

"GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DO SECTOR

PESQUEIRO COSTA DA MORTE"

J.A.M.

JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ



Grupo de Acción Local
do sector Pesqueiro
Costa da Morte

**Informe de Auditoría de Justificación de Gastos del período 01 de Julio de 2017
hasta el 30 de Septiembre de 2.017**

Polígono de Pocomaco, D4, nº6, 2º
15190 A CORUÑA

montero@monteroasesores.com
Tlfn: 981-263377 Fax: 981-263499

J.A.M. **JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ**

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255

montero@monteroasesores.com

TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

INFORME DE AUDITORIA DE JUSTIFICACIÓN DE GASTOS DESDE EL 01 de Julio de 2017 hasta el 30 de Septiembre de 2.017 DEL “GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”

INDICE

PAG.

I. Introducción	3
II. Consideraciones Generales	4
III. Objetivo y Alcance del Trabajo	6
IV. Conclusiones	7
V. Anexo I (Relación de Gastos Subvencionables)	9

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C. Nº 18255

I. INTRODUCCIÓN

En base a la clausula Especifica Decimo Quinta, en lo relativo a la justificación de los gastos de funcionamiento o explotación y animación o promoción de los GALP, así como, a la Vigésima 1.d) Respecto a las justificaciones de los proyectos presentados del Convenio de colaboración entre a Consellería do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación "GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE", (GALP), para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Maritimo e de Pesca (FEMP) 2014-2.020, de conformidad con el articulo 16.4 de la Orden de 6 de Abril de 2.015, mediante la cual el GALP, funcionará como entidad colaboradora, para lo cual se formalizarán los correspondientes convenios de colaboración.

Así como, teniendo en cuenta otra legislación aplicable como la que sigue:

- ✓ Reglamento UE nº 1.303/2013 del Parlamento Europeo de 17 de Diciembre 2.013.
- ✓ Reglamento UE nº 508/2.014 do Parlamento Europeo e do Consello de 15 de Maio de 2.014, relativo ao Fondo Marítimo e de Pesca.
- ✓ Programa operativo para España FEMP 2.014-2.020.
- ✓ Orden do 6 de Abril de 2.015 polo que se fai publica a convocatoria e selección de candidatos a grupos de acción local do sector pesqueiro para a elaboración de estratexias de desenvolvemento local participativo no periodo de programación do FEMP 2.014-2.020 en Galicia.
- ✓ A Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa do GALP.
- ✓ Ley 9/2.007, do 13 de Xuño de Subvencións de Galicia
- ✓ Ley 38/2003 do 17 de Noviembre xeral de subvencions

 **JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ**

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255

montero@monteroasesores.com

TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

- ✓ Texto Refundido da Lei de Rexime Financeiro e orzamentario de Galicia, aprobado polo Decreto Lexislativo 1/1999 do 7 de Outubro.
- ✓ Ley 4/2.006 do 30 de Xuño, de transparencia e boas practicas na Administracion Publica Galega.

Elaboraré un informe de auditoria que certifique que los gastos de gestión de la entidad **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE” (GALP)**, durante el periodo señalado, cumplen los requisitos establecidos en las citadas instrucciones.

II. CONSIDERACIONES GENERALES

II.1 Identificación del proyecto o actuación

Elaboración de un Informe de auditoria que certifique que los gastos de gestión del **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE” (GALP)** cumplen lo establecido en la clausula Especifica Decimo Quinta del convenio de colaboración entre a Conselleria do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”**, (GALP), de fecha 23 de Febrero del 2016, para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Maritimo e de Pesca (FEMP) 2014-2.020, relativas a:

DECIMO QUINTA.- Gastos de funcionamiento e de animación dos GALP.

II.2 Identificación del beneficiario

El beneficiario de la ayudas concedidas es la entidad **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”**, con domicilio social en el Centro

Comarcal de Bergantiños, en el lugar de A Camposa s/n, Buño - Malpica de Bergantiños.

II.3 Normativa Aplicable.

