) de totes les persones implicades a l'operació		X		Informe Provisional No consta a l'expedient les Declaracions d'absència de conflicte d'Interés de les persones implicades en el procediment de contractació per a tots els contractes (veure CL Contractes i CL menors). Informe Definitiu Amb la documentació aportada en al·legacions es manté la incidència pel fet que continuen faltant les DACIs de diversos contractes. Veure excel·lent "resposta al·legacions"

A INFORMAR A SIFECAT

Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
S6.1	Existeixen incidències/limitacions/observacions respecte de les comprovacions efectuades en relació a la normativa en matèria de mesures antifrau? (cal incloure el resum de les incidències detectades que s'ha d'incloure a SIFECAT)	X			Informe Provisional *No s'ha tingut constància de la declaració del responsable legal de l'entitat conforme, no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària siguin menors o no i siguin d'entitats públiques o privades. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència. Existeix un model de document a presentar per esmenar aquest error a: https://municat.gencat.cat/ca/ajuts-i-subvencions/fons-europeus/feder_2014_2020/difusio-i-publicitat/ *No consta a l'expedient les Declaracions d'absència de conflicte d'Interés de les persones implicades en el procediment de contractació per a tots els contractes (veure CL Contractes i CL menors). Informe Definitiu * S'aporta declaració del responsable legal de l'entitat conforme, no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària on consten tots els proveïdors corresponents a les despeses imputades en la cert 2312, a excepció de OLEA FERNANDEZ, ANA. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% pel contracte afectat en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència. * Amb la documentació aportada en al·legacions es manté la incidència pel fet que continuen faltant les DACIs de diversos contractes. Veure excel·lent "resposta al·legacions"



S6.2	Comporta correcció financera?		X	Les minoracions es descriuen en el CL_Contractes
------	-------------------------------	--	---	--

7. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - IGUALTAT D'OPORTUNITATS
LLISTAT DE VERIFICACIONS

Núm.	VERIFICANT	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
127	S'han considerat criteris d'igualtat en el procés de contractació/ règim d'ajudes/conveni?	X			Consta a l'expedient el Pla Intern d'Igualtat de Gènere 2021-2024 de l'Ajuntament d'Igualada. A més, s'aporta certificat de la Secretària Acctal. de l'Ajuntament de data 28/11/2023 en el qual s'indica "Que segons figura en els documents existents en aquesta secretaria municipal al meu càrrec, l'Ajuntament d'Igualada dona compliment a l'article 42.1 del text refós de la Llei General de les persones amb discapacitat i de la seva inclusió social, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2013, de 29 de novembre, pel que fa a la quota legal del 2% de reserva de llocs de treball, en la plantilla de l'Ajuntament d'Igualada, de persones amb discapacitat en tractar-se d'una Administració de més de 50 treballadors." A més, s'aporta guia per a prevenir i actuar davant una situació d'assetjament sexual, per raó de sexe, orientació sexual, identitat i/o expressió de gènere i/o altres discriminacions a l'Ajuntament d'Igualada.
128	S'han considerat criteris d'accessibilitat en les operacions?		X		No hi ha constància en l'expedient de si s'han considerat criteris d'accessibilitat en l'operació. Se sol·licita aclariment sobre aquest tema.
129	Indicar si l'Organisme exigeix/suggereix algun tipus de mesures a favor de la igualtat d'oportunitats en el desenvolupament de les operacions.		X		No hi ha constància de si el l'Organisme exigeix/suggereix algun tipus de mesures a favor de la igualtat d'oportunitats en el desenvolupament de les operacions.
130	Indicar si existeix registre documental de les accions a favor de la igualtat d'oportunitats en relació amb les operacions.		X		No hi ha constància en l'expedient de si existeix registre documental de les accions a favor de la igualtat d'oportunitats en relació amb l'operació.
131	En general es considera que s'ha respectat la normativa comunitària, nacional i autonòmica en matèria d'igualtat d'oportunitats? Comprovar el compliment dels punts considerats en la Declaració de Responsable presentada en el marc de selecció de l'operació.	X			D'acord amb la declaració que s'adjunta a la sol·licitud de la subvenció. La comprovació d'aquest punt es farà a la verificació sobre terreny.

A INFORMAR A SIFECAT

Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
S7.1	Existeixen incidències/limitacions/observacions respecte de les comprovacions efectuades en relació a la normativa en matèria de no discriminació i igualtat d'oportunitats? (cal incloure el resum de les incidències detectades que s'ha d'incloure a SIFECAT)		X		
S7.2	Comporta correcció financera?			X	

8. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - COMUNICACIÓ
LLISTAT DE VERIFICACIONS

