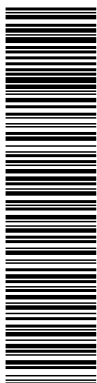


DOCUMENTO INFORME INTERVENCIÓN: INF IG/2023 CTROL. FINANCIERO CONVOCATORIA SUBV. MATERIAL ESCOLAR PARA INFANTIL, PRIMARIA Y SECUNDARIA CURSO 2020/2021	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: T5V41-HW6NK-9GZB2 Fecha de emisión: 25 de Mayo de 2023 a las 14:11:01 Página 1 de 7	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Técnico Fiscalización del Ayuntamiento de Valladolid. Firmado 22/03/2023 13:31 2.- Interventor General del Ayuntamiento de Valladolid. Firmado 22/03/2023 14:31	ESTADO FIRMADO 22/03/2023 14:31



Ayuntamiento de Valladolid
Intervención General

INFORME DE CONTROL FINANCIERO SOBRE LA CONVOCATORIA DE SUBVENCIONES DE MATERIAL ESCOLAR PARA LOS ALUMNOS DE INFANTIL, PRIMARIA Y SECUNDARIA PARA EL CURSO EL AÑO 2020/2021.

A propósito de las competencias que se le atribuyen a la Intervención General del Ayuntamiento de Valladolid sobre el control financiero de la actividad económico – financiera del Sector Público, en base a lo dispuesto en el artículo 3.5 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local y en base a lo dispuesto en el Plan Anual de Control Financiero de 2022 de este Ayuntamiento se emite el siguiente **INFORME** conforme a lo que a continuación se detalla:

1. Ámbito objetivo.

La convocatoria que es objeto de control financiero es la concesión de las subvenciones de material escolar para los alumnos de infantil, primaria y secundaria para el curso el año 2020/2021, con un crédito total asignado de 60.000,00€ y una ampliación de 40.000,00 € (Decreto 5124/2020, de 10 de agosto), todo ello con cargo a la partida 06.3261.489 del presupuesto municipal de 2020.

2. Aspectos susceptibles de control

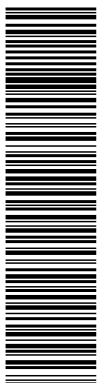
Se toma como base para el análisis, los aspectos y objetivos que se han recogido expresamente en el Plan Anual de Control Financiero del Ayuntamiento de Valladolid para el año 2022:

- 2.1. Revisión de los procedimientos de concesión y gestión aplicados por la entidad concedente, con el fin de verificar su adecuación a las normas aplicables sobre procedimientos.
- 2.2. Revisión de la aplicación y justificación de la subvención, realizada por el beneficiario, con el fin de verificar el cumplimiento de las obligaciones adquiridas con su percepción.
- 2.3. Verificar el cumplimiento de los principios de eficacia, eficiencia y economía.

A continuación, se pasa a analizar cada uno de los aspectos expuestos anteriormente:

Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1282260 T5V41-HW6NK-9GZB2 AF1F8658D2B40D080E94F837B8A9B62465F939) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificar/Documentos.do

DOCUMENTO INFORME INTERVENCIÓN: INF IG/2023 CTROL. FINANCIERO CONVOCATORIA SUBV. MATERIAL ESCOLAR PARA INFANTIL, PRIMARIA Y SECUNDARIA CURSO 2020/2021	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: T5V41-HW6NK-9GZB2 Fecha de emisión: 25 de Mayo de 2023 a las 14:11:01 Página 2 de 7	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Técnico Fiscalización del Ayuntamiento de Valladolid. Firmado 22/03/2023 13:31 2.- Interventor General del Ayuntamiento de Valladolid. Firmado 22/03/2023 14:31	ESTADO FIRMADO 22/03/2023 14:31



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1262260 T5V41-HW6NK-9GZB2 AF1F8658D2BA0D080E94F837B8A9B62465F939) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificarDocumentos.do

2.1. Revisión de los procedimientos de concesión y gestión aplicados por la entidad concedente, con el fin de verificar su adecuación a las normas aplicables sobre procedimientos.

Elemento analizado: Cumplimiento del procedimiento de concesión

1. Contenido: El procedimiento de concesión de subvenciones es el de concurrencia competitiva.

Además, la subvención estaba prevista en el Plan Anual Operativo de Subvenciones 2020 y en el Plan Estratégico de Subvenciones del Ayuntamiento de Valladolid 2020 – 2022, en la misma cuantía a la reflejada en la convocatoria.