Clausula Especifica Décimo Quinta, en lo relativo a la justificación de los gastos de funcionamiento y animación de los GALP, así como, a la Vigésima 1.d) Respecto a las justificaciones de los proyectos presentados del convenio de colaboración entre a Conselleria do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación "GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE", (GALP), para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca (FEMP) 2014-2.020, de conformidad con el artículo 16.4 de la Orden de 6 de Abril de 2.015, mediante la cual el GALP, funcionará como entidad colaboradora, para lo cual se formalizarán los correspondientes convenios de colaboración.

- ✓ Reglamento UE nº 1.303/2013 del Parlamento Europeo de 17 de Diciembre 2.013.
- ✓ Reglamento UE nº 508/2.014 do Parlamento Europeo e do Consello de 15 de Maio de 2.014, relativo ao Fondo Maritimo e de Pesca.
- ✓ Programa operativo para España FEMP 2.014-2.020.
- ✓ Orden do 6 de Abril de 2.015 polo que se fai publica a convocatoria e selección de candidatos a grupos de acción local do sector pesqueiro para a elaboración de estratexias de desenvolvemento local participativo no periodo de programación do FEMP 2.014-2.020 en Galicia.
- ✓ A Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa do GALP.
- ✓ Ley 9/2.007, do 13 de Xuño de Subvencións de Galicia



JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255

montero@monteroasesores.com

TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

- ✓ Ley 38/2003 do 17 de Novembro xeral de subvencions
- ✓ Texto Refundido da Lei de Rexime Financeiro e orzamentario de Galicia, aprobado polo Decreto Legislativo 1/1999 do 7 de Outubro.
- ✓ Ley 4/2.006 do 30 de Xuño, de transparencia e boas practicas na Administracion Publica Galega.

III. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

El **objetivo** de este informe de auditoria es certificar que los gastos de gestión del **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”**, (GALP), desde el **01 de Julio de 2017 hasta el 30 de Septiembre de 2.017** cumplen los requisitos legales y formales establecidos en la clausula Especifica Decimo Quinta del convenio de colaboración entre a Conselleria do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación **“GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE”**, (GALP), de **fecha 23 de Febrero del 2016**, para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca (FEMP) 2014-2.020 y legislación de referencia indicada en el párrafo II.3 anterior.

El **alcance** del trabajo realizado ha consistido en comprobar:

- Que la suministración de bienes, las prestaciones de servicios y, en general, la actividad subvencionada cuyo gasto se certifica fueron efectivamente realizados.
- Que los gastos declarados en la presente certificación son subvencionables, están soportados con facturas las cuales se reflejan en la contabilidad de la entidad y están pagados.

 **JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ**

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255

montero@monteroasesores.com

TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

- Que los gastos certificados se diferencian en:
 - Gastos de explotación.
 - Gastos de animación.

RESTRICCIONES DE USO

El presente informe de auditoria ha sido preparado exclusivamente con el fin expresado anteriormente y, por lo tanto no debe ser utilizado para ninguna otra finalidad.

IV. CONCLUSIONES:

Los gastos realizados por el “**GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE**”, (GALP), desde el **01 de Julio de 2017 hasta el 30 de Septiembre de 2.017** y correctamente pagados cumplen con los requisitos establecidos en la clausula Especifica Decimo Quinta del convenio de colaboración entre a Consellería do Mar da Xunta de Galicia e a Asociación “**GRUPO DE ACCION LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO COSTA DA MORTE**”, (GALP), para a aplicación da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativa (EDLP) no Marco do Desenvolvemento Sostible das Zonas de Pesca do Fondo Europeo Marítimo e de Pesca (FEMP) 2014-2020 y legislación de referencia indicada en el párrafo II.3 anterior, en cuanto a :

- Que la suministración de bienes, las prestaciones de servicios y, en general, la actividad subvencionada cuyo gasto se certifica fueron efectivamente realizados.
- Que los gastos declarados en la presente certificación son subvencionables, están soportados con facturas las cuales se reflejan en la contabilidad de la entidad y están pagados.

 **JOSE ANTONIO MONTERO RODRÍGUEZ**

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C Nº 18255

montero@monteroasesores.com

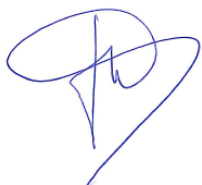
TFNO: 981-263377 FAX: 981-263499

- Que los gastos certificados se diferencian en:
 - Gastos de explotación.
 - Gastos de animación.

