

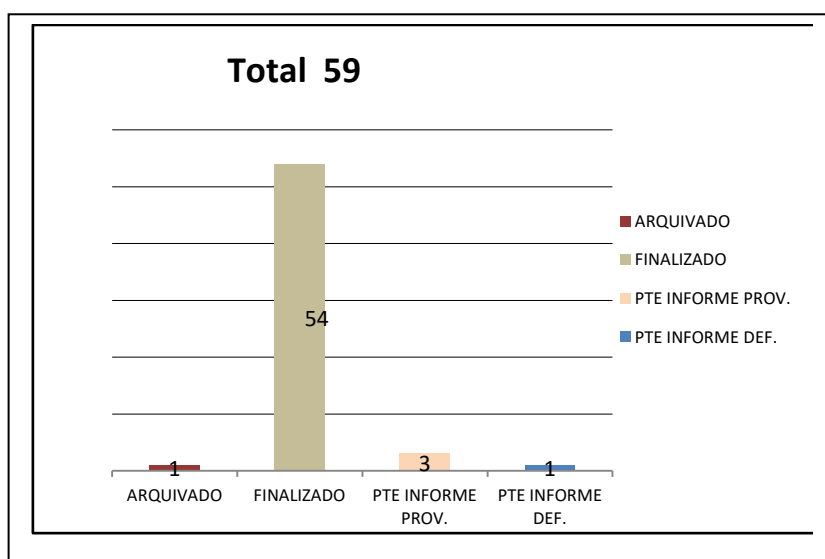


EXPEDIENTE DE SUBTEL: 2024000033547

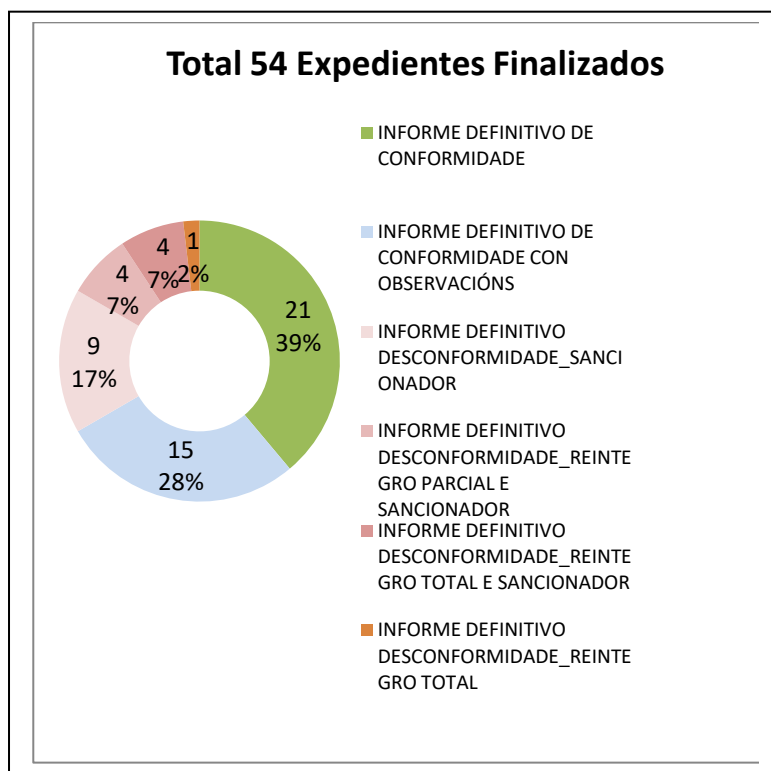
ASUNTO : ESTADO DE EXECUCIÓN DO PLAN 2024 DE CONTROL FINANCEIRO DE SUBVENCÍONS.

1-. EXPEDIENTES DE CONTROL FINANCEIRO PA-PO E PAL-POL (Procedemento Ordinario e Abreviado): SUBVENCÍONS PAGADAS no 2022

ESTADO DE EXECUCIÓN CONTROL FINANCEIRO	Nº DE EXPTES
ARQUIVADOS	1
FINALIZADOS	54
INICIADOS_PENDENTES DE INFORME PROV./DEF.	4
TOTAL	59



CARÁCTER DOS INFORMES DOS 54 EXPEDIENTES FINALIZADOS	Nº DE EXPTES
INFORME DEFINITIVO CONFORMIDADE	21
INFORME DEFINITIVO CONFORMIDADE CON OBSERVACIONES	15
INFORME DEFINITIVO DE DESCONFORMIDADE_SANCIONADOR	9
INFORME DEFINITIVO DE DESCONFORMIDADE_REINTEGRO PARCIAL E SANCIONADOR	4
INFORME DEFINITIVO DE DESCONFORMIDADE_REINTEGRO TOTAL E SANCIONADOR	4
INFORME DEFINITIVO DE DESCONFORMIDADE_REINTEGRO TOTAL	1
TOTAL	54





