

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNiques PER A LA REALITZACIÓ DE LES VERIFICACIONS SOBRE EL TERRENY PREVISTES PELS AJUTS PER A VEHICLES ELÈCTRICS I PUNTS DE RECÀRREGA, PROGRAMA MOVES III 2021 (REIAL DECRET 266/2021), I D'INCENTIUS LLIGATS A L'AUTOCONSUM I EMMAGATZEMATGE, AMB FONTS D'ENERGIA RENOVABLE, I IMPLANTACIÓ DE SISTEMES TÈRMICS RENOVABLES (REIAL DECRET 477/2021)

1. ANTECEDENTS

1.1. Introducció

D'acord amb el que estableix el Reial decret 266/2021, de 13 d'abril, pel qual s'aprova la concessió directa d'ajuts a les comunitats autònomes i a les ciutats de Ceuta i Melilla per a l'execució de programes d'incentius vinculats a la mobilitat elèctrica (MOVES III) en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència europeu, i segons el que estableix el Reial decret 477/2021 de 29 de juny, pel qual s'aprova la concessió directa a les comunitats autònomes i a les ciutats de Ceuta i Melilla d'ajuts per a l'execució de diversos programes d'incentius lligats a l'autoconsum i a l'emmagatzematge, amb fonts d'energia renovable, i a la implantació de sistemes tèrmics renovables en el sector residencial en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència, els òrgans responsables de la gestió dels ajuts de les respectives Comunitats Autònomes i ciutats de Ceuta i Melilla han de realitzar la verificació i validació administrativa del 100% del cost declarat pels destinataris últims dels ajuts, així com la verificació sobre el terreny d'un conjunt representatiu de les actuacions i operacions realitzades.

Així mateix, en el marc de les convocatòries d'ajuts gestionades per l'ICAEN, la normativa reguladora estableix l'obligació de realitzar actuacions de verificació i control de les accions subvencionables.

En concret, la Resolució ACC/2914/2021, de 27 de setembre de 2021, relativa al Programa MOVES III de mobilitat elèctrica, i la Resolució ACC/3662/2021, d'1 de desembre de 2021, relativa als ajuts per a autoconsum, emmagatzematge amb fonts d'energia renovable i implantació de sistemes tèrmics renovables en el sector residencial, estableixen que les actuacions de verificació podran ser de dos tipus: (i) verificacions administratives, per garantir que les justificacions de despeses presentades pels beneficiaris estiguin correctament documentades, i (ii) verificacions sobre el terreny, amb l'objectiu de comprovar la realització efectiva de les accions subvencionades i el compliment de les obligacions dels beneficiaris.

Aquestes actuacions s'han de dur a terme d'acord amb els articles 8 dels Reial decret 266/2021, de 13 d'abril, i Reial decret 477/2021, de 29 de juny, que imposen a les comunitats autònomes beneficiàries l'obligació de realitzar tant verificacions administratives de la totalitat de les operacions subvencionades com verificacions sobre el terreny d'operacions seleccionades mitjançant un mètode de mostreig que en garanteixi la representativitat.



1.2. Justificació de la necessitat de contractar

Es dona la necessitat de garantir el compliment de les normes aplicables al cofinançament amb Fons Europeus, segons l'article 8 del Reial decret 266/2021 i l'article 8 del Reial decret 477/2021, per tal de complir amb el següent:

- a. Comprovar que s'han lliurat els serveis i productes cofinançats.
- b. Comprovar que la despesa declarada pels destinataris últims de l'ajut ha estat pagat i compleix amb la legislació aplicable, les condicions del Programa Operatiu i les condicions per al suport a l'operació.
- c. Comprovar que no es dona el cas de doble finançament de la despesa amb altres règims de finançament comunitaris o nacionals i amb altres períodes de programació.
- d. Garantir que els destinataris últims dels ajuts, amb excepció de les persones físiques que no desenvolupen activitat mercantil, utilitzen un sistema de comptabilitat a part o un codi comptable adequat per a les transaccions relacionades amb l'operació.
- e. Aplicar mesures antifrau eficaces i proporcionades en funció dels riscos detectats.
- f. Establir els procediments per garantir que es disposa de la documentació sobre la despesa i les auditories necessàries per comptar amb una pista d'auditoria apropiada.
- g. Realitzar les oportunes verificacions administratives de la totalitat de les operacions que es vagin a incloure en sol·licituds de reemborsament, perquè garanteixin la regularitat de la despesa, la realitat dels pagaments i la seva adequació a les condicions de l'ajuda.
- h. Realitzar les oportunes verificacions sobre el terreny d'operacions concretes seleccionades a través d'un mètode de mostreig que garanteixi la seva representativitat.
- i. Assumir el risc de les irregularitats que es puguin detectar, solucionant-les directament amb els destinataris últims de l'ajut.

Cada comunitat autònoma o ciutat de Ceuta i Melilla ha de realitzar les oportunes verificacions sobre el terreny, d'operacions concretes seleccionades a través d'un mètode de mostreig que garanteixi la seva representativitat i assumir el risc de les irregularitats que es puguin detectar, solucionant-les directament amb els destinataris últims dels ajuts.