Realizada consulta en la BDNS, consta registrada la subvención y todos sus pagos con código 508767.

2. Conclusiones del análisis: el procedimiento utilizado para la concesión de la subvención es correcto.

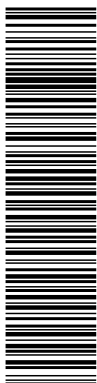
2.2 Revisión de la aplicación y justificación de la subvención, realizada por el beneficiario, con el fin de verificar el cumplimiento de las obligaciones adquiridas con su percepción.

Elemento analizado: Plazo y forma de presentación de la justificación

1. Contenido:

- Presentación de la justificación. Tal y como se establece en la cláusula G de la convocatoria se establece expresamente que *“El plazo de presentación de solicitudes será de 15 días hábiles, a contar desde la publicación de esta convocatoria en el Boletín Oficial de la Provincia de Valladolid, tanto para Educación Infantil, Educación Primaria como para Educación Secundaria Obligatoria”*. La publicación de la convocatoria en el BOP se realizó el

DOCUMENTO INFORME INTERVENCIÓN: INF IG/2023 CTROL. FINANCIERO CONVOCATORIA SUBV. MATERIAL ESCOLAR PARA INFANTIL, PRIMARIA Y SECUNDARIA CURSO 2020/2021	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: T5V41-HW6NK-9GZB2 Fecha de emisión: 25 de Mayo de 2023 a las 14:11:01 Página 3 de 7	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Técnico Fiscalización del Ayuntamiento de Valladolid. Firmado 22/03/2023 13:31 2.- Interventor General del Ayuntamiento de Valladolid. Firmado 22/03/2023 14:31	ESTADO FIRMADO 22/03/2023 14:31



Ayuntamiento de Valladolid
Intervención General

23 de junio de 2020, finalizando el plazo de presentación de solicitudes el 14 de julio de 2020.

- Forma de la justificación: el apartado L de la convocatoria establece la forma de llevar a cabo la justificación de la subvención, mediante la presentación del anexo II y adjuntándoles las facturas correspondientes por importe de la ayuda concedida o superior, que deberá ser expedida por librería y/o papelería local.

De la muestra realizada de los 128 analizados, 7 superan el límite de los ingresos de la unidad familiar previstos en la convocatoria, 29 de ellos no han presentado facturas y, finalmente, 22 no han justificado la totalidad del importe de la cuantía concedida. Comunicada esta situación al Servicio de Educación del Área de Educación, Infancia, Juventud e Igualdad del Ayuntamiento de Valladolid y 70 expedientes que estaban correctos.

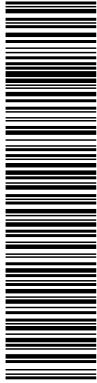
Este resultado se comunicó al citado Servicio, precediéndose a revisar ya no solo los expedientes elegidos en el muestreo realizado sino la totalidad de ellos. Así, mediante decreto de trámite, de fecha 15 de julio de 2022, se acordó requerir a 507 beneficiarios, de conformidad con lo previsto en el artículo 70.3 del RD 88/2006 de 21 de julio por el que se aprueba el Reglamento de la Ley 38/2003 de 17 de noviembre, General de Subvenciones, para que en el plazo improrrogable de 15 días hábiles, contados a partir del siguiente al de la recepción del presente requerimiento, que aportasen de acuerdo con las condiciones fijadas en la convocatoria las facturas justificativas de la cantidad recibida en concepto de subvención

2. Conclusiones del análisis realizado: las solicitudes fueron presentadas en el plazo establecido mientras que la forma y plazo de justificación no han sido correctas.

Régimen de pagos

En la cláusula c) de la convocatoria se recoge el régimen de pagos, se procedió a anticipar el 100 % del importe de la subvención concedida.

Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1282260 T5V41-HW6NK-9GZB2 AF1F8658D2BA0D080E94F837B8A9B62465F939) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificar/Documentos.do



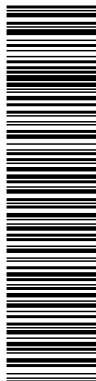
Desde esta Intervención se recomienda que en convocatorias futuras no se proceda al libramiento, en concepto de anticipo, del 100 % del importe de la subvención concedida, puesto que en caso de reintegro total o parcial de la subvención puede suponer dificultades económicas para hacer efectivo el reintegro del importe más los intereses.