Do resultado dos informes definitivos con carácter de desconformidade incoáronse as correspondentes resolucións de reintegro total ou parcial e sancionadores que acadaron os seguintes importes:

Nº EXPEDIENTES	REINTEGRO TOTAL	REINTEGRO PARCIAL	SANCION MOI GRAVE	SANCION GRAVE	SANCION LEVE
18	28.242,89 €	2.181,53 €	3.409,80 €	8.056,15 €	950,00 €

2-. RESUMO CONTROL FINANCEIRO POR DELEGACIÓN DE CONCELLOS PLAN 2024

(Subvencións pagadas no 2022)

No Plan de Control Financeiro do 2024 saíron seleccionados un total de **11 expedientes** derivados dos Concellos que delegaron na Deputación o dito control de subvencións:

- Boimorto → 3 expedientes
- Cee → 3 expedientes
- Dodro → 1 expedientes
- Muxía → 1 expedientes
- Porto do Son → 3 expedientes

Os expedientes seleccionados atópanse no seguinte estado:

DELEGACIÓN CONCELLOS	Nº EXPEDIENTES
FINALIZADO	5
ARQUIVADO	2
PENDIENTES DE INFORME	4
Total general	11

O resultado dos 5 expedientes finalizados foi o seguinte:

- 1 Informe definitivo de conformidade con observacións
- 2 Informe definitivo desconformidade_sancionador
- 2 Informe definitivo desconformidade_reintegro total e sancionador



3-. RESUMO CONTROL FINANCEIRO DE EXPEDIENTES DERIVADOS DO SERVIZO DE FISCALIZACIÓN.

Dende o Servizo de Fiscalización derivaron ao Departamento de Control Financeiro de subvencións un total de **24 expedientes**.

O estado dos expedientes derivados:

DERIVADOS SERVIZO FISCALIZACIÓN	Nº EXPEDIENTES
FINALIZADOS	13
PENDIENTES DE INICIAR	1
PENDIENTES DE INFORME	9
ARQUIVADO	1
Total general	24

Dos **13 expedientes finalizados** resultaron os seguintes informes:

INFORME DEFINITIVO DE CONFORMIDADE CON OBSERVACIÓNS	5
INFORME DEFINITIVO DESCONFORMIDADE_SANCIONADOR	3
INFORME DEFINITIVO DESCONFORMIDADE_REINTEGRO TOTAL	1
INFORME DEFINITIVO DESCONFORMIDADE_REINTEGRO TOTAL E SANCIONADOR	4

4-. RESUMO REINTEGROS DERIVADOS DAS UNIDADES XESTORAS.

Deriváronse un total de **7 expedientes** das Unidades Xestoras de subvencións dos programas MA100/2023, PREM-RG/2023, FOPPSS/2023, FOAI/2024, e FOEAC/2024 para incoar o procedemento de reintegro da subvención por perda do dereito ao cobro por renuncia ou xustificación insuficiente



5-. FINALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DERIVADOS DO PLAN 2023

(Subvencións pagadas no 2020 e 2021)

- **EXPEDIENTES DO PLAN 2023:** Finalizáronse un total de **39 expedientes do Plan do 2023** que no momento do informe-resumo correspondente ao exercicio anterior estaban pendentes de informe.

O resultado final dos **56 expedientes** aos que se realizou o Control Financeiro, nos que se **inclúen estes 39** que estaban pendentes de informe foi:

CARÁCTER DOS INFEORMES DOS EXPEDIENTES FINALIZADOS	Nº DE EXPTEs
INFORME DEFINITIVO CONFORMIDADE	23
INFORME DEFINITIVO CONFORMIDADE CON OBSERVACIONs	13
INFORME DEFINITIVO DE DESCONFORMIDADE _SANCIONADOR	8
INFORME DEFINITIVO DE DESCONFORMIDADE _REINTEGRO E SANCIONADOR	10
INFORME DEFINITIVO DE DESCONFORMIDADE SEN PROPOSTA DE SANCIÓN	2
Total general	56

Así mesmo, emitíronse as resolucións correspondentes de reintegro e/ou sancionador derivadas dos **20 informes** que resultaron con carácter de desconformidade.

- **CONTROL DELEGADO POLOS CONCELLOS NO PLAN 2023:** Finalizáronse os 18 expedientes de delegación de Concellos que resultaran seleccionados no Plan 2023.