Catalunya disposa d'un Pla de Verificacions sobre el terreny (Annex I), per a aquells expedients inclosos en operacions de programes finançats amb els Fons Next Generation de la Unió Europea, mitjançant el Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència, i en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència d'Espanya.

Aquest Pla té present que les verificacions sobre el terreny han d'arribar a un nombre d'expedients estadísticament representatiu, donant prioritat a aquelles operacions que suposin un major risc, i incloent diversitat segons l'àmbit geogràfic i la tipologia dels destinataris últims dels ajuts i actuacions.

- 1.3. Aquestes actuacions s'emmarquen sota la Component 1, Inversió 2 (C1.I2) del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR). El contracte contribueix directament a l'assoliment de l'Objectiu 419 del mecanisme europeu i compta amb una contribució climàtica del 100% i una contribució ambiental del 40%. També s'emmarquen la Component 7, Inversió (C7.I1) del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR). El contracte contribueix directament a l'assoliment de l'Objectiu 117 del mecanisme europeu i compta amb una contribució climàtica del 100% i una contribució ambiental del 0%.

2. OBJECTE DEL TREBALL I TASQUES A DESENVOLUPAR

L'objecte del treball és executar el Pla de Verificacions sobre el terreny (Annex I) tant pel Programa MOVES III 2021, LOT 1, com pel Programa d'incentius lligats a l'autoconsum i emmagatzematge, amb fonts d'energia renovable, i implantació de sistemes tèrmics renovables, LOT 2.

El volum de treball objecte d'aquest contracte es concreta en la realització de verificacions presencials sobre un total de 250 expedients, distribuïts en dos lots de 125 expedients cadascun. En concret, el LOT 1 correspon a expedients del Programa d'incentius a la mobilitat elèctrica (MOVES III 2021), mentre que el LOT 2 correspon a expedients del Programa d'incentius lligats a l'autoconsum i emmagatzematge amb fonts d'energia renovable i implantació de sistemes tèrmics renovables.

L'ICAEN, en les fases d'atorgament, execució i justificació, ha realitzat la verificació i validació administrativa del 100% del cost declarat pels destinataris últims dels ajuts. Per tant, aquesta tasca està exclosa de l'abast del contracte.

El mostreig dels expedients a verificar i la selecció final d'aquests serà realitzada per la Divisió de Planificació Energètica de l'ICAEN, amb la informació tècnica del programa d'ajuts que els faci arribar la Divisió de Gestió Energètica de l'ICAEN on s'inclourà el llistat d'expedients inclosos en el mostreig, així com la seva avaluació del risc segons indicat en l'apartat 4.2 del Pla de verificació. El llistat final del mostreig complirà amb els requisits del mostreig que implica que la revisió abastarà un nombre d'expedients estadísticament representatiu, donant prioritat a aquelles operacions que suposin un major import d'ajuda i incloent diversitat en l'àmbit geogràfic i tipologia dels destinataris últims dels ajuts.

Les empreses adjudicatàries proporcionaran tots els mitjans materials i tècnics que garanteixin la correcta execució del contingut de les tasques. Les despeses que s'ocasionin a conseqüència del desenvolupament de les tasques a realitzar per l'empresa adjudicatària aniran única i exclusivament a càrrec seu.

Els expedients objecte de les inspeccions per part d'ambdós Programes, LOT 1 i LOT 2, seran actuacions executades i pagades per part de l'ICAEN.

Les verificacions sobre el terreny es realitzaran des de l'inici del contracte fins al 17 de juliol de 2026 dels projectes degudament executats i justificats.

L'ICAEN entregarà a l'inici del contracte un llistat d'expedients a verificar sobre el terreny.

El nombre d'expedients a realitzar la verificació presencial per cada LOT serà de 125 expedients.

Les actes de les revisions sobre el terreny per part de les dues empreses adjudicatàries hauran d'estar realitzades i lliurades a l'ICAEN, en una versió final i acceptada per ambdues parts, com a màxim el 31 de juliol de 2026.

L'adjudicatari resta subjecte, pel que fa a aquest contracte, a les obligacions derivades de la Llei 1/1998, de 7 de gener, de política lingüística (DOGC núm. 2553 de 9.01.1998) i de les disposicions que la desenvolupen.

És causa de resolució del contracte l'incompliment de les obligacions previstes amb relació a l'ús del català, i en general, l'incompliment de qualsevol de les obligacions relatives a l'ús del català que deriven de les previsions de la Llei 1/1998, de 7 de gener, de política lingüística i de les disposicions que la desenvolupen.

Així mateix, en l'execució de les tasques de verificació i en l'elaboració dels informes resultants, l'empresa adjudicatària haurà de vetllar pel compliment del principi de «no causar un dany significatiu» (principi Do No Significant Harm - DNSH), d'acord amb el Reglament (UE) 2021/241, assegurant que les actuacions verificades s'adeqüen als objectius mediambientals de la Component 1 i 7 del PRTR.