Reintegros

Consta en el expediente Decreto 415/2023, de 19 de enero, por el que acuerda la resolución de los expedientes de reintegro de subvenciones concedidas para la adquisición de material escolar para el curso 20-21, por incumplimiento justificación de la subvención mediante facturas:

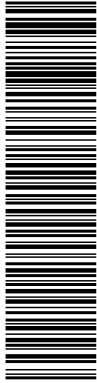
Nº	DNI OCULTO	NOMBRE Y APELLIDOS PADRE O MADRE (Solicitantes de la ayuda)	IMPORTE a reintegrar	Intereses de demora	TOTAL
1	****3303*	ALBA HERNANDEZ, HELEN VANESSA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
2	***3170**	ANTON FERNANDEZ, GISELA	13,34 €	0,89 €	14,23 €
3	***6928**	BADDA EL HOUADDA, MOHAMED	120,00 €	8,03 €	128,03 €
4	***2115**	BERMEJO SANCHEZ, NATALIA	120,00 €	8,03 €	128,03 €
5	***0683**	BORJA ESCUDERO, MARIA DEL CARMEN	60,00 €	4,01 €	64,01 €
6	****1749*	BOUGALLA, FATIMA EZZAHRA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
7	****3502*	CALIN , MARIUS	120,00 €	8,03 €	128,03 €
8	***4443**	CASTRO CASTRO, ALDALIZA	120,00 €	8,03 €	128,03 €
9	***7961**	CONCHADO GABARRE, MARIA JOSE	180,00 €	12,04 €	192,04 €
10	***0628**	CONCHADO GABARRES, BEGOÑA	120,00 €	8,03 €	128,03 €
11	****9020*	CORDERO PORTORREAL, ILIANA VANESSA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
12	***6888**	DE LA RUA FIGUEROE, ROBERTO	180,00 €	12,04 €	192,04 €
13	***7524**	DEL VAL RUBIO, JESICA	120,00 €	8,03 €	128,03 €
14	****1805*	EL AYSSAOUI, SAID	180,00 €	12,04 €	192,04 €
15	****6684*	EL OMRI, NADIA	120,00 €	8,03 €	128,03 €
16	***4036**	ESCOBAR TORRICO, ESTELA INES	180,00 €	12,04 €	192,04 €
17	***0423**	ESCUDEO JIMENEZ, ESPERANZA	32,85 €	2,20 €	35,05 €
18	****5514*	ET TALHA, LAILA	22,83 €	1,53 €	24,36 €
19	****7011*	EZZANARI, OTMANE	68,32 €	4,57 €	72,89 €

Este es una copia impresa del documento electrónico. (Ref: 1282260 T5V41-HW6NK-9GZB2 AF1F8658D2B40D080E9A4F837B8A9B62465F939) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://www10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificar/Documentos.do>



