

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

GUÍA PARA LA JUSTIFICACIÓN DE LA REALIZACIÓN DE LAS ACTUACIONES DEL PROGRAMA DE AYUDAS PARA ACTUACIONES DE EFICIENCIA ENERGÉTICA EN PYME Y GRAN EMPRESA DEL SECTOR INDUSTRIAL EN LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ARAGÓN

Versión 11 06 2021

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

INDICE

INTRODUCCIÓN.	3
ANEXO 0. DOCUMENTACIÓN A APORTAR POR EL BENEFICIARIO PARA JUSTIFICAR LA REALIZACIÓN DE LA ACTUACIÓN	7

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

INTRODUCCIÓN.

El objetivo de esta guía es facilitar la justificación de la realización de las actuaciones del Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial, desarrollando los requisitos establecidos en el apartado decimoquinto de la ORDEN ICD/119/2021, de 25 de febrero, por la que se aprueba la convocatoria de ayudas en el marco del “Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial” en la Comunidad Autónoma de Aragón.

Decimoquinto.— Justificación.

1. El plazo máximo para la conclusión de las actuaciones objeto de ayuda será de veinticuatro meses desde la fecha de notificación de la resolución de la concesión de la ayuda.
2. La justificación por parte de los destinatarios últimos de la ejecución de las actuaciones objeto de ayuda deberá realizarse en un plazo máximo de tres meses desde la finalización del plazo máximo concedido para la ejecución de las actuaciones.
3. La justificación se realizará mediante la presentación de la documentación establecida en el anexo III de las bases reguladoras y de aquella que se establezca en la resolución de concesión, para cada beneficiario. La forma de la presentación de la justificación, que se detallará en la resolución de concesión, se llevará a cabo de la forma descrita en el apartado undécimo punto 2.
4. Transcurrido el plazo de justificación, incluida la prórroga cuando hubiese sido concedida, sin que se haya presentado la justificación, se requerirá al beneficiario para que sea presentada en el plazo improrrogable de quince días hábiles. La falta de presentación en este plazo llevará consigo la exigencia de reintegro o la declaración de la pérdida de derecho de cobro de la subvención. Dadas las disponibilidades presupuestarias, no se concederá ninguna prórroga para la justificación que pudiera derivar en un cambio de anualidad del pago de la ayuda concedida.
5. Cuando el órgano competente para la comprobación de la subvención aprecie la existencia de defectos subsanables en la justificación presentada por el beneficiario, lo pondrá en su conocimiento concediéndole un plazo de diez días hábiles para su corrección. La falta de subsanación de los defectos en este plazo, si son sustanciales de modo que impidan comprobar el cumplimiento, llevará consigo la exigencia de reintegro o la pérdida de derecho de cobro de la subvención.
6. Los requerimientos de subsanación serán notificados de forma individual, con indicación de los documentos a aportar o subsanar.
7. Si la justificación fuera por cuantía menor al presupuesto que figura en la concesión como inversión subvencionable, se procederá al pago de la subvención en forma proporcional al gasto o inversión realmente efectuada.

Con carácter general, la documentación a aportar por parte de los beneficiarios para la justificación de la actuación será la que se incluye como **Anexo 0**. Se ha de realizar de forma telemática, a través la aplicación informática accesible desde:

<https://www.aragon.es/tramites/aportacion-de-documentos-a-procedimientos-en-tramite>

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

Para la justificación de la realización de las actuaciones deberá enviarse una notificación dirigida al Órgano Instructor, fechada y firmada por el beneficiario (según modelo del **Anexo I**), comunicando la relación de la documentación justificativa aportada.

La justificación por parte de los destinatarios últimos de la ejecución de las actuaciones objeto de ayuda deberá realizarse ante el órgano Instructor en un plazo máximo de tres (3) meses desde la finalización del plazo máximo concedido para la ejecución de las actuaciones.

ATENCIÓN. La no justificación en plazo por parte de los beneficiarios de la ayuda, supondrá la revocación de la misma y, en su caso, los reintegros correspondientes en los términos y condiciones establecidos en la Convocatoria.

El órgano instructor podrá utilizar los servicios de empresas independientes especializadas para el seguimiento, control y verificación de las actuaciones aprobadas, no sólo en la fase final de comprobación, sino también en momentos intermedios donde se pueda comprobar los fines sobre los cuales se conceden las ayudas. El órgano instructor podrá, asimismo, designar al personal que estime oportuno para realizar, con carácter previo al pago de la ayuda, la oportuna inspección de la actuación.

El órgano instructor podrá solicitar en cualquier momento, durante un plazo máximo de 5 años a contar desde la fecha de finalización del plazo para la presentación de solicitudes correspondientes a la presente convocatoria, la exhibición de los originales de los justificantes o documentación aportada que estime oportuna. Procederá, en su caso, la revocación y reintegro de la ayuda por parte del beneficiario si éste no facilitase la exhibición de tales originales en un plazo de treinta días naturales a contar desde el día siguiente al que el órgano instructor le hubiera requerido en tal sentido, considerándose tal circunstancia como un incumplimiento de la obligación de justificación del destino de la ayuda otorgada.

El beneficiario deberá declarar las ayudas o subvenciones de otras Administraciones públicas, u organismos o entes públicos, nacionales o internacionales, que haya **solicitado, obtenido y/o cobrado** para las actuaciones objeto de ayuda, según el modelo del Anexo V.

Las ayudas de este Programa podrán ser cofinanciadas con el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER) dentro del Programa Operativo Plurirregional de España 2014-2020. Por ello, serán plenamente de aplicación los mecanismos de gestión y control aplicables a dichos Fondos.

En todo caso las bases reguladoras y la convocatoria de este Programa de Ayudas prevalecen frente a cualquier discrepancia que este documento pudiese tener respecto a las mismas.

Para cualquier duda o aclaración, puede dirigirse al email: planificacionenergetica@aragon.es

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

Se recuerda que, dentro de las **obligaciones esenciales de los beneficiarios** (apartado **decimosexto de la convocatoria**) se encuentran, entre otras, las siguientes:

- a) Lo indicado en el artículo 5 del Real Decreto 263/2019, de 12 de abril.
- b) Cumplir el objetivo, ejecutar el proyecto o realizar la actuación que fundamentó la concesión de la subvención.
- c) Justificar ante el órgano concedente la realización de la actuación subvencionada y de las condiciones, en su caso, impuestas con motivo de la concesión.
- d) El destinatario deberá destinar los bienes subvencionados al fin concreto para el que se concedió la subvención al menos durante dos años en el caso de que los mismos no sean inscribibles en un registro público, y durante al menos cinco años en caso contrario, y cumplir lo establecido en el artículo 31 de la Ley 38/2003, de 17 noviembre, General de Subvenciones y, para las actuaciones cofinanciadas con FEDER, lo dispuesto en el artículo 71 del Reglamento (UE) n.º 1303/2013, de 17 de diciembre de 2013.
- e) Facilitar a la Administración de la Comunidad Autónoma cuanta información precise para entender cumplida la obligación de justificación de la subvención.
- f) Someterse a las actuaciones de comprobación a efectuar por la Dirección General de Energía y Minas, así como de cualesquiera otras de comprobación y control financiero que pudieran realizar la Intervención General de la Administración de la Comunidad Autónoma de Aragón u otros órganos de control competentes y demás órganos de verificación y control. Al estar cofinanciadas las subvenciones por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER), estarán sometidas además al control y verificación de los organismos competentes de la Unión Europea, autoridades de gestión competentes y a la Dirección General encargada de la gestión de los Fondos Europeos en la Comunidad Autónoma de Aragón, conforme a la normativa aplicable a las intervenciones cofinanciadas con dicho fondo.
- g) Los destinatarios finales deberán mantener un sistema de contabilidad diferenciado o un código contable adecuado para las transacciones relacionadas con la operación, además de disponer de los libros contables, registros diligenciados y demás documentos debidamente auditados en los términos exigidos por la legislación mercantil y sectorial aplicable al beneficiario en cada caso.
- h) Comunicar al Departamento concedente de forma inmediata, y en todo caso, con anterioridad a la justificación de la subvención concedida al amparo de esta orden, la obtención de cualquier otra subvención, ayuda, ingresos o recursos que financien la misma actuación subvencionada, procedente de otras Administraciones Públicas o entes públicos y privados.
- i) Comunicar al órgano concedente cualquier eventualidad que altere las condiciones que determinaron el otorgamiento de la subvención o dificulte el desarrollo de la actuación subvencionada.
- j) Proceder al reintegro de los fondos percibidos en los supuestos previstos en la normativa aplicable.
- k) Cualesquiera otras obligaciones impuestas a los beneficiarios en la normativa estatal o autonómica aplicable, en esta orden y en el acto de concesión.
- l) Cumplir los compromisos de creación y mantenimiento del empleo, de acuerdo a la legislación vigente.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