En compliment de l'article 8 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), l'empresa adjudicatària haurà d'emplenar i signar obligatòriament els models inclosos com a Annex IV.B (Model de declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) i Annex IV.C (Model de declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) de l'esmentada Ordre.

3. TERMINIS

La data d'inici serà el dia de la signatura del contracte per part de l'adjudicatari de cada LOT i finalitzarà el 31 de juliol de 2026.

Les verificacions sobre el terreny es realitzaran des de l'inici del contracte fins al 17 de juliol de 2026.

El contractista resta obligat al compliment del termini total d'execució del contracte.

4. PRESSUPOST DE LICITACIÓ

El pressupost total màxim de licitació és de 217.800,00 € (IVA inclòs), dels quals 180.000,00 € corresponen a pressupost net i 37.800,00 € a l'IVA.

El pressupost de licitació pel LOT 1, Programa MOVES III 2021, és de 108.900,00 € (IVA inclòs), dels quals 90.000,00 € corresponen a pressupost net i 18.900,00 € a l'IVA.

El pressupost de licitació pel LOT 2, Programa d'incentius lligats a l'autoconsum i emmagatzematge, amb fonts d'energia renovable i implantació de sistemes tèrmics renovables, és de 108.900,00 € (IVA inclòs), dels quals 90.000,00 € corresponen a pressupost net i 18.900,00 € a l'IVA.

Aquesta actuació es finançarà a càrrec als fons finalistes provinents de cadascun dels Programes i regulats al Reial Decret 266/2021, de 13 d'abril, pel qual s'aprova la concessió directa d'ajudes a les comunitats autònomes i a les ciutats de Ceuta i Melilla per a l'execució de programes d'incentius lligats a la mobilitat elèctrica (MOVES III) en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència Europeu i al Reial Decret 477/2021, de 29 de juny, pel qual s'aprova la concessió directa a les comunitats autònomes i a les ciutats de Ceuta i Melilla d'ajudes per a l'execució de diversos programes d'incentius lligats a l'autoconsum i a l'emmagatzematge, amb fonts d'energia renovable, així com a la implantació de sistemes tèrmics renovables en el sector residencial, en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Aquests pressupostos inclouen totes les despeses necessàries per a la realització dels treballs encarregats incloent les visites sobre el terreny així com possibles desplaçaments que resultin necessaris a les oficines de l'ICAEN per a les reunions periòdiques o per discutir aspectes concrets sobre els treballs desenvolupats i l'evolució d'aquests.

5. PAGAMENT

L'ICAEN efectuarà 3 pagaments anuals segons el volum d'expedients degudament verificats segons les tasques descrites en l'Annex I, en un interval equitatiu que es calcularà des de la formalització fins la finalització del contracte.

D'acord amb l'article 198 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, l'ICAEN tindrà l'obligació d'abonar el preu dintre dels 30 dies següents a la data d'aprovació de les certificacions d'obra o dels documents que acrediten la conformitat amb el disposat en el contracte dels béns lliurats o serveis prestats, sens perjudici de l'establert en l'apartat 4 de l'article 210, i si es demorés, haurà d'abonar al contractista, a partir del compliment de l'esmentat termini els interessos de demora i indemnització pels costos de cobrament en els terminis previstos a la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

En tot cas, el contractista haurà d'haver complert l'obligació de presentar la factura davant del registre administratiu corresponent en els termes establerts en la normativa vigent sobre la factura electrònica, en el temps i forma, en el termini de 30 dies des de la data de prestació del servei.

La factura del contracte es pagarà un cop emesa l'acta de recepció final dels treballs, prèvia aprovació del treball fet t per part de l'ICAEN, i mitjançant transferència bancària.

6. SEGUIMENT DELS TREBALLS I LLIURAMENTS

La coordinació i el seguiment dels treballs fets per l'adjudicatari es durà a terme pel Sr. Jaume Margarit Roset, Cap de Divisió de Planificació Energètica i el Sr. David Villar, Cap de Programa d'Estadístiques Energètiques i Anàlisi de Dades. Els responsables de la coordinació i el seguiment per part de l'ICAEN duran a terme contínuament l'avaluació del progrés de les tasques encarregades i aprovaran i donaran el vistiplau als informes lliurats.

L'ICAEN posarà a disposició de l'adjudicatari tota la informació disponible que pugui ser útil en la realització de les tasques encomanades.

Finalment, es designa com a persona responsable del contracte al Sr. Jaume Margarit Roset, cap de Divisió de Planificació Energètica de l'ICAEN, qui exercirà les funcions establertes a la clàusula vint-i-sisena del plec de clàusules administratives.

7. FORMAT DE LLIURAMENT

Els informes de seguiment de l'evolució de les revisions seran lliurades en idioma català i en format digital editable MS Office o compatible. Els documents o informes que es presentin hauran de ser editables pel processador de textos amb el que treballa l'Institut Català d'Energia, MS Word o compatible, les bases de dades hauran de presentar-se en format MS Access o compatible i els fulls de càlcul i models de simulació hauran de presentar-se en format MS Excel o compatible a l'adreça electrònica de la persona responsable de l'ICAEN que es facilitarà a l'adjudicatari a l'inici de la prestació del servei, així com a la genèrica de l'ICAEN (icaen@gencat.cat).