RESULTADO DO CONTROL FINANCEIRO	Nº DE EXPTEs
ARQUIVADO	8
INFORME DEFINITIVO CONFORMIDADE	5
INFORME DEFINITIVO DESCONFORMIDADE _ REINTEGRO TOTAL E SANCIONADOR	4
INFORME DEFINITIVO DESCONFORMIDADE _ SANCIONADOR	1
Total Resultado	18



Dos 8 expedientes archivados, **7 correspóndense ao Concello de Arzúa xa que durante a tramitación dos expedientes solicitaron a revogación** da delegación do Control Financeiro de subvencións e non remitiron a documentación solicitada dos expedientes seleccionados na mostra.

Así mesmo, emitíronse as resolucións correspondentes de reintegro e/ou sancionador derivadas dos **5 informes** que resultaron con carácter de desconformidade.

- **CONTROL FINANCEIRO DE EXPEDIENTES DERIVADOS DO SERVIZO DE FISCALIZACIÓN PARA O PLAN 2023:** Concluíronse os **6 expedientes** que foran derivados do Servizo de Fiscalización que estaban sen iniciar no momento en que se dera conta do estado de execución do Plan do 2023.

O resultado do Control Financeiro de ditos expedientes foi o seguinte:

RESULTADO DO CONTROL FINANCEIRO	Nº EXPEDIENTES
FINALIZADO	6
INFORME DEFINITIVO CONFORMIDADE	2
INFORME DEFINITIVO DESCONFORMIDADE_REINTEGRO TOTAL E SANCIONADOR	2
INFORME DEFINITIVO DESCONFORMIDADE_SANCIONADOR	2
Total general	6

Dos **4 informes** que resultaron con carácter de desconformidade emitíronse as resolucións de reintegro e/ou sancionador correspondentes.

6-. EXPEDIENTES CREADOS E DERIVADOS AO SERVIZO DE XESTIÓN TRIBUTARIA.

Unha vez finalizados os expedientes de reintegro e/ou sancionador derivados do resultado do Control Financeiro créase para cada un deles un expediente que se envía aos Servizos de Xestión Tributaria no que se incorpora a ficha do expediente de reintegro e/ou sancionador xunto coa resolución definitiva correspondente. Os Servizos Tributarios integráranos como parte do sistema único de Xestión Tributaria (aplicativo GTT).

Creáronse un total de **59 expedientes** remitidos aos Servizos Tributarios durante o 2025.



7-. RESUMO FINAL DOS EXPEDIENTES TRAMITADOS DURANTE O 2025.

Os expedientes tramitados e concluídos ao longo do 2025 poden sintetizarse no seguinte cadro:

CARÁCTER DOS EXPEDIENTES TRAMITADOS E CONCLUÍDOS NO 2025	Nº EXPEDIENTES
Expedientes de Control Financeiro (PA-PO E PAL-POL) do PLAN 2024 (Subvencións pagadas no 2022)	59
Resolucións de reintegros e/ou sancionadores derivados dos expedientes anteriores	18
Expedientes de Control Financeiro por delegación de CONCELLOS para o PLAN 2024 (Subvencións pagadas no 2022)	11
Resolucións de reintegros e/ou sancionadores derivados dos expedientes anteriores delegados	4
Expedientes de Control Financeiro derivados do SERVIZO DE FISCALIZACIÓN no PLAN 2024	24
Resolucións de reintegros e/ou sancionadores derivados dos expedientes anteriores derivados	8
Expedientes de reintegros derivados das UNIDADES XESTORAS	7
Finalización de expedientes de Control Financeiro (PA-PO E PAL-POL) do PLAN 2023 (Subvencións pagadas no 2020 e 2021)	39
Resolucións de reintegros e/ou sancionadores derivados dos expedientes anteriores	20
Finalización de expedientes Control Financeiro por delegación de CONCELLOS do PLAN 2023 (Subvencións pagadas no 2020 e 2021)	18
Resolucións de reintegros e/ou sancionadores derivados dos expedientes anteriores delegados	5
Finalización de expedientes de Control Financeiro derivados do SERVIZO DE FISCALIZACIÓN no PLAN 2023	6
Resolucións de reintegros e/ou sancionadores derivados dos expedientes anteriores derivados	4
Expedientes creados para o Servizo de Xestión Tributaria por reintegros e/ou sancionadores derivados do Control Financeiro	59
TOTAL EXPEDIENTES	282

Juan Bautista Suárez Ramos,

Interventor adxunto

Conforme,

José Manuel Pardellas, Interventor xeral.