**Ayuntamiento de
Valladolid**
Intervención General

20	***0441**	FIGUERO DIAZ, KENNIS ARACELYS	60,00 €	4,01 €	64,01 €
21	****7802*	GOMIS MENDES, MARIE	180,00 €	12,04 €	192,04 €
22	****9173*	GONCALVES CASTRO, KEYLA CECILIA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
23	***0319**	GONZALEZ ALONSO, MARIA LOURDES	120,00 €	8,03 €	128,03 €
24	***0939**	GONZALEZ ORTEGA, MARIA PILAR	8,30 €	0,56 €	8,86 €
25	***5746**	HERNANDEZ FERNANDEZ, BRENDA	120,00 €	8,03 €	128,03 €
26	***6012**	JIMENEZ DUAL , AROA	120,00 €	8,03 €	128,03 €
27	***6886**	JIMENEZ MONTERO, MATILDE	60,00 €	4,01 €	64,01 €
28	****8787*	KAPANADZE, TINATIN	60,00 €	4,01 €	64,01 €
29	****6706*	KHOUCHLAA, TOUFIQ	60,00 €	4,01 €	64,01 €
30	****8201*	KOTLUIENKO, SVITLAVA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
31	***8168**	LAFKIH EL KHATTABI, MERYEM	7,90 €	0,53 €	8,43 €
32	****0086*	LAMKOUN, WAFAA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
33	***4354**	LAUREANO ORTIZ, LICELOT	120,00 €	8,03 €	128,03 €
34	***8143**	LEBRON RAMIREZ, JOSEFIN	120,00 €	8,03 €	128,03 €
35	****5549*	LIRANZO DURAN, MARIA JANNELY	60,00 €	4,01 €	64,01 €
36	***9320**	LOPEZ ESPINILLA, BEATRIZ	120,00 €	8,03 €	128,03 €
37	***7907**	LOZANO BARCIELA , JENNIFER	240,00 €	16,05 €	256,05 €
38	****9454*	MAJAIT, SAID	60,00 €	4,01 €	64,01 €
39	****9860*	MAKNOUN, JAMAL	120,00 €	8,03 €	128,03 €
40	****6612*	MANGUE MAKINA , LOURDES NCHAMA	120,00 €	8,03 €	128,03 €
41	****7217*	MARTINEZ ARAQUE, BIURICA LISBETH	60,00 €	4,01 €	64,01 €
42	***5007**	MELGAR GONZALEZ, ESTHER	120,00 €	8,03 €	128,03 €
43	****3176*	MENDOZA BANEGAS, VIVY IRINEA	14,32 €	0,96 €	15,28 €
44	***2633**	MERCHAN HIDALGO, JUNNE NICOLE	60,00 €	4,01 €	64,01 €
45	***4128**	ORTIZ FAÑAS, YESSICA FERNANDA	180,00 €	12,04 €	192,04 €
46	***5185**	QUEIPO DE LLANO DIEZ , VANESSA	42,30 €	2,83 €	45,13 €
47	****4081*	REZINE, HANANE	180,00 €	12,04 €	192,04 €
48	***4515**	ROBLES AMPARO, MARIA ALTAGRACIA	79,00 €	5,28 €	84,28 €
49	***8723**	RODRIGUES PERIM, KAMILA	240,00 €	16,05 €	256,05 €
50	***3899**	ROSARIO RODRIGUEZ, JOANNY MARIA	180,00 €	12,04 €	192,04 €
51	***7223**	RUIZ ROSINO, TAMARA	74,16 €	4,96 €	79,12 €
52	****6754*	SALCEDO DE INFANTE, YURY LUISA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
53	****8866*	SANCHEZ PEGUERO, PATRICIA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
54	***6325**	SEMPERE RAMON, DESIREE	60,00 €	4,01 €	64,01 €



Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1262260 T5V41-HW6NK-9GZB2 AF1F8658D2B40D080E9A4F837B8A9B62465F939) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: https://www10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificar/Documentos.do

55	***1070**	SERRANO GALICIA, FERNANDO TEODULO	120,00 €	8,03 €	128,03 €
56	****6174*	SIACI, MENUAR	30,60 €	2,05 €	32,65 €
57	***5228**	SOTO COBO, ELISABET	60,00 €	4,01 €	64,01 €
58	****7781*	TENIA DE GUTIERREZ, YAZANKY THAMAIMA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
59	***0858**	TOAPANTA SANCHEZ, LILIANA VANESSA	60,00 €	4,01 €	64,01 €
60	***3919**	TORRES TORRES, PATRICIO	180,00 €	12,04 €	192,04 €
61	***8140**	TORRICO CAMACHO, FELISA	6,44 €	0,43 €	6,87 €
62	****5595*	UDDIN, BAHAR	180,00 €	12,04 €	192,04 €
63	****2825*	VELAZQUEZ GONZALEZ, MARISABEL DE NAZARETH	120,00 €	8,03 €	128,03 €

Por todo ello, el importe total de las ayudas a reintegran en vía ejecutiva, al no haber cumplido la obligación de reintegrar en periodo voluntario, asciende a **6.100,36 € y 408,04 €**, en intereses de demora.