Ramon Morell Sau

Cap Àrea Econòmica i Jurídica

PLA DE VERIFICACIONS SOBRE EL TERRENY

1. INTRODUCCIÓ

D'acord amb el que estableix el Reial decret 691/2021, de 3 d'agost, mitjançant el qual es regulen les subvencions per a actuacions de rehabilitació energètica en edificis existents, en execució del Programa de rehabilitació energètica per a edificis existents en municipis de repte demogràfic (Programa PREE 5000), inclòs en el Programa de regeneració i repte demogràfic del Pla de rehabilitació i regeneració urbana del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, així com la seva concessió directa a les comunitats autònomes.

D'acord amb el que estableix el Reial decret 266/2021, de 13 d'abril, pel qual s'aprova la concessió directa d'ajuts a les comunitats autònomes i a les ciutats de Ceuta i Melilla per a l'execució de programes d'incentius vinculats a la mobilitat elèctrica (MOVES III) en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència europeu.

D'acord amb el que estableix el Reial decret 477/2021, de 29 de juny, pel qual s'aprova la concessió directa a les comunitats autònomes i a les ciutats de Ceuta i Melilla d'ajuts per a l'execució de diversos programes d'incentius vinculats a l'autoconsum i l'emmagatzematge, amb fonts d'energia renovable, així com a la implantació de sistemes tèrmics renovables en el sector residencial, en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

D'acord amb el que estableix el Reial decret 1124/2021, de 21 de desembre, pel qual s'aprova la concessió directa a les comunitats autònomes i a les ciutats de Ceuta i Melilla d'ajuts per a l'execució dels programes d'incentius per a la implantació d'instal·lacions d'energies renovables tèrmiques en diferents sectors de l'economia, en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Els òrgans responsables de la gestió dels ajuts de les respectives comunitats autònomes i ciutats de Ceuta i Melilla han de realitzar la verificació i validació administrativa del 100% del cost declarat pels destinataris últims dels ajuts (en endavant BENEFICIARI), així com la verificació sobre el terreny d'un conjunt representatiu de les actuacions i operacions realitzades.

Cada comunitat autònoma o ciutat de Ceuta i Melilla ha de realitzar les oportunes verificacions sobre el terreny, d'operacions concretes seleccionades a través d'un mètode de mostreig que garanteixi la seva representativitat i assumir el risc de les irregularitats que es puguin detectar, solucionant-les directament amb els destinataris últims dels ajuts.

Abans de certificar la despesa, l'IDAE s'ha d'assegurar que s'han realitzat les verificacions oportunes, solucionant les irregularitats que s'hagin detectat directament amb els Òrgans responsables de la gestió dels ajuts de les respectives comunitats autònomes i ciutats de Ceuta i Melilla.

Catalunya estableix amb aquest document un Pla de Verificacions sobre el terreny, per a aquells expedients inclosos en operacions de programes finançats amb els Fons Next Generation de la Unió Europea, mitjançant el Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència, i en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència d'Espanya.

Aquest Pla ha de tenir present que les verificacions sobre el terreny han d'arribar a un nombre d'expedients estadísticament representatiu, donant prioritat a aquelles operacions que suposin un major risc, i incloent diversitat segons l'àmbit geogràfic i la tipologia dels destinataris últims dels ajuts i actuacions.

Per tal de garantir el compliment de les normes aplicables al cofinançament amb Fons Europeus, l'Institut Català d'Energia (ICAEN) segons l'article 11 del Reial decret 691/2021, segons l'article 8 del Reial decret 266/2021, segons l'article 8 del Reial decret 477/2021 i segons l'article 12 del Reial decret 1124/2021 ha de:

- a) Comprovar que s'han lliurat els serveis i productes cofinançats.
- b) Comprovar que la despesa declarada pels destinataris últims de l'ajut ha estat pagat i compleix amb la legislació aplicable, les condicions del Programa Operatiu i les condicions per al suport a l'operació.
- c) Comprovar que no es dona el cas de doble finançament de la despesa amb altres règims de finançament comunitaris o nacionals i amb altres períodes de programació.
- d) Garantir que els destinataris últims dels ajuts, a excepció de les persones físiques que no desenvolupen activitat mercantil, utilitzen un sistema de comptabilitat a part o un codi comptable adequat per a les transaccions relacionades amb l'operació.
- e) Aplicar mesures antifrau eficaces i proporcionades en funció dels riscos detectats.
- f) Establir els procediments per garantir que es disposa de la documentació sobre la despesa i les auditories necessàries per comptar amb una pista d'auditoria apropiada.
- g) Realitzar les oportunes verificacions administratives de la totalitat de les operacions que es vagin a incloure en sol·licituds de reemborsament, perquè garanteixin la regularitat de la despesa, la realitat dels pagaments i la seva adequació a les condicions de l'ajuda.
- h) Realitzar les oportunes verificacions sobre el terreny d'operacions concretes seleccionades a través d'un mètode de mostreig que garanteixi la seva representativitat.
- i) Assumir el risc de les irregularitats que es puguin detectar, solucionant-les directament amb els destinataris últims de l'ajut.