- m) Los destinatarios últimos destinarán el importe íntegro de la ayuda que reciban al pago de las correspondientes actuaciones.
- n) Informar al público de la ayuda obtenida de los fondos FEDER.

Adicionalmente a las obligaciones anteriormente descritas, se deberá disponer de los documentos acreditativos del cumplimiento de lo establecido en **la Ley 38/2003, General de Subvenciones**, sobre la legalidad del procedimiento de contratación de las actuaciones por parte del beneficiario de las ayudas así como que dispone de al menos tres ofertas de diferentes proveedores, en los supuestos previstos en el artículo 31.3 de la citada Ley General de Subvenciones, o, en su caso, adecuada justificación de la elección realizada, para aquellos contratos cuyo importe del gasto subvencionable supere las cuantías establecidas en la legislación de Contratos del Sector Público para un contrato menor (A fecha de publicación de esta Guía, se consideran contratos menores los contratos de valor estimado inferior a 40.000 euros, cuando se trate de contratos de obras, o a 15.000 euros, cuando se trate de contratos de suministro o de servicios)

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

ANEXO 0. DOCUMENTACIÓN A APORTAR POR EL BENEFICIARIO PARA JUSTIFICAR LA REALIZACIÓN DE LA ACTUACIÓN

Orden	Denominación	Obligatorio
1	Notificación dirigida al órgano instructor comunicando la documentación aportada, fechada y firmada por el destinatario último de las ayudas (según modelo del Anexo I).	SI
2	Escrito dirigido al órgano instructor, firmado y sellado por el apoderado de la empresa destinataria última de las ayudas, comunicando la fecha de la conclusión de las actuaciones. (Anexo II).	SI
3	Memoria técnica de la actuación. Esta memoria técnica será realizada y suscrita por un técnico titulado competente autor del proyecto o de dirección de la ejecución de la actuación. Consiste en la justificación documental de la realización de las actuaciones, justificativa del cumplimiento de las condiciones impuestas en la concesión de la ayuda, con indicación de la adecuación de las actividades realizadas y de los resultados obtenidos. (Anexo III).	SI
4	Informe emitido por un organismo de control que acredite la adecuada realización de las actuaciones objeto de la ayuda concedida, de acuerdo con su resolución favorable de concesión (Anexo IV).	SI
5	Memoria económica de la actuación, según modelo. (Anexo V).	SI
6	Cuenta justificativa con aportación de informe de auditor de cuentas, según lo previsto en el artículo 74 del Reglamento de la Ley 38/2003, General de Subvenciones, aprobado por Real Decreto 887/2006, de 21 de julio (Podrá utilizarse el modelo según Anexo VI).	SI
7	Declaración responsable previa a la justificación por parte de los beneficiarios de la realización de las actuaciones objeto de ayuda en el contexto del presente programa de subvenciones (Anexo VII).	SI
8	Documentación justificativa de que el beneficiario o beneficiarios son titulares del número o números de cuenta indicados en la solicitud, así como desde las que se hayan realizado pagos de facturas. (ficha de terceros) en el caso de que se haya cambiado de cuenta con respecto a la que se indicó en el momento de la solicitud.	NO

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

9	Informe de plantilla media de trabajadores en alta del mes previo a la presentación de la justificación.	SI
10	En el caso de no haber autorizado a su revisión de oficio, Certificados emitidos por Hacienda y por la Seguridad Social y la Hacienda de la Comunidad Autónoma de Aragón, justificativos de que el destinatario último de las ayudas cumple con sus obligaciones tributarias y con la Seguridad Social, conforme a lo dispuesto en el artículo 22 del reglamento de la Ley General de Subvenciones.	SI
11	Si el importe del gasto subvencionable supera las cuantías fijadas por la Ley de Contratos del Sector Público para el contrato menor, deberá aportar copia de las tres ofertas, como mínimo, que haya solicitado, salvo que ya las haya aportado en el momento de la solicitud, o que por las especiales características de los gastos subvencionables no exista en el mercado suficiente número de entidades que lo suministren o presten. En este último caso, deberá aportar justificación de tal circunstancia. Se pueden añadir copia de las ofertas en la memoria económica (Anexo V)	Sí, si se supera el importe fijado en la Ley de Contratos y no se han aportado junto a la solicitud

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

PROGRAMA DE AYUDAS PARA
ACTUACIONES DE EFICIENCIA
ENERGÉTICA EN PYME Y GRAN
EMPRESA DEL SECTOR INDUSTRIAL

JUSTIFICACIÓN DE LA SUBVENCIÓN
CONCEDIDA

ANEXO I

A RELLENAR POR EL BENEFICIARIO DE LA SUBVENCIÓN

DATOS DEL BENEFICIARIO:

Nombre/Razón Social de la empresa beneficiaria:

Apellido 1º.

Apellido 2º:

NIF/NIE número de la empresa beneficiaria:

DATOS DEL REPRESENTANTE

Nombre:

Apellido 1º

Apellido 2º:

NIF/NIE número:

Fecha de concesión de poder (o documento equivalente) con que actúa:

Ante notario (*nombre y apellidos*):

Nº protocolo:

DECLARA:

Que la actuación denominada, con una **Inversión** (*excluidos impuestos, tasas y contribuciones especiales*), prevista de€, y para cuya ejecución se solicitó con fecha.....una subvención, según lo dispuesto en el Real Decreto 263/2019, de 12 de abril, y en la Orden del Departamento de Industria, Competitividad y Desarrollo Empresarial, por la que se resolvió favorablemente, con el nº de Expediente:, por un importe del% de **Subvención**, lo que supone una cuantía de.....€ de subvención.