Los importes justificados se detallan en el cuadro siguiente en modo resumen y para detalle ver ANEXO I que se adjunta.

GASTOS SUBVENCIONABLES JUSTIFICADOS		
Explotación	Animación	Total
35.103,02	11.994,79	47.097,81 euros

En Buño- Malpica de Bergantiños a, 11 de octubre de 2017



Fdo. D. J. Antonio Montero Rodriguez

Auditor de Cuentas inscrito en el R.O.A.C. Nº 18255

ANEXO I. LISTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y ANIMACION. GALP COSTA DA MORTE. 3T 2017

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Nº FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR / ACREEDOR	CIF	CONCEPTO	FECHA PAGO	IMPORTE	% de IMPUTACION	IMPORTE IMPUTABLE
	15/07/2017	Guillermo González Díez	32826879Z	Nómina Xerente Extra. Xullo	19/07/2017	2.025,00	100,00	2.025,00
	31/07/2017	Guillermo González Díez	32826879Z	Nómina Xerente Xullo	01/08/2017	1.838,33	100,00	1.838,33
	31/08/2017	Guillermo González Díez	32826879Z	Nómina Xerente Agosto	30/08/2017	1.838,33	100,00	1.838,33
	30/09/2017	Guillermo González Díez	32826879Z	Nómina Xerente Setembro	29/09/2017	1.838,33	100,00	1.838,33
	15/07/2017	Samuel Rodríguez Arijón	46907953M	Nómina Técnico Extra. Xullo	19/07/2017	1.680,00	100,00	1.680,00
	31/07/2017	Samuel Rodríguez Arijón	46907953M	Nómina Técnico Extra. Xullo	01/08/2017	1.530,67	100,00	1.530,67
	31/08/2017	Samuel Rodríguez Arijón	46907953M	Nómina Técnico Agosto	30/08/2017	1.530,67	100,00	1.530,67
	30/09/2017	Samuel Rodríguez Arijón	46907953M	Nómina Técnico Setembro	29/09/2017	1.530,67	100,00	1.530,67
	15/07/2017	Patricia García Haz	47350828S	Nómina Administrativa Extra. Xullo	19/07/2017	1.421,07	100,00	1.421,07
	31/07/2017	Patricia García Haz	47350828S	Nómina Administrativa Xullo	01/08/2017	1.298,40	100,00	1.298,40
	31/08/2017	Patricia García Haz	47350828S	Nómina Administrativa Agosto	30/08/2017	1.298,40	100,00	1.298,40
	30/09/2017	Patricia García Haz	47350828S	Nómina Administrativa Setembro	29/09/2017	1.298,40	100,00	1.298,40
15201700233749848	21/07/2017	Tesorería General de la Seguridad Social		Período de Liquidación 06/2017	31/07/2017	2.834,40	100,00	2.834,40
15201700239037964	22/08/2017	Tesorería General de la Seguridad Social		Período de Liquidación 07/2017	31/08/2017	2.834,40	100,00	2.834,40
15201700244244945	22/09/2017	Tesorería General de la Seguridad Social		Período de Liquidación 08/2017	31/08/2017	2.834,40	100,00	2.834,40
1118103281154	11/07/2017	Agencia Tributaria, Modelo 111		IRPF 2º Trimestre	20/07/2017	4.145,34	100,00	4.145,34
408/17	30/06/2017	Maria Pilar Blanco Coteló	33277693M	Asesoramiento	26/07/2017	159,00	100,00	159,00