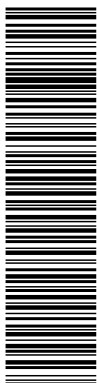
También en el referido Decreto, se incluye nueve beneficiarios que están pendientes de reintegrar en periodo voluntario, que son los que a continuación se detallan:

Nº	DNI OCULTO	NOMBRE Y APELLIDOS PADRE O MADRE (SOLICITANTES DE LA AYUDA)	IMPORTE A REINTEGRAR	INTERESES DE DEMORA	TOTAL
1	****7249	AIT BAALI, MARIA	65,00 €	4,35 €	69,35 €
2	****9182*	ALDANA LOPEZ, GUILLERMO JOSE	34,43 €	2,30 €	36,73 €
3	***1759**	BARRERO DURAN , PATRICIA	12,55 €	0,84 €	13,39 €
4	***8706**	BELATTAR GADY, BOUCHAIB	30,55 €	2,04 €	32,59 €
5	****5639*	DRIOUICH, HANANE	25,48 €	1,70 €	27,18 €
6	****5597*	DURAN MEDINA, JULIANNY KARLY	39,06 €	2,61 €	41,67 €
7	***3619**	ELHOUARY EDDAMNNI, BRAHIM	31,36 €	2,10 €	33,46 €
8	***4522**	GUTIERREZ OLFOS , LAURA	14,47 €	0,97 €	15,44 €
9	***7661**	SANCHEZ FONTECHA, MARIA	10,54 €	0,70 €	11,24 €

A día de la fecha del presente informe, desde el Servicio de Educación nos comunican que los nueve beneficiarios requeridos y que se detallan en la tabla superior han reintegrado las cantidades expuestas anteriormente en periodo voluntario.

CONCLUSIONES

DOCUMENTO INFORME INTERVENCIÓN: INF IG/2023 CTROL. FINANCIERO CONVOCATORIA SUBV. MATERIAL ESCOLAR PARA INFANTIL, PRIMARIA Y SECUNDARIA CURSO 2020/2021	IDENTIFICADORES	
OTROS DATOS Código para validación: T5V41-HW6NK-9GZB2 Fecha de emisión: 25 de Mayo de 2023 a las 14:11:01 Página 7 de 7	FIRMAS El documento ha sido firmado o aprobado por : 1.- Técnico Fiscalización del Ayuntamiento de Valladolid. Firmado 22/03/2023 13:31 2.- Interventor General del Ayuntamiento de Valladolid. Firmado 22/03/2023 14:31	ESTADO FIRMADO 22/03/2023 14:31



Ayuntamiento de Valladolid
Intervención General

Finalizado el control sobre el expediente que es objeto de este informe, se concluye que se han cumplido las previsiones legales vigentes al haberse requerido el reintegro de la subvención a los beneficiarios que no justificaron la misma correctamente, pero se realizan las siguientes recomendaciones:

- Se recomienda que no se anticipe el 100 % del importe de la subvención concedida, ya que en caso de reintegro pueden producirse dificultades no sólo para la devolución de la cantidad principal sino de los intereses de demora correspondientes.
- Que se incorpore a próximas convocatorias otro requisito más claro sobre el cómputo de los ingresos anuales de la unidad familiar.
- Que, una vez finalizado el plazo para presentar la documentación acreditativa de la justificación de la subvención concedida, se inicien los expedientes de reintegro de los beneficiarios que no hayan justificado correctamente.
- En las próximas convocatorias y antes de cerrar el expediente de concesión de las referidas subvenciones, se deberá elaborar por parte del gestor tramitador del expediente un informe en el que se analice el cumplimiento de los principios de eficacia, eficiencia y economía del gasto público.

Valladolid, a la fecha de la firma electrónica.
LA TÉCNICO DE INTERVENCIÓN,
Carolina Talegón Lorenzo

CONFORME,
EL INTERVENTOR,
Rafael Salgado Gimeno.

Este es una copia impresa del documento electrónico (Ref: T5V41-HW6NK-9GZB2 AF1F8658D2B40D080E9A4F837B8A9B62465F939) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web: <https://www10.ava.es/portal/Ciudadano/portal/verificarDocumentos.do>



ASUNTO: Informe sobre el control financiero de las subvenciones que fueron incluidas en el Plan Anual del Control Financiero 2022

PLENO EN FUNCIONES DEL AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID

Sesión ordinaria del día 6 de junio de 2023

El Ayuntamiento Pleno en funciones quedó enterado.

EL SECRETARIO GENERAL DEL PLENO,

Jesús Mozo Amo
(firmado electrónicamente)

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE

Firmado por:
JESUS
MOZO AMO
Fecha Firma: 07/06/2023 11:39

Fecha Copia: 20/06/2023 12:00

Código seguro de verificación(CSV): 8f0a3e35f7fa39047722791013400f6c6439e4dc
Permite la verificación de la integridad del documento visualmente en <https://www.valladolid.gob.es/verificacion-documentos>