(Marcar con "X" la que proceda):

- ☐ Que se ha ejecutado la totalidad de la inversión objeto de subvención, habiéndose pagado..... €.
- ☐ Que se ha ejecutado parcialmente la inversión objeto de subvención, habiéndose pagado.....€
- ☐ Que se han cumplido todos los requisitos exigidos en el Real Decreto 263/2019, de 12 de abril, en la ORDEN ICD/119/2021, de 25 de febrero, y en la orden de concesión.
- ☐ Que la ejecución de la medida se ha realizado con posterioridad a la fecha de registro de la solicitud de ayuda, con la excepción, en su caso, de los trabajos preparatorios.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

PROGRAMA DE AYUDAS PARA
ACTUACIONES DE EFICIENCIA
ENERGÉTICA EN PYME Y GRAN
EMPRESA DEL SECTOR INDUSTRIAL

JUSTIFICACIÓN DE LA SUBVENCIÓN
CONCEDIDA

Y para acreditar lo expuesto se adjunta la siguiente documentación, en cumplimiento de lo establecido en la letra b) del punto 2 del Anexo III del Real Decreto 263/2019, y con el fin de justificar la subvención concedida:

- ☐ Modelo de escrito dirigido al órgano instructor, firmado y sellado por el apoderado de la empresa beneficiaria, comunicando la fecha de la conclusión de las actuaciones. **(Anexo II)**
- ☐ Memoria técnica de la actuación. Esta memoria técnica será realizada y suscrita por un técnico titulado competente autor del proyecto o de dirección de la ejecución de la actuación. Consiste en la justificación documental de la realización de las actuaciones, justificativa del cumplimiento de las condiciones impuestas en la concesión de la ayuda, con indicación de la adecuación de las actividades realizadas y de los resultados obtenidos. (Anexo III)
- ☐ Informe emitido por un organismo de control que acredite la adecuada realización de las actuaciones objeto de la ayuda concedida, de acuerdo con su resolución favorable de concesión (Anexo IV).
- ☐ Memoria económica de la actuación, según modelo. **(Anexo V)**
- ☐ Cuenta justificativa con aportación de informe de auditor de cuentas, según lo previsto en el artículo 74 del Reglamento de la Ley 38/2003, General de Subvenciones, aprobado por Real Decreto 887/2006, de 21 de julio. **(Podrá utilizarse el modelo del Anexo VI)**

En aquellos casos en que el destinatario último de las ayudas esté obligado a auditar sus cuentas anuales, este mismo auditor será el encargado de revisar la cuenta justificativa. En el resto de los casos, el auditor será designado por el destinatario último de las ayudas entre auditores o empresas de auditoría inscritas en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC). Se ha de formalizar un contrato entre el auditor y el destinatario último de la subvención en el que figurarán como mínimo los siguientes extremos:

- Obligación del destinatario último de las ayudas de confeccionar y facilitar al auditor cuantos libros, registros y documentos le sean solicitados para efectuar la revisión.*
- Obligación del auditor de realizar la revisión y emitir un informe de acuerdo a las normas especiales reguladoras de la subvención y la resolución de concesión.*
- Sometimiento a lo dispuesto en la normativa vigente sobre auditoría de cuentas en cuanto a independencia e incompatibilidad del auditor.*
- Deber de confidencialidad del auditor de cuentas y del personal a su cargo y compromiso del destinatario último de las ayudas de autorización de comunicación entre auditores.*

El informe a emitir por el auditor debe hacer mención expresa a los siguientes extremos de la revisión: objeto, naturaleza y alcance, resultado y fecha y firma.

- ☐ Declaración responsable previa a la justificación por parte de los beneficiarios de la realización de las actuaciones objeto de ayuda en el contexto del presente programa de subvenciones. **(Anexo VII)**
- ☐ Documentación justificativa de que el beneficiario o beneficiarios son titulares del número o números de cuenta indicados en la solicitud, así como desde las que se hayan realizado pagos de facturas. (ficha de terceros) en el caso de que se haya cambiado de cuenta con respecto a la que se indicó en el momento de la solicitud.
- ☐ Informe de plantilla media de trabajadores en alta del mes previo a la presentación de la justificación.
- ☐ En el caso de no haber autorizado a su revisión de oficio, Certificados emitidos por Hacienda y por la Seguridad Social y la Hacienda de la Comunidad Autónoma de Aragón, justificativos de que el destinatario último de las ayudas cumple con sus obligaciones tributarias y con la Seguridad Social, conforme a lo dispuesto en el artículo 22 del reglamento de la Ley General de Subvenciones
- ☐ Si el importe del gasto subvencionable supera las cuantías fijadas por la Ley de Contratos del Sector Público para el contrato menor, deberá aportar copia de las tres ofertas, como mínimo, que haya solicitado, salvo que

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

**PROGRAMA DE AYUDAS PARA
ACTUACIONES DE EFICIENCIA
ENERGÉTICA EN PYME Y GRAN
EMPRESA DEL SECTOR INDUSTRIAL**

**JUSTIFICACIÓN DE LA SUBVENCIÓN
CONCEDIDA**

ya las haya aportado en el momento de la solicitud, o que por las especiales características de los gastos subvencionables no exista en el mercado suficiente número de entidades que lo suministren o presten. En este último caso, deberá aportar justificación de tal circunstancia. Se pueden añadir copia de las ofertas en la memoria económica (**Anexo V**)

AUTORIZACIONES:

Según el artículo 28.2 de la Ley 39/2015 de 1 de octubre del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas, la Dirección General de Energía y Minas **PODRÁ CONSULTAR O RECABAR** los datos del interesado que sean necesarios para la resolución de su solicitud de ayuda a través de los correspondientes Sistemas de Verificación de Datos de la Administración, SALVO que conste en el procedimiento su OPOSICIÓN EXPRESA.

En caso de que el interesado, SE OPONGA a esta consulta, deberán marcar con una "X" las casillas en las que no autorizan dicha comprobación (*la que corresponda en función del procedimiento*):

- ☐ ME OPONGO: a la consulta de mis datos/ de los datos del interesado de estar al corriente de mis obligaciones tributarias (AEAT)
- ☐ ME OPONGO: a la consulta de mis datos/ de los datos del interesado de estar al corriente de mis obligaciones con la Hacienda de la Comunidad Autónoma de Aragón
- ☐ ME OPONGO: a la consulta de mis datos/ de los datos del interesado de estar al corriente de mis obligaciones con la Seguridad Social (TGSS)

Si el **INTERESADO o su representante, SE OPONEN** a esta comprobación por parte de la Dirección General de Energía y Minas, **DEBERÁN APORTAR la documentación que se requiera en el procedimiento correspondiente junto a esta justificación** (datos, fotocopia compulsada de su DNI/NIE y resto de documentos o certificados justificativos).

Información sobre protección de datos sobre el Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial.

El **responsable** del tratamiento de tus datos personales es: DIRECCIÓN GENERAL DE ENERGÍA Y MINAS. La **finalidad** de este tratamiento es: Sus datos de carácter personal serán tratados con el fin exclusivo de resolver las solicitudes de ayuda en materia energética.

La **legitimación** para realizar el tratamiento de tus datos nos la da: obligación legal para el responsable y interés público o ejercicio de poderes públicos.

No vamos a **comunicar** tus datos personales a terceros destinatarios salvo obligación legal. Se pueden ejercitar los derechos de [acceso](#), [rectificación](#), [supresión](#), [portabilidad de los datos](#), y los de [limitación](#) y [oposición a los tratamientos](#), así como a [no ser objeto de decisiones individuales automatizadas](#), a través de la sede electrónica de la Administración de la Comunidad Autónoma de Aragón con los formularios normalizados disponibles. Puedes obtener información adicional en el Registro de Actividades de Tratamiento del Gobierno de Aragón, en el siguiente enlace https://aplicaciones.aragon.es/notif_lopd_pub/details.action?fileId=583

En _____, a _____ de _____ de _____.