496/17	31/07/2017	Maria Pilar Blanco Coteló	33277693M	Asesoramiento	30/08/2017	159,00	100,00	159,00
588/17	31/08/2017	Maria Pilar Blanco Coteló	33277693M	Asesoramiento	27/09/2017	203,63	100,00	203,63
V2017114	21/07/2017	Alberto Pallas Quintela	53300268E	Proyector Acer X127H/DLP	26/07/2017	387,20	100,00	387,20
FE17137013622761	13/07/2017	Gas Natural S.U.R. SDG, S.A.	A65067332	Electricidade período 05/06 ó 05/07/2017	24/07/2017	60,46	100,00	60,46
FE17137015822958	15/08/2017	Gas Natural S.U.R. SDG, S.A.	A65067332	Electricidade período 05/07 ó 03/08/2017	24/08/2017	40,74	100,00	40,74
FE17137018348389	18/09/2017	Gas Natural S.U.R. SDG, S.A.	A65067332	Electricidade período 03/05 ó 01/09/2017	27/09/2017	212,83	100,00	212,83
S17/085617	01/07/2017	La Voz de Galicia, S.A.	A15000649	Subscripción periódica La Voz de Galicia	06/07/2017	190,00	100,00	190,00
2017/005973	30/06/2017	Mario Seren Rama	47401280M	Mensaxería	26/07/2017	5,08	100,00	5,08
2017/006168	31/08/2017	Mario Seren Rama	47401280M	Mensaxería	27/09/2017	26,14	100,00	26,14
A/1241	07/07/2017	Ofiris Coruña S.L.	B15970635	Material oficina	26/07/2017	494,31	100,00	494,31
A10010128737-0717	01/07/2017	Orange Espagne S.A.U.	A82009812	Telefonía período 01/06/2017 al 30/06/2017	21/07/2017	163,69	100,00	163,69
A10010320724-0817	01/08/2017	Orange Espagne S.A.U.	A82009812	Telefonía período 01/07/2017 al 31/07/2017	21/08/2017	140,07	100,00	140,07
A10010513393-0917	01/09/2017	Orange Espagne S.A.U.	A82009812	Telefonía período 01/08/2017 al 31/08/2017	22/09/2017	177,40	100,00	177,40
015-16/1185	26/07/2017	Santiago García Fandiño, S.L.	B15818479	Limpieza Julio 2017	30/08/2017	147,52	100,00	147,52
015-16/1373	26/08/2017	Santiago García Fandiño, S.L.	B15818479	Limpieza Agosto 2017	27/09/2017	147,52	100,00	147,52
FR020172755205	10/07/2017	Sociedad Estatal Correos y Telégrafos,	A83052407	Cartas	10/07/2017	4,12	100,00	4,12
FR020173415624	11/09/2017	Sociedad Estatal Correos y Telégrafos,	A83052407	Cartas	11/09/2017	4,12	100,00	4,12
FR020173534853	21/09/2017	Sociedad Estatal Correos y Telégrafos	A83052407	Cartas	21/09/2017	9,56	100,00	9,56
172034	19/06/2017	Xestión Informática de Fomento, S.L.	B15678493	Copias	04/07/2017	44,02	100,00	44,02
172626	21/07/2017	Xestión Informática de Fomento, S.L.	B15678493	Copias	07/08/2017	108,54	100,00	108,54
172933	23/08/2017	Xestión Informática de Fomento, S.L.	B15678493	Copias	07/09/2017	38,73	100,00	38,73
2017107773	25/09/2017	Fraterprevención, S.L.	B84454172	Prevención de Riscos Laborais e Vixilancia da Saúde	29/09/2017	373,35	100,00	373,35