VERIFICANT		SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
Núm.	COMPLIMENT DELS ARTS. 115, 116 i 117 del R(CE) 1303/2013				
132	S'ha informat als Beneficiaris que l'acceptació del finançament implica l'acceptació de la seva inclusió en una llista de beneficiaris que es farà pública?	X			
133	En totes les mesures d'informació i comunicació que el beneficiari hagi dut a terme, s'ha reconegut el suport del FEDER a l'operació mitjançant l'emblema de la UE, la referència a la UE i al FEDER? Revisar les mesures d'informació i comunicació següents:	X			A la documentació de l'operació es fa referència al cofinançament FEDER
134	Enumerar les mesures d'informació i comunicació realitzades:	X			Publicacions en xarxes socials Publicació en la web de l'Ajuntament d'Igualada: https://www.igualada.cat/ca/noticies/fons-feder-per-al-centre-dacolida-turistica-de-cal-maco
135	El beneficiari s'ha assegurat que les parts que intervenen a l'operació han estat informades del cofinançament europeu de la mateixa?	X			
136	Durant l'execució de l'operació, el Beneficiari ha informat del cofinançament del FEDER fent una breu descripció al seu web de l'operació cofinançada? * <i>Especificar informació (link, imatge, document adjunt, etc)</i>	X			Publicació en la web de l'Ajuntament d'Igualada: https://www.igualada.cat/ca/noticies/fons-feder-per-al-centre-dacolida-turistica-de-cal-maco
137	En compliment de l'article 4.3 del R(UE) 821/2014, l'emblema de la UE i la referència a la UE són visibles en arribar al web?	X			
138	L'emblema de la UE col·locat al web, compleix amb els requeriments establerts en l'article 4.4 i 4.5 del R(UE) 821/2014? (Nom sense abreviar, tipus de lletra, no ús de cursiva, color de l'emblema...)	X			
139	El Beneficiari controla el compliment de les obligacions en matèria d'informació i comunicació (informa del cofinançament mitjançant al·lusions en el material didàctic, banderes en els centres, plaques en la seva seu, tanques en les obres, publicacions, etc.) i queda constància física d'aquest control (informes, fotos).	X			
140	Verificar que es fa referència al cofinançament del Fons Europeu de Desenvolupament Regional en:				
	- Sol·licituds d'aprovació de projectes.	X			
	- Publicacions en Butlletins Oficials.	X			
	- Documentació de l'expedient de contractació (Ex.: PCAP, contracte, notificacions, etc.)	X			Informes de necessitat
	- Ordre concessió ajudes.	X			
	P	X			

A INFORMAR A SIFECAT

Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
S8.1	Existeixen incidències/limitacions/observacions respecte de les comprovacions efectuades en relació a la normativa en matèria de publicitat i de comunicació? (cal incloure el resum de les incidències detectades que s'ha d'incloure a SIFECAT)		X		
S8.2	Comporta correcció financera?			X	

9. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - MEDI AMBIENT

LLISTAT DE VERIFICACIONS					
Núm.	VERIFICANT	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
141	Cal veure l'informe de l'Autoritat Ambiental en fase de selecció. En cas d'existència de recomanacions caldrà garantir el seu compliment.		X		
142	En cas de Sí a la primera pregunta, està documentada la Sol·licitud d'inici del procediment d'avaluació d'impacte ambiental?			X	
143	En cas de Sí a la primera pregunta, està documentada la Sol·licitud per a la determinació de submissió o no a avaluació d'impacte ambiental?			X	
144	En cas de NO a les preguntes 2 o 3, està documentada la NO afecció directa o indirecta als espais de la Xarxa Natura 2000, segons pronunciament de l'òrgan ambiental competent? i / o està documentada la resolució de l'òrgan ambiental competent de NO necessitat de submissió a avaluació d'impacte ambiental?			X	
145	En cas que de la tramitació ambiental del projecte s'hagin derivat condicions de disseny i/o d'execució, o les que se hagin explicitat en la DIA, o en la Autorització Ambiental Integrat o documents anàlegs; han estat incorporades dites condicions al projecte finalment aprovat i es reflecteixen en les disposicions pressupostàries necessàries per a la execució del projecte?			X	
146	Es compleixen la resta de les normes mediambientals nacionals i comunitàries?	X			
147	Es compleixen les normes mediambientals nacionals i comunitàries sobre el desenvolupament sostenible?	X			

A INFORMAR A SIFECAT

Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
S9.1	Existeixen incidències/limitacions/observacions respecte de les comprovacions efectuades en relació a la normativa mediambiental? (cal incloure el resum de les incidències detectades que s'ha d'incloure a SIFECAT)		X		
S9.2	Comporta correcció financera?			X	

10. LLISTAT DE COMPROVACIÓ - INDICADORS

LLISTAT DE VERIFICACIONS					
Núm.	VERIFICANT	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
148	La pista d'auditoria permet que les dades en relació amb els indicadors de realització per l'operació es reconciliïn amb els objectius, les dades presentades i el resultat del programa, de conformitat amb l'art. 25, ap. 1, Lletre i), del Reglament Delegat (UE) n°480/2014. (Indicar si els indicadors s'han programat adequadament, d'acord amb la versió vigent del document oficial (PO FEDER 2014-2020) en el moment de la programació de l'operació)	X			L'entitat aporta informe tècnic sobre l'execució dels indicadors de productivitat de les operacions cofinancades amb FEDER (PO FEDER Catalunya 2014-2020) a 31/12/2023. Indicador de Productivitat: CO06- Augment del nombre de visites previstes a llocs que pertanyen al patrimoni cultural i natural i atraccions subvencionades. Valor executat: 7.877
149	Les dades relatives als indicadors i els valors objectius a nivell de la prioritat d'inversió, prioritat o programa són oportuns, complets i fiables?			X	
150	Data de la fitxa d'indicadors de productivitat verificada	X			15/01/2024
151	El valor de l'indicador de productivitat, s'ha pogut verificar i/o està ben justificat?	X			
152	L'indicador de productivitat computa en el marc de rendiment?	X			En el cas de l'indicador CO09 si computa en el marc de rendiment.
153	L'indicador de resultats s'ha informat correctament segons l'objectiu específic al qual pertany l'operació?			X	

A INFORMAR A SIFECAT

Núm.	PREGUNTA	SI	NO	N/A	OBSERVACIONS
S10.1	Existeixen incidències/limitacions/observacions respecte de les comprovacions efectuades en relació amb els indicadors de l'operació? (cal incloure el resum de les incidències detectades que s'ha d'incloure a SIFECAT)		X		
S10.2	Comporta correcció financera?			X	