

Controles primarios a Visitas de Estudio (KA101)

Convocatoria 2012 Programa Transversal PAP

Área de Evaluación y Control



15 de febrero de 2013

¿Qué son los controles primarios?

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

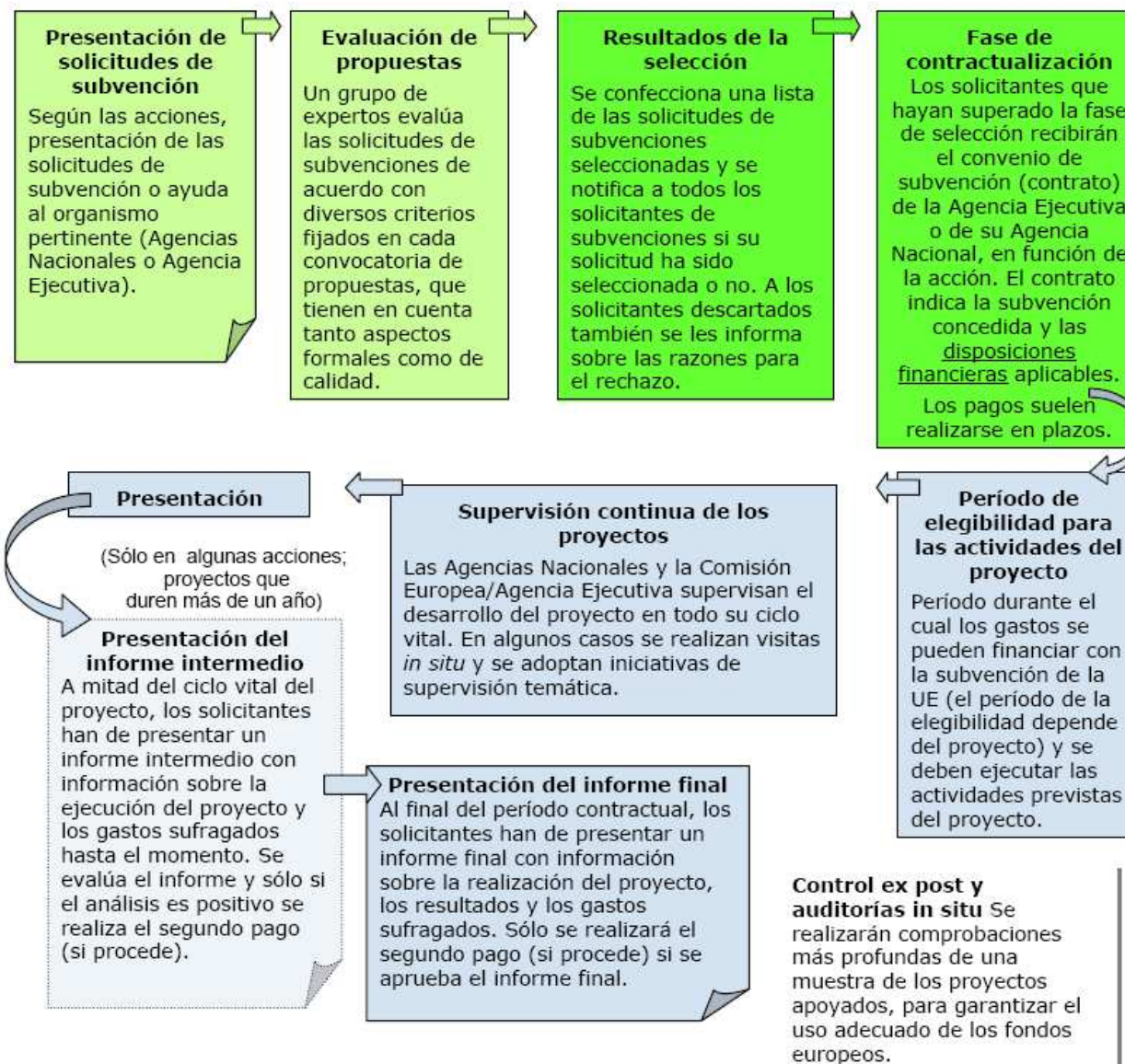
Una valiosa **f fuente de información** sobre la implementación y resultados del programa

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



15 de febrero de 2013

Ciclo de vida administrativo



Tipos y características generales

*Controles del OAPEE **aplicables** a beneficiarios de la acción KA101 (Participación en Visitas de Estudio):*

- **Evaluación de informes finales** (100%)
- **Revisión documental** (muestra)

*Objetivo: verificar que las subvenciones concedidas y liquidadas por el OAPEE no contienen **errores significativos o repetitivos**.*

*Resultado: **ajustes/ reducciones** en el valor de las subvenciones liquidadas con respecto a lo solicitado por el beneficiario.*



15 de febrero de 2013

Marco normativo

Contrato de subvención

- Condiciones Especiales
- Anexo I: Formulario de solicitud de ayuda
- Anexo II: Informe final (dirección Web, usuario y contraseña)

Convocatoria Nacional 2012 y Guía PAP



15 de febrero de 2013

Contrato

ARTÍCULO III – FINANCIACIÓN DE LA ACTIVIDAD

3.1 La AN **cofinanciará** los costes de la actividad hasta un importe máximo de 1.250 EUR (...)

3.2 La **cantidad final** se determinará de acuerdo con las normas establecidas a continuación:

- Viaje, seguro y visados: según **costes reales** y hasta la cantidad máxima establecida.
- Estancia: según el número de días del **certificado de asistencia** (duración máxima) y **dietas** en la convocatoria 2012.
- Necesidades especiales (**aprobadas** por el OAPEE): según **costes reales razonables y justificados**.