ANEXO I. LISTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y ANIMACION. GALP COSTA DA MORTE. 3T 2017

Nº FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR / ACREEDOR	CIF	CONCEPTO	FECHA PAGO	IMPORTE	% de IMPUTACION	IMPORTE IMPUTABLE
Axuda de Custo	28/09/2017	Rafael Lema Mouzo	32778175R	Liquidación asistencia reunión Xunta Directiva 01/01/2017 a 25/07/2017	29/09/2017	29,18	100,00	29,18
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO O EXPLOTACIÓN						35.103,02		35.103,02
GASTOS DE ANIMACIÓN								
2017/027	26/07/2017	Juan Félix Gende Díaz	79310284M	Trípticos Axudas Extratexia 2014-2020	30/08/2017	1.203,95	100,00	1.203,95
P704402	31/07/2017	Editorial Compostela, S.A.	A15000391	Anuncios prensa	30/08/2017	605,00	100,00	605,00
P704684	15/08/2017	Editorial Compostela, S.A.	A15000391	Anuncios prensa	30/08/2017	242,00	100,00	242,00
PB17-140	31/07/2017	Editorial La Capital, S.L.	B15162068	Anuncios prensa	20/09/2017	261,36	100,00	261,36
PB17-165	31/08/2017	Editorial La Capital, S.L.	B15162068	Anuncios prensa	27/09/2017	217,80	100,00	217,80
PB17-169	01/09/2017	Editorial La Capital, S.L.	B15162068	Encarte Tríptico prensa	27/09/2017	447,70	100,00	447,70
1136	31/07/2017	La Opinión de La Coruña, S.L.U.	B35074681	Anuncios prensa	30/08/2017	217,80	100,00	217,80
1346	31/08/2017	La Opinión de La Coruña, S.L.U.	B35074681	Anuncios prensa	27/09/2017	217,80	100,00	217,80
PR17/000336	21/08/2017	La Voz de Galicia, S.A.	A15000649	Encarte Tríptico prensa	20/09/2017	701,80	100,00	701,80
PR17/000337	21/08/2017	La Voz de Galicia, S.A.	A15000649	Anuncios prensa	20/09/2017	290,40	100,00	290,40
P17/010633	31/08/2017	La Voz de Galicia, S.A.	A15000649	Anuncios prensa	27/09/2017	580,80	100,00	580,80
16-000003	30/06/2017	Radio Coruña, S.L. (Cadena Dial Nordés)	B15011950	Cuñas Radio	20/09/2017	326,70	100,00	326,70
11-000067	30/06/2017	Radio Coruña, S.L. (Los 40 Nordés)	B15011950	Cuñas Radio	20/09/2017	326,70	100,00	326,70
10-000126	30/06/2017	Radio Coruña, S.L. (Ser Nordés)	B15011950	Cuñas Radio	20/09/2017	326,70	100,00	326,70
552017	16/08/2017	Ubaldo Cerqueiro García	34891692W	Banner periódico dixital	20/09/2017	477,00	100,00	477,00
P17/001310	31/07/2017	Voz de Galicia Radio, S.L.U.	B15054414	Cuñas Radio	20/09/2017	302,50	100,00	302,50
17/00158	30/08/2017	Autocares J. Pombo, S.L.	B15398613	Traslado lhavo (Portugal) o "Festival do Bacalhau"	27/09/2017	1.083,01	100,00	1.083,01
FT 02017/251	10/08/2017	Azul Partilhado, LDA (Restaurante Palheiro Grill lhavo)	514025620	Dieta lhavo (Portugal) o "Festival do Bacalhau"	10/08/2017	154,55	100,00	154,55
CPA/17-00013	25/09/2017	eosa estrategia y organización, s.a.	A36196418	Asistencia Técnica lhavo (Portugal) o "Festival do Bacalhau"	29/09/2017	242,00	100,00	242,00
FT 1A1701/1011	12/08/2017	Jose Maria Vilar & filhos, Lda (Restaurante Ze Maria)	503171603	Dieta lhavo (Portugal) o "Festival do Bacalhau"	29/09/2017	106,65	100,00	106,65
1316/17	25/09/2017	ménsula iniciativas turísticas e culturais, s.i.	B32253189	Asistencia Técnica lhavo (Portugal) o "Festival do Bacalhau"	29/09/2017	973,57	100,00	973,57
36	07/09/2017	Rita Mª Pose Curros - Norevent	45907278Z	Transporte material promocional lhavo (Portugal) o "Festival do Bacalhau"	27/09/2017	1.089,00	100,00	1.089,00
FR 1025200/7595	11/08/2017	VAA emprendimientos Turísticos, S.A. (Montebelo Vista Alegre)	PT510465692	Aloxamento lhavo (Portugal) o "Festival do Bacalhau"	09/08/2017	1.600,00	100,00	1.600,00
TOTAL GASTOS ANIMACIÓN						11.994,79		11.994,79
TOTAL GASTOS SUBVENCIONABLES: FUNCIONAMIENTO Y ANIMACION						47.097,81		47.097,81

ACTIVOS						
ACTIVOS						
Nº FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR / ACREEDOR	CIF	CONCEPTO	FECHA PAGO	IMPORTE IMPUTABLE
V2017114	21/07/2017	Alberto Pallas Quintela	53300268E	Proyector Acer X127H/DLP	26/07/2017	387,2
TOTAL ACTIVOS						387,20 €