Firma y sello (original)

*Dirección General de Energía y Minas
Paseo María Agustín 36, 50071 Zaragoza*

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)
Una manera de hacer Europa

ANEXO II

Modelo de escrito comunicando la fecha de la conclusión de las actuaciones

Por el presente,, con NIF/NIE, en representación de,
con NIF/NIE, domicilio:, teléfono, correo electrónico
....., cuya representación se ostenta en virtud de:

COMUNICA:

1. La efectiva realización y pago de las actuaciones que se relacionan en la Orden por la cual se concede una ayuda por importe de €, a, en el marco del Real Decreto 263/2019, de 12 de abril por el que se regula el Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial, y la convocatoria de ayudas efectuada en Aragón mediante la ORDEN ICD/119/2021, de 25 de febrero, por la que se aprueba la convocatoria de ayudas en el marco del "Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial" en la Comunidad Autónoma de Aragón.
2. Que la fecha en la que se han concluido dichas actuaciones es:

Firmado:

(El escrito debe ir firmado y sellado por el apoderado de la empresa destinataria de las ayudas)

Información sobre protección de datos sobre el Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial.

El **responsable** del tratamiento de tus datos personales es: DIRECCIÓN GENERAL DE ENERGÍA Y MINAS La **finalidad** de este tratamiento es: Sus datos de carácter personal serán tratados con el fin exclusivo de resolver las solicitudes de ayuda en materia energética. La **legitimación** para realizar el tratamiento de tus datos nos la da: obligación legal para el responsable y interés público o ejercicio de poderes públicos. No vamos a **comunicar** tus datos personales a terceros destinatarios salvo obligación legal. Se pueden ejercitar los derechos de [acceso](#), [rectificación](#), [supresión](#), [portabilidad de los datos](#), y los de [limitación](#) y [oposición a los tratamientos](#), así como a [no ser objeto de decisiones individuales automatizadas](#), a través de la sede electrónica de la Administración de la Comunidad Autónoma de Aragón con los formularios normalizados disponibles.

Puedes obtener información adicional en el Registro de Actividades de Tratamiento del Gobierno de Aragón, en el siguiente enlace https://aplicaciones.aragon.es/notif_lopd_pub/details.action?fileId=583

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

ANEXO III

MODELO DE: MEMORIA TÉCNICA JUSTIFICATIVA DEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES IMPUESTAS EN LA CONCESIÓN DE LA AYUDA.

FONDO NACIONAL DE EFICIENCIA ENERGÉTICA

Concesión Directa CCAA de las Ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y Gran Empresa del SECTOR INDUSTRIAL

Nº Expediente: _____

Nombre del Proyecto: _____

- **Medida: 1 Mejora de la tecnología en equipos y procesos industriales**
- **Medida: 2 Implantación de sistemas de gestión energética.**

Esta memoria técnica ha sido realizada y suscrita por el técnico titulado competente autor del proyecto o de dirección de la ejecución de la actuación:

La redacción del informe seguirá el índice establecido en este documento y deberá responder, como mínimo, a los contenidos que se detallan en el mismo.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

BENEFICIARIO:

PROYECTO:

Nº Expediente:

0. Empresa:

1. Localización:

2. Título del Proyecto (en castellano e inglés):

3. Identificación de las actuaciones:

(Se desglosarán las distintas actuaciones identificando el tipo de medida al que corresponden)

4. Descripción de las actuaciones realizadas:

(Describir cada una de la/s actuación/es realizada/s por separado, haciendo referencia a la etapa del proceso productivo y describiendo los trabajos realizados)

Actuación 1:

Actuación 2:

Actuación 3:

.....

5. Facturas asociadas al expediente

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

NIF	Nº Pedido	Fecha Pedido	Emisor Factura	Nº Factura	Fecha Factura	Concepto en la factura	Tipo de actuación	Base Imponible (€)	Base Elegible (€)	Justificante ante Pago (€)	Fecha de Pago
Totales:											

6. Resultados energéticos:

Consumos energéticos	Situación inicial antes de la actuación (A)	Situación final después de la actuación (N)	Unidades
Consumo eléctrico			kWh/año
Consumo térmico			tep/año
Ahorro de energía eléctrica (A-B)			kWh/año
Ahorro de energía térmica (A-B)			tep/año
Ahorro energético total			kWh/año
Ahorro energético total			tep/año
Emisiones de CO2 evitadas			toneladas/año
Inversión elegible real			Euros
Ratio económico / energético real			€/tep

Se deberá indicar como se ha hecho el cálculo del ahorro actuación por actuación. Los ahorros calculados se tienen que ajustar a la consideración de que la actuación reduce el consumo específico por unidad de producción. Esto se hace siempre así en actuaciones que implican un incremento de producción o de capacidad de los equipos adquiridos; el ahorro se calcula como la diferencia de consumos específicos (inicial y final) por la producción actual.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

Por lo tanto, el consumo en la instalación final es el consumo específico previsto multiplicado por la capacidad / producción de la situación inicial.

INDICADOR:

* Reducción consumo energía final en infraestructuras públicas o empresas [ktep/año]:
(Indicador FEDER E001Z)

* Reducción anual estimada de gases efecto invernadero (GEI) [toneladas equivalentes CO₂ / año]:
(Indicador FEDER CO34)

7. Reportaje fotográfico de los equipos e instalaciones:

7.1 Reportaje fotográfico de las instalaciones iniciales sobre las que se han realizado las actuaciones, identificando equipos y/o instalaciones principales a sustituir, así como de las placas de características de los mismos.

7.2 Reportaje fotográfico de los equipos e instalaciones principales finales objeto de la ayuda, identificando equipos y/o instalaciones, así como de las placas de características de los mismos, y donde se muestre el cartel publicitario de la actuación.

7.3 Información y enlace al sitio de internet del destinatario último de las ayudas, en caso de que disponga de uno, donde dicho destinatario último de las ayudas informará al público del posible apoyo obtenido de los Fondos Comunitarios FEDER, haciendo una breve descripción de la operación de manera proporcionada al nivel de apoyo prestado, con sus objetivos y resultados, y destacando el apoyo financiero de la Unión Europea.

El reportaje fotográfico de las actuaciones realizadas ha de incluir fotografías de la situación después de las actuaciones y del cartel obligatorio de instalar en este Programa. El Cartel ha de ser instalado en la localización del proyecto en un lugar perfectamente visible y legible, siguiendo el diseño que se

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

recoge en las bases del Programa, y cumplirá con los requisitos establecidos por el IDAE, disponibles en el Manual de Imagen del Programa en la web de IDAE.

Deberán enviarse al menos dos fotografías, una en primer plano y otra en un plano más general que permita situarlo en su entorno.

El beneficiario informará al público del apoyo obtenido de los Fondos FEDER haciendo una breve descripción en su sitio de Internet, en caso de que disponga de uno, de la operación, de manera proporcionada al nivel de apoyo prestado, con sus objetivos y resultados, y destacando el apoyo financiero de la Unión. Se enviará el enlace a dicha comunicación vía web.

La ausencia de estas medidas de publicidad puede ser motivo suficiente como para iniciar los trámites para la devolución/revocación de la ayuda.

8. Certificado de técnico competente que acredite que la instalación cuenta con las preceptivas licencias y autorizaciones administrativas en el caso de que la actuación lo requiera.

El técnico que firma este documento, CERTIFICA que las actuaciones realizadas y la instalación cuenta con las preceptivas licencias y autorizaciones administrativas en el caso de que la actuación lo requiera. Además, declara que son las siguientes (ejemplo: certificado de instalaciones térmicas, certificado de instalación eléctrica, autorizaciones...) Deberá indicar el tipo de autorización o comunicación, su número de identificación, órgano al que las ha solicitado, y aportará una copia de las mismas.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

9. Certificación Final de las actuaciones:

El técnico que firma este documento, CERTIFICA las actuaciones realizadas y los resultados obtenidos, y que han sido ejecutadas conforme a lo exigido por las bases reguladoras de la subvención, la convocatoria y la resolución de concesión.