2. OBJECTIU I VIGÈNCIA

L'objectiu d'aquest document és definir el Pla de Verificacions descrivint i justificant el procediment de mostreig utilitzat per a la verificació sobre el terreny de les operacions.

Aquest procediment s'utilitzarà en tots els expedients de totes les convocatòries d'ajut de les actuacions finançades amb els Fons Next Generation de la Unió Europea, mitjançant el Mecanisme per a la Recuperació i la Resiliència, i en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència d'Espanya.

3. ABAST DE LES VERIFICACIONS SOBRE EL TERRENY

La verificació sobre el terreny abastarà els aspectes administratius, econòmics (factures i justificants de pagament), tècnics i físics de les operacions, que permetin comprovar que la despesa declarada és real i que es compleixen les normatives d'aplicació a la concessió de l'ajut.

Les verificacions sobre el terreny aportaran una garantia addicional a la verificació administrativa, corroborant durant la visita el comprovat documentalment. No es comprovarà tot un altre cop, sinó que només es comprovarà de forma selectiva el que té sentit comprovar durant la visita per garantir el compliment de les respectives normatives.

Mitjançant la visita a la ubicació del projecte es pretén constatar el següent:

- a) Que els béns s'han lliurat, les obres s'han executat o els serveis s'han realitzat de conformitat amb la resolució de la concessió de l'ajut.
- b) Que es compleix la normativa en matèria d'informació i publicitat, i, si s'escau, hi ha el cartell informatiu que requereix les bases del programa.
- c) Que, si és el cas, es compleix amb els procediments d'adjudicació i contractació aplicables, assegurant la igualtat d'oportunitats.
- d) Que el BENEFICIARI disposa de les autoritzacions administratives i requisits legals necessaris per a executar l'actuació, i aquesta s'ha realitzat d'acord amb la legislació vigent.
- e) Que, si s'escau, el BENEFICIARI compta amb un sistema de comptabilitat diferenciada que identifiqui clarament totes les transaccions relacionades amb el projecte cofinançat.
- f) Que en la comptabilitat no existeix doble finançament i que el projecte no ha rebut ajudes diferents de les declarades durant la verificació administrativa.

4. PROCEDIMENT DE LES VERIFICACIONS SOBRE EL TERRENY DE LES ACTUACIONS

Després de la verificació administrativa de les actuacions i segons les característiques específiques descrites en els procediments de cada convocatòria, es realitzarà la verificació sobre el terreny d'una mostra d'expedients que garanteixi la representativitat de les actuacions objecte de l'ajut, seguint les indicacions detallades en l'apartat següent.

La verificació sobre el terreny es farà sobre expedients on s'hagi completat la verificació administrativa i on les actuacions estiguin del tot executades.

La verificació sobre el terreny es coordinarà i controlarà per part de la Divisió de Planificació Energètica de l'ICAEN, i podrà utilitzar serveis especialitzats sempre que ho consideri convenient.

Un cop seleccionades les operacions a inspeccionar, es programaran les visites, amb la col·laboració del BENEFICIARI o el seu representant, per definir els següents punts:

- Dia de la visita.
- Lloc de la visita: les verificacions s'han de realitzar en la ubicació on s'ha desenvolupat l'operació, encara que també pugui anar a les oficines per revisar la documentació necessària.
- Persona o persones que acompanyaran el verificador durant la visita.

Per part del responsable de la verificació, es realitzaran com a mínim, els següents controls sobre el terreny:



1. S'ha de comprovar de manera puntual i selectiva que el beneficiari disposa de la documentació original que va aportar en la sol·licitud de l'ajut i que aquesta correspon fidelment a les còpies aportades en el procés de sol·licitud de l'ajut.
2. S'ha de comprovar, de manera puntual i selectiva, que el beneficiari disposa de la documentació original que va aportar en el procés de justificació de la realització de l'actuació i que aquesta correspon fidelment a les còpies aportades a l'ICAEN.
3. Es comprovarà que el beneficiari compti amb un sistema de comptabilitat diferenciada que identifiqui clarament totes les transaccions relacionades amb el projecte cofinançat, si escau.
4. Es comprovarà de manera puntual i selectiva que les factures i pagaments fets es troben efectivament incorporats a la comptabilitat del beneficiari, si escau.
5. Es comprovaran les actuacions objecte d'ajut per tal de verificar que els elements adquirits responen a la documentació aportada i al que estableix la resolució de concessió.
6. Es comprovarà la conformitat de l'execució de les actuacions objecte de l'ajut i que siguin adequades segons la normativa aplicable nacional i comunitària.
7. Es comprovarà, si escau, que el cartell informatiu es troba instal·lat i respon a les especificacions de la convocatòria i les bases reguladores.
8. Es realitzarà un reportatge fotogràfic de la inspecció realitzada.
9. Si escau, es comprovarà que es compleix amb el principi del DNSH i amb l'etiqueta climàtica associada, així com si s'han tingut en consideració els resultats de l'avaluació ambiental, es disposa de l'autorització d'abocaments i que es compleixen les condicions, i que no consta cap resolució sancionadora per incompliment greu o molt greu de la legislació ambiental.
10. S'emetrà el corresponent informe de verificació segons el model establert en el present procediment (annex I).

