

# Controles primarios

*Acciones de Movilidad Erasmus  
2013*



## ¿Qué son los controles primarios?

Una **obligación** de la Agencia Nacional (OAPEE) en cumplimiento de su contrato con la Comisión Europea+

### Objetivo general:

Verificar la **realidad y elegibilidad** de las actividades financiadas por el PAP y la **veracidad y legalidad de las operaciones** subyacentes.

## Ciclo de vida administrativo



(\*) Para proyectos mayores de un año

## Tipos de controles primarios

### Durante la acción

- ✓ Visitas de Seguimiento
- ✓ Auditoria de Sistemas

### Ex Post

- ✓ Evaluaciones de Informe Finales (100%)
- ✓ Revisión Documental
- ✓ Auditorías Financieras

## Controles durante la acción

**Objetivo:** verificar si las actividades en marcha cumplen con el marco normativo aplicable.

**Elementos de control:** desarrollo de la acción+ descrita en la solicitud (Anexo I del contrato).

**Resultados:** informe con recomendaciones y medidas correctoras de cara al final de la acción financiada. Posibilidad de alegar.

# Controles Í ex-postí

**Objetivo:** evitar errores significativos o repetitivos en el pago final de los contratos de subvención.

**Elementos de control:** evidencias de %a acción+ realizada y de la elegibilidad y realidad de los costes declarados en el informe final.

**Resultados:** ajustes en el cálculo de la subvención final comunitaria. Información relevante para evitar los errores detectados.

## Revisión Documental

### Procedimiento:

- ✓ El OAPEE solicita una muestra de **documentación justificativa** de la declaración de costes contenida en el informe final del beneficiario y verifica el cumplimiento de las **normas de cálculo de la subvención** que figuran en el contrato.

### Resultados:

- ✓ **Ajustes** en el cálculo de la subvención final comunitaria del contrato (si procede).
- ✓ **Observaciones y recomendaciones** a tener en cuenta en futuros contratos de subvención.
- ✓ **Propuesta de reducciones/sanciones financieras.**

## Auditoría Financiera

### Procedimiento:

- ✓ Una **firma auditora independiente** visita en nombre del OAPEE a la institución beneficiaria y
- ✓ Verifica que la solicitud de pago del beneficiario está **justificada** y basada en una declaración **veraz** de los costes **reales** incurridos y de la financiación recibida para la actividad.

### Resultados:

- ✓ **Ajustes** (si procede).
- ✓ **Observaciones y recomendaciones** a futuro.
- ✓ **Propuesta de reducciones/ sanciones financieras.**



## Marco normativo

- ✓ **Convenio de subvención**
- ✓ **Convocatoria Nacional 2013 y Guía PAP**
- ✓ **Legislación nacional en materia de Subvenciones (subsidiaria)**

## Documentación movilidad SMP/SMS

- ✓ **Contrato de subvención incluidos sus anexos:**
  - ✓ **Acuerdo de formación/estudios**
  - ✓ **Certificado de estancia**
  - ✓ **Informe final del participante**
- ✓ **Reconocimiento académico** llevado a cabo por las instituciones
- ✓ Justificación bancaria del **pago de la beca al participante**
- ✓ Evidencias de **situaciones a considerar** de algunos participantes.

## Documentación movilidad STT/STA

- ✓ **Contrato de subvención incluidos sus anexos:**
  - ✓ **Plan de trabajo/ Programa de enseñanza**
  - ✓ **Certificado de estancia**
  - ✓ **Informe final del participante**
- ✓ **Justificación bancaria del pago de la beca al participante**
- ✓ **Billetes viaje o tarjetas de embarque.**
- ✓ **Evidencias de situaciones a considerar de algunos participantes**

## Normativa relevante (I)

Condiciones **Generales** del contrato:

ARTÍCULO 16: determinación de la subvención final.

ARTÍCULO 12: sanciones financieras.

ARTÍCULO 18: controles y auditorias.

## Normativa relevante (II)

**Artículo III** de las **condiciones particulares** del contrato. Financiación de la actividad.

- III.3 Cualquier otro gasto relacionado o derivado de la actividad correrá a cargo del beneficiario.
- III.4 Transferencia entre partidas presupuestarias
- III.6 Principios de distribución de fondos a los participantes individuales.