En _____, a ____ de _____ de _____

Firma del responsable del proyecto y sello de la empresa beneficiaria.

Por parte de la persona jurídica beneficiaria:

Identificación:

Cargo:

Técnico competente:

Identificación:

Titulación:

Firma del responsable del proyecto y sello de la empresa beneficiaria.

[Nombre y apellidos]

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

ANEXO IV

INFORME ACREDITATIVO DE LA ADECUADA REALIZACIÓN DE LA ACTUACIÓN.

DOCUMENTO I. DECLARACIÓN DEL ORGANISMO DE CONTROL O ENTIDAD DE CONTROL HABILITADA

REPRESENTANTE

Don/Doña.....
.....
....., Nacionalidad:
.....
..... con N.I.F./N.I.E./:, (táchese lo que no proceda),
ECCE

en nombre y representación del organismo de control o entidad de control regulados por la Ley 21/1992, de Industria, y el Real Decreto 2200/1995, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento de la infraestructura para la calidad y la seguridad industrial, con
NIF número:, domicilio en:
....., N°:....., Escalera:....., Piso:.... Puerta , Localidad:
.....,CP:, Provincia:.....,País:,Teléfono:
....., Fax:, e-mail:
Registro CCAA número

DECLARA

1º.- Que con fecha el beneficiario de nombre.....y
NIF/NIE recibió una Resolución favorable de la concesión de la Ayuda con número
..... dentro del Programa de Ayudas para actuaciones de eficiencia energética en
PYME y Gran Empresa del SECTOR INDUSTRIAL (Real Decreto 263/2019, de 12 de abril), para
realizar un proyecto cuyo alcance y coste está de acuerdo con la documentación presentada en la
solicitud de ayuda y aprobada por la Comunidad Autónoma de Aragón.

2º.- Que con el fin de cumplir con las bases del Programa, esta entidad emite informe, que se adjunta
como Documento II, que acredita la adecuada realización de las actuaciones objeto de la ayuda de
acuerdo con la documentación presentada en la solicitud de ayuda y aprobada por la Comunidad
Autónoma de Aragón.

Firma Fecha: de de
20.....

Don/Dña:



Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

NIF/NIE: *(Táchese lo que no proceda).*

Sello del organismo o entidad habilitada.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

DOCUMENTO II. INFORME ACREDITATIVO.

ALCANCE DEL INFORME ACREDITATIVO

Teniendo en cuenta la resolución favorable de la concesión de la ayuda, y para poder acreditar la adecuada realización de las actuaciones objeto de la ayuda, el alcance del informe acreditativo, elaborado y firmado por el organismo de control, ha de contener obligatoriamente los siguientes apartados:

- Conformidad de las actuaciones realizadas con la Memoria técnica justificativa del cumplimiento de las condiciones impuestas en la concesión de la ayuda, con indicación de la adecuación de las actividades realizadas, siguiendo el modelo disponible.
- Conformidad de las actuaciones realizadas con el proyecto y el presupuesto aprobado por el programa de ayudas (verificación cuantitativa y cualitativa), según la resolución favorable de la concesión de la ayuda.
- Conformidad de las actuaciones realizadas con los pedidos, los contratos, las facturas, y los correspondientes justificantes bancarios de pago, correspondientes a la inversión elegible realizada.
- Inspecciones y visitas realizadas. Acta de la visita firmada y sellada
- Reportaje fotográfico de las actuaciones realizadas, que incluya fotografías de la situación final después de las actuaciones y del cartel obligatorio de instalar en este Programa de ayudas.
- Relación de autorizaciones, comunicaciones o licencias necesarias para legalizar la instalación.
- Objeto y alcance del control: Métodos, procedimientos de control y técnico/s intervinientes.

Se adjuntará adicionalmente cualquier documento que el organismo de control o entidad de control considere necesario para justificar lo acreditado y certificado con este Informe. Se han de presentar los dos documentos: Documento I + Documento II.

A continuación y a modo orientativo, como referencia para los Organismos/Entidades de Control, se incluye un índice de referencia para elaboración del Documento II, donde se presenta el contenido mínimo necesario para acreditar la realización de las actuaciones.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

ÍNDICE DE REFERENCIA DEL INFORME ACREDITATIVO.

1. INTRODUCCIÓN
 - 1.1. OBJETO DEL INFORME
 - 1.2. ALCANCE DE CONTROL
 - 1.3. METODOLOGÍA
 - 1.4. BIBLIOGRAFÍA
2. DATOS BÁSICOS
 - 2.1. DATOS BÁSICOS BENEFICIARIO
Razón social, N.I.F, Actividad, Tipo de empresa, Ubicación
 - 2.2. DATOS GENERALES DEL PROYECTO
Título del proyecto, Nº de Expediente, Ubicación
 - 2.3. DATOS DE LA AYUDA CONCEDIDA
Parámetros económicos y energéticos reflejados en la resolución
3. DESCRIPCIÓN DE LA ACTUACIÓN PROPUESTA
 - 3.1. ETAPA DEL PROCESO DE PRODUCCIÓN
 - 3.2. DESCRIPCIÓN TÉCNICA DE LA ACTUACIÓN PROPUESTA
4. DESCRIPCIÓN DE LA ACTUACIÓN REALIZADA
Situación inicial y final
5. BALANCE ENERGÉTICO DE LA MEJORA
 - 5.1. CONSUMOS TÉRMICOS SITUACIÓN INICIAL
 - 5.2. CONSUMOS ELÉCTRICOS SITUACIÓN INICIAL
 - 5.3. COMPARATIVA CONSUMOS TOTALES Y AHORROS OBTENIDOS, ENTRE SITUACIÓN INICIAL Y FINAL.
6. BALANCE ECONÓMICO
 - 6.1. INVERSIONES PREVISTAS Y VARIACIONES RESPECTO LA MISMA
 - 6.2. COMPARATIVA INVERSIÓN PREVISTA, POSIBLES VARIACIONES E INVERSIÓN FINAL

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

7. INSPECCIÓN TÉCNICA

7.1. CERTIFICACIÓN

- Identificación de los técnicos intervinientes en el control (Nombre y apellidos, D.N.I./N.I.F, titulación habilitante, fecha de la visita.
- Conformidad, actuaciones realizadas acorde a la Memoria técnica justificativa del cumplimiento de las condiciones impuestas, reflejando posibles desviaciones.
- Conformidad actuaciones realizadas con el proyecto y el presupuesto aprobado por el programa de ayudas, según la resolución favorable de la concesión de la ayuda.
- Conformidad actuaciones realizadas acorde a la relación de pedidos, facturas y justificantes bancarios de pago, correspondientes a la inversión elegible realizada, reflejando posibles desviaciones.