4.1. MOSTREIG

La selecció de les actuacions a verificar sobre el terreny es realitzarà sobre els expedients que disposin de resolució favorable de l'ajuda i en què hagi finalitzat correctament la revisió administrativa.

Vist que les convocatòries objecte d'aquest Pla de verificació estan tancades i es coneix el volum total de sol·licituds, la revisió abastarà, com a mínim:

- 15 expedients en el programa de Renovables tèrmiques
- 15 expedients en el programa PREE5000
- 100 expedients en el programa d'autoconsum i emmagatzematge
- 100 expedients en el programa MOVES III de 2021

Aquest nombre de verificacions presencials es considera un nombre d'expedients estadísticament representatiu, en els quals es donarà prioritat a aquelles operacions que suposin un major import d'ajuda i incloent diversitat en l'àmbit geogràfic i tipologia dels beneficiaris.

4.2. AVALUACIÓ DEL RISC

La freqüència i abast de les verificacions sobre el terreny serà proporcional a l'import de l'ajut públic concedit i al nivell de risc identificat per les verificacions i controls duts a terme a les revisions administratives de gestió i control, o bé pel contingut de l'informe d'auditor, o bé per possibles auditories relacionades amb l'operació.

La selecció dels expedients a verificar sobre el terreny per a cada programa d'ajuts tindrà en compte les consideracions de risc esmentades utilitzant els següents aspectes a l'hora de seleccionar les operacions del mostreig:

- a) Un nombre d'expedients que representi aproximadament el 40% dels expedients seleccionats, podrà seleccionar-se de forma dirigida entre aquells expedients que es consideren singulars, per exemple, per la complexitat de l'actuació, o perquè s'hagin detectat indicis lligats a la possibilitat de risc de frau al llarg de les fases anteriors (selecció de les operacions, verificació administrativa de les actuacions ...).

En cas que el nombre d'expedients que es trobin en les anteriors circumstàncies no arribi al 40% indicat, la diferència passarà a incrementar el percentatge d'expedients a seleccionar en la forma que s'indica en el següent apartat. Per contra, si el nombre d'expedients sotmesos a les circumstàncies enumerades anteriorment supera aquest 40%, els expedients afectats se seleccionaran totalment, amb independència de la selecció del mateix percentatge d'expedients d'acord amb els següents apartats.

- b) Un nombre d'expedients que representi aproximadament un altre 40% dels expedients seleccionats, se seleccionaran segons criteris de diversitat i acumulació de risc.

Per a això, es classificaran els expedients que hagin presentat la justificació de les actuacions, excloent els seleccionats en l'apartat a) anterior, en ordre decreixent segons l'import de l'ajut atorgat, i cada un dels expedients serà puntuat segons els següents conceptes:

- A. Per quantia de l'ajut: s'assignarà una puntuació de 0 a 10 punts, corresponent el 0 a l'expedient de menor quantia de l'ajut i el 10 al de quantia superior. La resta d'expedients es puntuaran entre aquests dos valors de forma proporcional.
- B. Per acumulació d'expedients en un mateix beneficiari:
- Beneficiari amb un sol expedient: 0 punts
 - Beneficiari amb 2 expedients: 2 punts
 - Beneficiari amb 3 o més expedients: 4 punts
- C. Per diversitat de tipologies d'actuació:
- Expedient amb una sola tipologia: 0 punts
 - Expedient amb més d'una tipologia d'actuació: 2 punts
- D. Per diversitat geogràfica:
- S'assignarà una puntuació de 0 a 4 punts, corresponent el "0" a la comarca amb més nombre d'expedients i el "4" a la comarca amb menys expedients. La resta de comarques es puntuaran entre aquests dos valors de forma proporcional.
- c) Finalment, un nombre d'expedients que representi aproximadament el 20% restant, es triarà aleatòriament. Per a això es donarà un número d'ordre als expedients resultants que no haguessin estat seleccionats segons els criteris anteriors, i es generaran nombres aleatoris consecutius per seleccionar expedients sobre la base de l'ordre establert, tot això fins a aconseguir un nombre d'expedients suficient que iguali o superi el 20% anteriorment indicat.

4.3. SELECCIÓ DEL MOSTREIG

Atès que les convocatòries d'ajuts són en règim reglat i les resolucions d'ajut atorgat es van produint de forma esglaonada en el temps, la selecció de les mostres es podrà realitzar, segons el volum i ritme de la convocatòria, un cop hagi vençut el termini per a la justificació de tots els expedients o bé en paquets d'expedients en diversos moments.

La selecció del mostreig es realitzarà quan hi hagi una massa crítica mínima d'expedients que disposin de la resolució d'atorgament, hagin obtingut una revisió administrativa favorable i hagin justificat l'actuació.

Es faran tantes seleccions de mostreig com siguin necessàries fins a arribar a la revisió sobre el terreny del mínim d'expedients i volum d'import atorgat indicats anteriorment.