## Normativa relevante (III)

### Financiación de la actividad, Artículo III.3:

- ✓ Movilidad de participantes (SMS, SMP, STA, STT): cantidad a tanto alzado en función del **número real de participantes desplazados y de la duración** de la estancia de conformidad con Anexo VI.
- ✓ Organización de la Movilidad (OM):
  - ✓ según **número real de participantes** y escala de costes unitarios establecida en el Anexo VI. No podrá ser inferior a 500 ”, siempre que se realice alguna movilidad hacia el exterior.

# Resultados de controles

Movilidad Erasmus LLP 08- LLP10



## Buenas prácticas

- ✓ Gestión de datos de participantes
  - ✓ Desarrollo y mantenimiento de aplicaciones informáticas.
- ✓ Socios homólogos en países de destino
- ✓ Cartera de empresas
- ✓ Estancias de calidad
- ✓ Difusión del programa



## Incidencias frecuentes OM (I)

- ✓ Procedimientos/ criterios no transparentes de **selección de los participantes** (estudiantes y personal)

## Incidencias frecuentes OM (II)

- ✓ **Organización de la movilidad y mecanismos de apoyo** a los estudiantes
  - ✓ Conocimiento del idioma/ preparación lingüística
  - ✓ **Transparencia** en la gestión
  - ✓ Cartera de empresas no disponible.
  - ✓ Reconocimiento académico
  - ✓ Respeto de las condiciones del pago de las ayudas (%)
  - ✓ Ausencia difusión de los cursos EILC a los participantes

## Incidencias frecuentes OM (III)

- ✓ **Gestión documental**
  - ✓ Documentos **diferentes** a los oficiales de la convocatoria correspondiente/incompletos.
  - ✓ **Incoherencia** de fechas.
  - ✓ Acuerdos de Estudios/ Formación **poco detallados** y no personalizados. Defectos en la firma. Errores en fechas.
  - ✓ Programa de Formación/ Enseñanza **incompletos**, no acordados antes del inicio de la movilidad. Defectos en la firma.

## Incidencias frecuentes OM (IV)

- ✓ Visibilidad del programa y reconocimiento de la subvención (logos).

[http://ec.europa.eu/dgs/education\\_culture/publ/graphics/identity\\_en.html](http://ec.europa.eu/dgs/education_culture/publ/graphics/identity_en.html)

## Causas de ajustes financieros (RD+AF)

- ✓ **Partidas financieras Í MovilidadÍ y Í Necesidades especialesÍ :**
  - ✓ Errores en el **cálculo de la duración** de las estancias:
    - ✓ Cálculos no ajustados al anexo VI.
    - ✓ Inclusión de periodos de preparación lingüística previos.
    - ✓ Incoherencias entre las fechas declaradas en el informe final y las de los certificados de los participantes.
  - ✓ Pagos a participantes inferiores a los declarados en el Informe Final.
  - ✓ Ausencia de evidencias de la necesidad especial o de justificantes de su coste real.

## Causas de ajustes financieros (RD+AF)

- ✓ **Partida financiera Í Organización de la MovilidadÎ :**
  - ✓ Número/ duración real de las movilidades inferior al declarado.
  - ✓ Incidencias frecuentes en la OM

## Causas de reducciones financieras

- ✓ **Movilidades no elegibles**
- ✓ **Movilidades no computables en OM** debido a prácticas no conformes.
- ✓ Sanciones **financieras**: por incumplimientos/ ejecución parcial o tardía/ mala ejecución/ acumulación de prácticas no conformes.

## % Ajustes financieros en controles

- ✓ Bajo % de ajuste
- ✓ Disminución del número de controles con ajustes

Convocatoria	% Controles sin ajuste	% Controles con ajuste	% Corrección Financiera
2008	59%	41%	0,17%
2009	70%	30%	0,42%
2010 (*)	43%	57%	0,10%

(\*) Datos sobre controles cerrados a 31/12/12



## Recomendaciones

- ✓ Conocer y cumplir la normativa que regula la acción: disposiciones particulares y generales del contrato y sus anexos.
- ✓ Solicitar asesoramiento al OAPEE en caso de dudas.
- ✓ Conservar las evidencias de la **realidad** de lo declarado en el informe final y de su **relación directa** con la actividad.

## Objetivo final compartido

- ✓ Conseguir la ~~la~~ elegibilidad de todas las movilidades declaradas
- ✓ Evitar ajustes financieros/reducciones en la subvención

Muchas gracias por vuestra atención

[evaluacionycontrol@oapee.es](mailto:evaluacionycontrol@oapee.es)