7.2. ANEXOS

7.2.1. ACTA DE LA VISITA

7.2.2. MEMORIA TÉCNICA DE LA ACTUACIÓN (ANEXO III)

7.2.3. RELACIÓN Y COPIA DE LAS FACTURAS Y PEDIDOS REVISADOS PARA LA ELABORACIÓN DE ESTE DOCUMENTO

7.2.4. RELACIÓN DE AUTORIZACIONES, COMUNICACIONES Y LICENCIAS NECESARIAS PARA LA ACTUACIÓN

7.2.5. REPORTAJE FOTOGRÁFICO DE LAS ACTUACIONES REALIZADAS

Reportaje fotográfico, incluyendo fotografías de la situación final (equipos y placas características) y del cartel obligatorio de instalar correspondiente con este programa de ayudas

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

ANEXO V

MEMORIA ECONÓMICA

Contenido

- 1. Relación de los pedidos y/o contratos relativos a las actuaciones realizadas.**
- 2. Relación certificada de las facturas y de sus correspondientes justificantes bancarios de pago, correspondientes a la inversión elegible realizada y que respondan al presupuesto y contratos presentados.**
- 3. Declaración responsable que acredite la existencia de otras subvenciones o ayudas cobradas para la misma actuación o finalidad que la solicitada en el contexto de este Programa de ayudas, de cualquier Administración, organismo o entidad pública, nacional o internacional**
- 4. Documentación justificativa sobre el proceso de contratación de las actuaciones por parte del destinatario último de las ayudas**
- 5. Documentación justificativa de la existencia de una contabilidad separada o diferenciada para todas las transacciones relacionadas (ingresos y pagos, incluido, en su caso, el ingreso de ayudas, pagos a proveedores...)**
- 6. Justificación, en su caso, de las desviaciones acaecidas respecto al presupuesto considerado en la concesión de ayuda.**

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

1. Relación certificada de los pedidos y/o contratos relativos a las actuaciones realizadas

La empresa destinataria última de las ayudas certifica que la siguiente relación de pedidos y contratos corresponden con las actuaciones ejecutadas en el Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y Gran Empresa del sector industrial.

La adquisición de bienes o de servicios por parte del beneficiario de la ayuda se ha de poder justificar mediante el correspondiente pedido y/o contrato relativos a las actuaciones realizadas.

Fecha de los pedidos: La fecha de los pedidos ha de ser posterior a la fecha de registro de la solicitud de ayuda. La excepción son los pedidos previos necesarios para la presentación de la solicitud de ayuda, siempre que sean de fecha posterior a la entrada en vigor del programa.

Concepto	Proveedor	Oferta			Pedido		
		ID de oferta	Fecha	Importe (€ o moneda)	ID de pedido	Fecha	Importe (€ o moneda)

Se debe adjuntar copia de los mismos.

Firmado:

(por el representante legal de la empresa)

Se consideran obligaciones esenciales de los beneficiarios de las ayudas, entre otras, las siguientes:

- *Tener en cuenta, cuando proceda, y en función del importe, tipo de contrato y cuantía de la ayuda, lo establecido para los contratos subvencionados sujetos a regulación armonizada, según lo previsto en el artículo 17 de la Ley de Contratos del Sector Público, justificándose, en*

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

su caso, la utilización del procedimiento de urgencia y respetándose, no obstante, con carácter general los siguientes principios:

- o Para las contrataciones relacionadas con las actuaciones objeto de ayuda se dispondrá de suficiente concurrencia de ofertas (al menos tres cuando ello sea posible).*
- o En los documentos (pliegos, especificaciones, anuncios, contratos, etc.), que sustenten la contratación de las obras, los bienes o servicios a prestar deberá hacerse constar la posibilidad de cofinanciación o participación del FEDER y/o Fondos de Inversión de la Unión Europea.*
- o No se podrán incluir, para la valoración de ofertas, criterios de valoración discriminatorios o que alteren la concurrencia, pudiendo establecerse requisitos mínimos a cumplir por los ofertantes siempre y cuando éstos no puedan utilizarse para valorar favorablemente unas ofertas frente a otras.*
- o Se deberá disponer de la documentación del proceso de contratación, incluida la justificación de la selección de la oferta más favorable y de las comunicaciones con los ofertantes.*
- o La prestación del servicio contratado debe de ser demostrable y tiene que estar verificada y aceptada de forma previa a la certificación del pago, conforme a las condiciones que se establezcan en el contrato.*

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

2. Relación certificada de las facturas y de sus correspondientes justificantes bancarios de pago, correspondientes a la inversión elegible realizada y que respondan al presupuesto y contratos presentados.

La empresa destinataria última de las ayudas certifica que la siguiente relación de facturas y pagos corresponden con la inversión elegible realizada en el Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y Gran Empresa del sector industrial, y que responden al presupuesto y contratos presentados.

Dado el carácter incentivador de las ayudas, las actuaciones objeto de las mismas no podrán haberse iniciado con anterioridad a la fecha de registro de la solicitud de la ayuda. A estos efectos se entiende por "inicio de los trabajos" la fecha de inicio de las obras de construcción financiadas por la inversión o fecha del primer compromiso en firme para el pedido de equipos u otro compromiso que haga irreversible la inversión, de ambas fechas la más antigua; los trabajos preparatorios como la obtención de permisos y la realización de estudios previos de viabilidad no se considerarán como "inicio de los trabajos"

Fecha de las facturas: La fecha de las facturas ha de ser posterior a la fecha de los pedidos correspondientes. La excepción son las facturas relacionadas con los pedidos previos necesarios para la presentación de la solicitud de ayuda, siempre que sean de fecha posterior a la entrada en vigor del programa.

Concepto (actuación) en las facturas: El concepto reflejado en la factura debe estar suficientemente descrito y corresponder o ser coherente con la actuación a la que se asigna la factura. Además, el concepto debe ser coherente con lo aprobado en la resolución de la concesión de la ayuda, es decir, debe pertenecer a una de las actuaciones descritas en la memoria.

NIF	Nº Pedido	Fecha Pedido	Emisor Factura	Nº Factura	Fecha Factura	Concepto en la factura	Tipo de actuación	Base Imponible (€)	Base Elegible (€)	Justific ante Pago (€)	Fecha de Pago
Totales:											

Se debe adjuntar copia de los mismos.

Firmado:

(por el representante legal de la empresa)

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

Los justificantes de pago más habituales son:

- *Certificaciones de la entidad bancaria (que permitan identificar, fecha de pago, al organismo beneficiario de la ayuda, al perceptor del pago, el importe y el concepto, así como al firmante de dicho certificado y a la entidad que lo expide). Es el método recomendado*
- *Justificante de pago por transferencia bancaria: deben figurar al menos, como ordenante del pago el beneficiario de la ayuda, como destinatario el perceptor del pago, el importe que se paga y el concepto, debiendo quedar reflejado con claridad el gasto.*
- *Justificante de pago por transferencia bancaria + detalle de remesa. Si el justificante de pago agrupa varias facturas, deberá estar acompañado de una relación de las mismas, independientemente de que estas formen parte de los gastos justificados. El gasto debe marcarse por el beneficiario para su mejor identificación.*
- *Extractos de cuenta del movimiento (en caso de que el beneficiario utilice la banca electrónica, será válida la consulta realizada, en la que aparezca la fecha del cargo y los datos correspondientes a la factura, el perceptor del pago, dirección URL, etc., siempre que cumpla los requisitos exigidos para su aceptación en el ámbito tributario).*

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

3. Declaración responsable que acredite la existencia de otras subvenciones o ayudas cobradas para la misma actuación o finalidad que la solicitada en el contexto de este Programa de ayudas, de cualquier Administración, organismo o entidad pública, nacional o internacional

Don/Doña.....
.....
..... de Nacionalidad: con
N.I.F./N.I.E./:....., con domicilio a efectos de comunicaciones en:
.....
Nº:....., Esc:....., Piso:....., Localidad: CP:.....
Provincia:....., Teléfono Fax:....., correo
electrónico: en su propio
nombre y en representación de (rellenar
en caso de actuar en representación de una empresa o de un grupo o comunidad de propietarios,
en caso de que el beneficiario sea una persona física, indicar "en su propio nombre")
.....
....., con NIF número domiciliado/a en:
Nº:....., Localidad: CP: Provincia:.....
Teléfono: Fax: correo electrónico:
cuya representación se ostenta en virtud de (indicar los
datos de la escritura o acuerdo por el que se otorga facultad de
representación).....