Es deixarà constància, per part de l'òrgan instructor de la convocatòria, de les seleccions d'expedients que es duguin a terme (annex III).

5. RESULTAT DE LA VERIFICACIÓ SOBRE EL TERRENY

El resultat de la verificació sobre el terreny podrà ser:

- a) Favorable i d'acord amb el resultat de la verificació administrativa.
- b) Favorable, amb una proposta de recàlcul de l'ajut establert per a la verificació administrativa de les actuacions.
- c) Desfavorable.

Segons el resultat anterior es poden donar els següents casos respecte a la devolució de l'ajuda corresponent:

- En el cas a) l'expedient segueix el seu curs.
- En el cas b) el cost de l'ajut calculat segons el resultat de la verificació sobre el terreny finalment és menor a l'indicat en la verificació administrativa, exigint un reingrés corresponent a la quantia atorgada en excés (i els interessos generats, si escau) i es farà la tramitació d'una revocació parcial de l'ajut atorgat.
- En el cas c) el beneficiari no té dret a l'ajut, amb la qual cosa exigirà el reingrés total corresponent de l'import atorgat i els interessos generats, si escau.

En el cas que en les verificacions sobre el terreny de les actuacions seleccionades es detectés problemes recurrents, s'augmentarà la mida de la selecció del mostreig per esbrinar si hi ha problemes similars en altres operacions que no s'han inspeccionat.

5.1. INFORMES DE VERIFICACIÓ SOBRE EL TERRENY

De totes les verificacions sobre el terreny realitzades, el tècnic verificador elaborarà un informe (similar al model proporcionat a l'annex I, que es podrà adaptar a cada convocatòria específica).

En cas que es produeixi alguna incidència durant la inspecció sobre el terreny, el tècnic verificador ha d'elaborar un informe provisional amb els resultats obtinguts un cop realitzada la inspecció. Aquest informe s'enviarà al beneficiari de l'actuació, i tindrà un termini de 15 dies naturals per presentar al·legacions a les conclusions.

Segons les al·legacions presentades, el tècnic verificador ha d'elaborar l'informe definitiu de la inspecció.

5.2. REGISTRE DE LES VERIFICACIONS

La Divisió de Planificació Energètica conservarà els registres que identifiquin i justifiquin les operacions seleccionades per a ser verificades, garantint la representativitat d'aquestes, així com el registre de les mateixes verificacions realitzades.

Les dades incloses en aquests registres seran els proporcionats en els informes adjunts com a annexos a aquest document:

- Informe de verificació sobre el terreny de l'actuació (model en annex I).



Generalitat de Catalunya
Institut Català d'Energia

- Acta de la visita feta per a la verificació sobre el terreny (model en annex II).
- Informe de selecció del mostreig per verificar actuacions sobre el terreny (model en annex III).

1.- ANNEX I. INFORME DE VERIFICACIÓ D'ACTUACIONS SOBRE EL TERRENY

Bloc 1: Identificació del programa d'ajuts

- Identificació del nom del programa d'ajuts.
- Identificació del Reial decret o de les bases reguladores del programa d'ajuts.
- Identificació de la Resolució d'ajuts corresponent a Catalunya.
- Identificació del BDNS.

Bloc 2: Identificació del projecte

- Identificació de l'expedient.
- Títol del projecte.
- NIF del beneficiari.
- Nom o raó social del beneficiari.
- Ubicació del beneficiari.
- Data de la verificació administrativa (segons ICAEN).

Bloc 3: Dades de la visita

- Nom i cognoms de la persona de contacte.
- Telèfon de contacte.
- Correu electrònic.
- Direcció del contacte.
- Dia de la visita (dd/mm/aaaa).
- Nom i cognoms de la persona tècnica verificadora.
- Telèfon de la persona tècnica verificadora.
- Correu electrònic de la persona tècnica verificadora.

Bloc 4: Dades de l'actuació:

- Tipologia de l'actuació.
- Descripció de l'actuació.

Bloc 5: Dades econòmiques de l'actuació:

- Cost elegible total justificat (euros).
- Import de l'ajut atorgat corresponent (euros).

Bloc 6: Conclusions de la verificació:

- Resultat de la verificació.
- Condicions específiques sobre el projecte.

Bloc 7: Llistat de les verificacions realitzades sobre el terreny:



	VERIFICACIÓ SOBRE EL TERRENY	Sí	No	No procedeix
1	S'ha comprovat, de manera puntual i selectiva, que el beneficiari disposa de la documentació original que va adjuntar a la sol·licitud de l'ajut.			
2	S'ha comprovat, de manera puntual i selectiva, que el beneficiari disposa de la documentació original que va adjuntar a la justificació de l'ajut.			
3	S'ha comprovat que el beneficiari disposa d'un sistema de comptabilitat diferenciada que identifica clarament totes les transaccions realitzades amb el projecte cofinançat.			
4	S'ha comprovat, de manera puntual i selectiva, que les factures i les despeses realitzades estan efectivament incorporats en la comptabilitat del beneficiari.			
5	S'ha comprovat, de manera puntual i selectiva, que no hi ha cap indicati d'un doble finançament, ni que el projecte hagi rebut altres ajuts diferents de les declarades en la sol·licitud o justificació.			
6	S'ha comprovat que els elements adquirits responen al projecte, a la documentació aportada i al que estableix la resolució d'atorgament.			
7	S'ha comprovat de manera visual la conformitat de l'execució de les actuacions objecte d'ajut amb la normativa nacional aplicable i la comunitària.			
8	S'ha comprovat que s'ha instal·lat el cartell informatiu i la publicitat segons a les especificacions de la convocatòria i les bases reguladores pertinents.			
9	S'ha realitzat un reportatge fotogràfic de la inspecció realitzada.			
10	Existeix i està vigent el Pla de Verificacions sobre el terreny			
11	Si és el cas, s'han tingut en compte els resultats de l'avaluació ambiental.			

La verificació sobre el terreny és correcta: [Sí / No]

Justificació en cas que no sigui correcta:

Observacions de la persona tècnica verificadora:

A el dia [dd] de [mm] de [aaaa]

Nom i signatura de la persona tècnica verificadora:

Nom i signatura de la persona responsable de l'empresa verificadora:

Nom i signatura del personal tècnic de l'ICAEN:

Nom i signatura del Cap de Divisió de Planificació Energètica de l'ICAEN:

2.- ANNEX II. MODEL D'ACTA DE LA VISITA REALITZADA PER LA VERIFICACIÓ D'ACTUACIONS SOBRE EL TERRENY

3.- Bloc 1: Identificació del programa d'ajuts:

- 4.- - Identificació del nom del programa d'ajuts.
- 5.- - Identificació del Reial decret o de les bases reguladores del programa d'ajuts.
- 6.- - Identificació de la Resolució d'ajuts corresponent a Catalunya.
- 7.- - Identificació del BDNS.

8.-

9.- Bloc 2: Identificació del projecte:

- 10.- - Identificació de l'expedient.
- 11.- - Títol del projecte.
- 12.- - NIF del beneficiari.
- 13.- - Nom o raó social del beneficiari.
- 14.- - Ubicació del beneficiari.
- 15.- - Data de la verificació administrativa (segons ICAEN).

16.-

17.- Bloc 3: Dades de la visita:

- 18.- - Nom i cognoms de la persona de contacte.
- 19.- - Telèfon de contacte.
- 20.- - Correu electrònic.
- 21.- - Direcció del contacte.
- 22.- - Dia de la visita (dd/mm/aaaa).
- 23.- - Nom i cognoms de la persona tècnica verificadora.
- 24.- - Telèfon de la persona tècnica verificadora.
- 25.- - Correu electrònic de la persona tècnica verificadora.

26.-

27.- Bloc 4: Dades de l'actuació:

- 28.- - Tipologia de l'actuació.
- 29.- - Descripció de l'actuació.

30.-

31.- Bloc 5: Dades econòmiques de l'actuació:

- 32.- - Cost elegible total justificat (euros).
- 33.- - Import de l'ajut atorgat corresponent (euros).

34.-

35.- Dia [dd] de [mm] de [aaaa]

36.-

37.- Nom i signatura del beneficiari de l'ajuda.

38.- Nom i signatura de la persona tècnica verificadora.

39.- ANNEX III. MODEL D'INFORME DE LA SELECCIÓ DE MOSTREIG PER VERIFICAR ACTUACIONS SOBRE EL TERRENY

Identificació del nom del programa d'ajuts.

Identificació de Reial decret o de les bases reguladores del programa d'ajuts.

Identificació de la Resolució d'ajuts corresponent a Catalunya: Identificació del BDNS.

1. Període corresponent a la selecció d'expedients: des del dia [dd/mm/aaaa] fins al dia [dd/mm/aaaa].
2. Expedients amb resolució favorable, verificació administrativa favorable i documentació justificativa presentada:
 - a. Nombre d'expedients
 - b. Import total de l'ajut.
3. Relació d'expedients seleccionats:

a. Expedients seleccionats de manera dirigida

Identificador de l'expedient	Import ajut
...	...
...	...
Total d'expedients:	Suma total dels imports dels ajuts:
% Expedients sobre el total d'expedients	% De l'ajut dels expedients seleccionats sobre ajuts totals atorgats

b. Expedients seleccionats per criteri de diversitat i acumulació de risc:

Identificador de l'expedient	Import ajut
...	...
...	...
Total d'expedients:	Suma total dels imports dels ajuts:
% Expedients sobre el total d'expedients	% De l'ajut dels expedients seleccionats sobre ajuts totals atorgats

c. Expedients seleccionats aleatòriament:

Identificador de l'expedient	import ajud
...	...
...	...
Total d'expedients:	Suma total dels imports dels ajuts:
% Expedients sobre el total d'expedients	% De l'ajut dels expedients seleccionats sobre ajuts totals atorgats

4. Resultat de la selecció d'expedients:

- Nombre total d'expedients seleccionats en el mostreig.
- Import total de l'ajut dels expedients del mostreig.
- % d'import d'ajut sobre el total d'ajut atorgat.