3.3 **Cualquier otro coste** relacionado o resultante de la actividad será asumido por la persona beneficiaria.



15 de febrero de 2013

Contrato

Artículo 4- CONDICIONES DE PAGO

4.2 Pago del saldo pendiente

La AN podrá solicitar a la persona beneficiaria que presente copia de los siguientes documentos acreditativos:

- Pruebas del pago (en euros) para todos los conceptos financiados según **costes reales** (viaje, necesidades especiales, y causas de fuerza mayor).

Artículo 7- SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL

La persona beneficiaria acepta participar y contribuir a las actividades de seguimiento y evaluación organizadas por la AN y la Comisión Europea, así como por las personas y organizaciones que éstas autoricen.

La persona beneficiaria concede a la AN, a la Comisión Europea, a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude (OLAF), así como al Tribunal de Cuentas Europeo y a las personas y organizaciones que aquellos autoricen, el pleno derecho a acceder a todos los documentos relacionados con la realización de la Visita, sus resultados y el uso de la subvención, de conformidad con las condiciones del presente contrato. Este derecho de acceso se concederá por un período de **cinco años a partir de la fecha del pago del saldo pendiente de la subvención o del reintegro del mismo por parte de la persona beneficiaria.**



15 de febrero de 2013

Ejemplo convenio (FR 4+1 días)

Costes de la actividad

Caso 1

Duración real certificada: 4 días

484 Euros viaje, seguro y visado

750 Euros alojamiento

Costes: reales $484 + 750 = 1.234$

Subvención máxima (mínimo entre suma de dieta+coste viaje y límite del contrato) **1.250** euros

Caso 2

Duración real certificada: 4 días

145 Euros viaje, seguro y visado

1.000 Euros alojamiento

Costes: $145 + 1.000 = 1.045$

Subvención máxima **1.045** euros

Informe final: solicitud de financiación

	Caso 1	Caso 2
Duración (fechas de inicio y fin)	4+1=5	4+1=5
Gastos de estancia (Tabla dietas del contrato 4 +1= 5 días)	900	900
Costes reales de Viaje y visados	484	145
Total costes elegibles por partida	1.384	1.045
Total solicitud de financiación (mínimo entre el total elegible por partida y el límite del convenio)	1.250 (<1.384)	1.045 (<1.250)



15 de febrero de 2013

Incidencias frecuentes detectadas en controles

Programa Transversal- Acción Visitas de Estudio



15 de febrero de 2013

Incidencias (I)

1. Manutención declarada de acuerdo a costes reales en lugar de hacerlo conforme a tablas
 - *Consecuencia: liquidación por lo solicitado en el caso de ser menor a lo que corresponde según tabal de dietas.*
2. Incluir “cualquier otro coste relacionado o resultante de la actividad” o mezclar los costes declarados en cada partida (incluir costes de alimentación en la partida de viajes, o costes de transportes internos que se generan durante de la estancia)

Consecuencia: ajustes financieros



15 de febrero de 2013

Incidencias (II)

4. Declarar el máximo en contrato en lugar de desglosar el coste real de la partida de viaje + Dietas según tablas.
 - *Consecuencia: ajustes financieros*
5. Declarar más días de dietas que los reales según certificado(+1).
 - *Consecuencia: ajustes financieros*
6. Certificados de asistencia sin información suficiente (fechas)
 - *Consecuencia: liquidación según evidencias alternativas (informe de grupo, etc.).*



15 de febrero de 2013

Resultados de controles hasta 2012

Alto % ajustes financieros en controles 2009-2012 en la acción
Visitas de Estudio

Convocatoria	%Controles con ajustes	%Corrección Financiera
2011	64,29	11,83
2010	51,85	5,79
2009	21,43	3,49
2008	69,57	11,76

Necesidad de aumentar el número de controles

Retrasos en pagos

Aumento burocracia



15 de febrero de 2013

Resultados de controles hasta 2012

Declarado	Ajuste	Subv .final Revisada
1.350,00	304,69	1.045,31
1.350,00	272,00	1.078,00
1.350,00	91,90	1.258,10
1.350,00	150,00	1.200,00
998,00	0,00	998,00
1.008,92	0,00	1.008,92
1.350,00	333,52	1.016,48
1.350,00	374,00	976,00
1.350,00	315,04	1.034,96
1.103,71	0,00	1.103,71
1.350,00	0,00	1.350,00
1.350,00	39,53	1.310,47
1.203,94	0,00	1.203,94

Recomendaciones

Conocer y cumplir la normativa que regula la acción

Conservar las evidencias de la realidad de los costes declarados y de su relación directa con el contrato



15 de febrero de 2013

Objetivo final

Conseguir la “elegibilidad” de todos los costes financiados relacionados con la actividad



15 de febrero de 2013

Meta

Contribuir a mejorar la calidad y el atractivo de los sistemas de Formación Profesional Europeos (PAP)

Convertir a los sistemas de educación y formación europeos en referencia de calidad mundial (Estrategia 2020 UE)



15 de febrero de 2013

Muchas gracias por vuestra atención
evaluacionycontrol@oapee.es



15 de febrero de 2013