DECLARA

Que (nombre o razón social del beneficiario).....:

a) Ha obtenido y cobrado las siguientes subvenciones o ayudas, no sujetas a mínimos, para la misma actuación o finalidad que la solicitada en el contexto del presente Programa de ayudas, de la/s siguiente/s Administración/es, organismo/s o entidad/es pública/s, nacional/es o internacional/es, por el importe/s que asimismo se especifica/n:

Entidad concedente:....., Importe ayuda: Programa:
Entidad concedente:....., Importe ayuda: Programa:
.....

(NOTA: En caso de no haber solicitado ni recibido ayudas indicar: NINGUNA)

b) Ha obtenido y cobrado las siguientes ayudas que se conceden bajo el régimen de mínimos, para la misma actuación o finalidad que la solicitada en el contexto del presente Programa de ayudas, durante los dos ejercicios fiscales anteriores y durante el ejercicio fiscal en curso, de la/s siguiente/s Administración/es, organismo/s o entidad/es pública/s, nacional/es o internacional/es, por el importe/s que asimismo se especifica/n (táchese, si no procede):

Entidad concedente:....., Importe ayuda: Programa:
Entidad concedente:....., Importe ayuda: Programa:
.....

(NOTA: En caso de no haber solicitado ni recibido ayudas indicar: NINGUNA)

c) Me comprometo a comunicar fehacientemente al Gobierno de Aragón el cobro de cualquier otra subvención o ayuda para la misma actuación o finalidad que la solicitada en el contexto del presente Programa de Ayudas, que pueda suceder en fecha posterior a la de firma de esta declaración y previamente al cobro de la ayuda solicitada en el contexto del presente Programa de Ayudas.

En a ... de de
(Firma del solicitante o del representante de la empresa o entidad solicitante)

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

4. Documentación justificativa sobre el proceso de contratación de las actuaciones por parte del destinatario último de las ayudas

Para las contrataciones relacionadas con las actuaciones objeto de ayuda se dispondrá de suficiente concurrencia de ofertas, conforme al artículo 31.3 de la Ley General de Subvenciones. Además, se aportará memoria que justifique razonablemente la elección del proveedor cuando la misma no haya recaído en la oferta económica más ventajosa, o en la que justifique la no presentación de suficientes ofertas. Se debe adjuntar la relación de ofertas no aportadas en la solicitud.

Si el importe del gasto subvencionable supera las cuantías fijadas por la Ley de Contratos del Sector Público para el contrato menor, deberá aportar copia de las tres ofertas, como mínimo, que haya solicitado, salvo que ya las haya aportado en el momento de la solicitud, o que por las especiales características de los gastos subvencionables no exista en el mercado suficiente número de entidades que lo suministren o presten. En este último caso, deberá aportar justificación de tal circunstancia. (salvo que las tres ofertas ya se hayan adjuntado junto a la solicitud)

Se deberá disponer de la documentación del proceso de contratación, incluida la justificación de la selección de la oferta más favorable y de las comunicaciones con los ofertantes, anuncios de licitación, pliegos, dirección web en la que se puede acceder al perfil del contratante, Informe de valoración de ofertas, actas de la Mesa de Contratación, anuncios de publicación de la formalización, contrato/s,...)

La prestación del servicio contratado debe de ser demostrable y tiene que estar verificada y aceptada de forma previa a la certificación del pago, conforme a las condiciones que se establezcan en el contrato.

En los documentos como, por ejemplo, pliegos, especificaciones, anuncios, contratos, que sustenten la contratación de las obras, los bienes o servicios a prestar deberá hacerse constar la participación del FEDER.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

5. Documentación justificativa de la existencia de una contabilidad separada o diferenciada para todas las transacciones relacionadas (ingresos y pagos, incluido, en su caso, el ingreso de ayudas, pagos a proveedores...)

El beneficiario debe presentar documentación justificativa de la existencia de una contabilidad separada o diferenciada para todas las transacciones relacionadas (ingresos y pagos, incluido el préstamo concedido, pagos a los proveedores, ...) y declaración responsable garantizando dicho cumplimiento (según modelo del Anexo VII).

Una posibilidad para justificarlo correctamente sería que el beneficiario aporte los siguientes documentos contables firmados y sellados:

- *Breve explicación sobre la sistemática de contabilización de los gastos e ingresos relacionados con el proyecto.*
- *Detalle de los asientos en los que se han contabilizado los gastos e ingresos imputados, incluyendo cuentas o subcuentas y fechas de los mismos. Se ha de incluir los asientos de las ayudas recibidas.*
- *Detalle del código diferenciado utilizado, en su caso, en la contabilización de dichas transacciones.*

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

6. Justificación, en su caso, de las desviaciones acaecidas respecto al presupuesto considerado en la concesión de ayuda.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)
Una manera de hacer Europa

ANEXO VI

Modelo de informe del auditor de cuentas resultado de la revisión de cuenta justificativa de subvenciones

Observación: El texto en cursiva corresponde a las informaciones relevantes que el beneficiario tendrá que ir introduciendo. Se puede utilizar el modelo según este anexo VI, o aportar modelo según auditor, siempre que contenga los datos aquí recogidos.

Para: **Dirección General de Energía y Minas. Gobierno de Aragón.**

1. Con la finalidad prevista en el Real Decreto 263/2019, de 12 de abril, por el que se regula el Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial y la ORDEN ICD/119/2021, de 25 de febrero, por la que se aprueba la convocatoria de ayudas en el marco del "Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial" en la Comunidad Autónoma de Aragón, hemos sido designados por **(identificación de la entidad beneficiaria de la subvención)** para revisar la cuenta justificativa de la subvención concedida mediante la **Orden XXXXX a (identificación de la entidad beneficiaria de la subvención)** y destinada a **(título del proyecto empleado en el formulario de solicitud)**.

Una copia de la memoria económica de la subvención, **sellada por nosotros a efectos de identificación, se adjunta como anexo al presente informe.** La preparación y presentación de la citada cuenta justificativa es responsabilidad de **(identificación del beneficiario de la subvención)**, y nuestra responsabilidad se concreta en la realización del trabajo que se menciona en el apartado 2 de este informe.

La subvención concedida asciende a euros.

Fecha de inicio y fecha de finalización de la actividad subvencionada:

2. Nuestro trabajo se ha realizado siguiendo lo dispuesto en las bases reguladoras, en las cuales se fijan los procedimientos que se tienen que aplicar y su alcance (objeto, naturaleza y alcance, resultado, fecha y firma), y ha consistido en las comprobaciones que de forma resumida se indican a continuación:

En la relación de las facturas y de los correspondientes justificantes bancarios de pago hemos revisado que:

- solo se han incluido los justificantes de gasto y los justificantes de pago de fecha posterior al registro de entrada del documento de solicitud de ayuda (salvo, en su caso, los trabajos preparatorios, según se establece en las bases reguladoras)
- solo se han incluido las facturas pagadas íntegramente
- se han excluido todos los gastos que hayan sido financiadas mediante mecanismos de arrendamiento financiero, leasing, renting o similares.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)
Una manera de hacer Europa

- Si procede, hemos revisado la justificación de las desviaciones acontecidas respecto al presupuesto considerado en la concesión de la ayuda (anexo).
- En relación a los pedidos y, si procede, de los contratos relativos a las actuaciones realizadas se ha comprobado la legalidad del procedimiento de contratación de las actuaciones por parte del destinatario último de las ayudas.

(Si el auditor no ha podido realizar los procedimientos previstos en su totalidad, tiene que indicar los motivos).

Dado que este trabajo no tiene la naturaleza de auditoría de cuentas ni se encuentra sometido a su normativa reguladora, no expresamos una opinión de auditoría en los términos previstos en la citada normativa.

3. El beneficiario ha puesto a nuestra disposición toda la información que le ha sido requerida para la realización de nuestro trabajo con el alcance establecido en el párrafo anterior.

(En el supuesto de que no sea así, indicar la información no facilitada)

4. Como resultado del trabajo realizado, les informamos que no hemos observado hechos o circunstancias que puedan suponer incumplimientos de la normativa aplicable o de las condiciones impuestas a **(identificación de la entidad beneficiaria de la subvención)** para la percepción de la subvención a la cual se refiere el apartado 1 anterior.

En caso contrario, cuando se detecten hechos relevantes, el párrafo a incluir será el siguiente:

Como resultado del trabajo realizado, a continuación les informamos de aquellos hechos o circunstancias que podrían suponer incumplimientos de la normativa aplicable o de las condiciones impuestas a **(identificación de la entidad beneficiaria de la subvención)** para la percepción de la subvención a la cual se refiere el apartado 1 anterior.

(Habrá que facilitar información detallada para que el órgano gestor pueda emitir conclusiones)

5. El beneficiario dispone una contabilidad separada para todas las transacciones relacionadas con el proyecto.

Lugar, fecha y firma de quien emite el informe

Se deberá identificar al auditor o empresa auditora, NIF/CIF, domicilio social y n.º inscripción ROAC.

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)
Una manera de hacer Europa

Anexos:

- Memoria económica abreviada que incluya el estado representativo de la totalidad de los gastos e inversiones incurridas en la realización de las actividades subvencionadas, debidamente agrupadas, con identificación del acreedor (nombre y NIF) y del documento, el importe, la fecha de emisión, una descripción del gasto y, si procede, la fecha de pago y la identificación del justificante de pago.

El modelo de memoria económica corresponde al Anexo V que se debe adjuntar en la solicitud.

- Justificación de las desviaciones acontecidas respecto al presupuesto considerado en la concesión de la ayuda, si procede.

Información sobre protección de datos sobre el Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial.

El **responsable** del tratamiento de tus datos personales es: DIRECCIÓN GENERAL DE ENERGÍA Y MINAS. La **finalidad** de este tratamiento es: Sus datos de carácter personal serán tratados con el fin exclusivo de resolver las solicitudes de ayuda en materia energética.

La **legitimación** para realizar el tratamiento de tus datos nos la da: obligación legal para el responsable y interés público o ejercicio de poderes públicos.

No vamos a **comunicar** tus datos personales a terceros destinatarios salvo obligación legal. Se pueden ejercitar los derechos de [acceso](#), [rectificación](#), [supresión](#), [portabilidad de los datos](#), y los de [limitación](#) y [oposición a los tratamientos](#), así como a [no ser objeto de decisiones individuales automatizadas](#), a través de la sede electrónica de la Administración de la Comunidad Autónoma de Aragón con los formularios normalizados disponibles.

Puedes obtener información adicional en el Registro de Actividades de Tratamiento del Gobierno de Aragón, en el siguiente enlace https://aplicaciones.aragon.es/notif_lopd_pub/details.action?fileId=583

Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

ANEXO VII

DECLARACIÓN RESPONSABLE PREVIA A LA JUSTIFICACIÓN POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS DE LA REALIZACIÓN DE LAS ACTUACIONES OBJETO DE AYUDA EN EL CONTEXTO DEL PRESENTE PROGRAMA DE SUBVENCIONES.

Código de expediente:

Por la presente, Don/Doña, de Nacionalidad:, con N.I.F./N.I.E./: en su propio nombre y en representación de, con N.I.F. número, domiciliado/a en:....., cuya representación se ostenta en virtud de (indicar los datos de la escritura o acuerdo por el que se otorga facultad de representación)

DECLARA RESPONSABLEMENTE

QUE (nombre o razón social del beneficiario)

- a) Se ha garantizado el proceso de contratación de las actuaciones y se ha respetado la legislación nacional y comunitaria en el proceso de contratación de las actuaciones objeto de ayuda. En concreto, se ha contado con al menos tres ofertas y éstas son válidas y no son de entidades o personas vinculadas con el beneficiario o, en caso contrario, se dispone de la justificación adecuada que lo permite.
- b) Respecto a las actuaciones objeto de ayuda:
- Se dispone de un sistema de contabilidad diferenciado, bien mediante un sistema de contabilidad aparte, o asignando un código contable adecuado a todas las transacciones relacionadas con la operación.
 - Se han cumplido las normas nacionales y comunitarias sobre requisitos de igualdad de oportunidades y no discriminación aplicables a este tipo de actuaciones.
 - Se cumplen las normas medioambientales nacionales y comunitarias, y sobre desarrollo sostenible.
 - Se han aplicado medidas antifraude eficaces y proporcionadas en el ámbito de gestión del proyecto objeto de ayuda, manteniendo el control de calidad de las actuaciones, transparencia en la contratación, control de posibles conflictos de intereses, control de posibles falsificaciones, etc. Igualmente, en el ámbito de la lucha contra el fraude, se acepta la obligación de informar al Gobierno de Aragón de los casos o sospechas de fraude detectados a la mayor brevedad posible y de las medidas que se apliquen para su corrección y persecución.
- c) Se han realizado las medidas de información y publicidad responsabilidad del beneficiario del Anexo XII del Reglamento 1303/2013.
- d) Se me ha informado y acepto la obligación de atender las instrucciones que se reciban de la Autoridad de Gestión del FEDER, y que me sean transmitidas por el órgano gestor de las ayudas, en relación a los requisitos a cumplir por este tipo de cofinanciación.
- e) De acuerdo con lo dispuesto en la disposición adicional segunda de la Ley 4/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Aragón para el ejercicio 2021, el objeto de la subvención será el mantenimiento del empleo y los puestos de trabajo. Asimismo, existen mecanismos de información a los trabajadores y trabajadoras sobre el objeto de esta ayuda y su gestión
- f) En su caso, aportarán la documentación justificativa que consideren adecuada relacionada con las declaraciones responsables anteriores.



Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

Una manera de hacer Europa

(Firma digital del solicitante o del representante de la empresa o entidad solicitante)

Información sobre protección de datos sobre el Programa de ayudas para actuaciones de eficiencia energética en PYME y gran empresa del sector industrial.

El **responsable** del tratamiento de tus datos personales es: DIRECCIÓN GENERAL DE ENERGÍA Y MINAS
La **finalidad** de este tratamiento es: Sus datos de carácter personal serán tratados con el fin exclusivo de resolver las solicitudes de ayuda en materia energética.

La **legitimación** para realizar el tratamiento de tus datos nos la da: obligación legal para el responsable y interés público o ejercicio de poderes públicos.

No vamos a **comunicar** tus datos personales a terceros destinatarios salvo obligación legal. Se pueden ejercitar los derechos de [acceso](#), [rectificación](#), [supresión](#), [portabilidad de los datos](#), y los de [limitación](#) y [oposición a los tratamientos](#), así como a [no ser objeto de decisiones individuales automatizadas](#), a través de la sede electrónica de la Administración de la Comunidad Autónoma de Aragón con los formularios normalizados disponibles. Puedes obtener información adicional en el Registro de Actividades de Tratamiento del Gobierno de Aragón, en el siguiente enlace https://aplicaciones.aragon.es/notif_lopd_pub/details.action?fileId=583