



PROCEDIMENT PER A LA DEVOLUCIÓ DE ROMANENT D'UN PROJECTE

Índex

1. PER NORMATIVA:

2. DEVOLUCIÓ ROMANENT D'UN PROJECTE FINALITZAT

3. DEVOLUCIÓ IMPORT D'UN PROJECTE NO FINALITZAT

4. QÜESTIONS COMPLEMENTARIES PER A LA REALITZACIÓ DE LES DEVOLUCIONS

- a) Quina és la plantilla de devolucions i on trobar-la?
- b) Quan és Subvenció i/o Subvenció i Anticipo reembolsable? On trobar la informació?
- c) Hi ha interessos de demora?
- d) On trobar el formulari de devolucions a l'AEI?
- e) Quin és el procediment intern de gestió de les devolucions a l'AEI?

1) PER NORMATIVA:

Segons la Llei de Subvencions
Article 14 LLei 38/2003, de 17
de novembre:

1.- Obligacions dels beneficiaris.

- i) **Procedir al reintegrament dels fons** percebuts en els casos que preveu l'article 37 d'aquesta Llei.

Tota subvenció que no es consumeix totalment suposa el càrrec d'interessos de demora que és calculen des de la data en la qual la UPC ha rebut l'ingrés.

Amb posterioritat es decidirà on es carreguen els interessos de demora.

2) DEVOLUCIÓ ROMANENT D'UN PROJECTE FINALITZAT



- ❖ Aquells ajuts que hagin finalitzat i tinguin un romanent, la **USR** ordenarà la devolució a l'**SGERI**
 - **L'SGERI** procedirà de seguida que rebi l'ordre.

Devolució del Romanent d'un Projecte FINALITZAT



USR

La USR emplena la plantilla de devolucions l'import a retornar i els costos indirectes.

La USR comunica al responsable del projecte la quantitat que s'ha de retornar.

Un cop emplenat i comunicat al responsable, s'envia a l'SGERI-Just.Audit., la petició de devolució.



SGERI-Justificacions i Auditories

El Gestor de l'SGERI-Just.Audit, revisa la plantilla emplenada per la USR, i informa a les columnes corresponents a Subvenció i/o FEDER en cas que el projecte tingui subvenció i anticipo reembolsable o només subvenció.

D'acord amb la informació de la plantilla, l'SGERI-Just.Audit, emplena el formulari de la petició de reintegrament voluntari de l'AEI.



SGERI- Comptabilitat

La plantilla de sol·licitud de reintegrament emplenada per la USR i revisada per l'SGERI-Just.Audit, s'envia al gestor de comptabilitat per procedir a la comptabilització de l'import a reintegrar.

Devolució del Romanent d'un Projecte FINALITZAT

AEI

El Gestor de l'SGERI-Just.Audit, un cop emplenat el formulari de l'AEI, el tramet signat digitalment pel cap de Servei a: reintegros.voluntarios@aei.gob.es

L'AEI un cop rebuda la sol·licitud de reintegrament envia les cartes de pagament a l'SGERI-Just.Audit.

L'AEI notifica per separat les cartes de pagament de la part FEDER (model 069), de la part de SUBVENCIÓ i en temps diferent.

SERVEI D'ECONOMIA

El gestor de SGERI-Comptabilitat envia la fitxa a l'SGERI-Just.Audi, la comptabilització de la devolució, l'SGERI-Just.Audit, la tramet a SERVEI D'ECONOMIA amb la documentació següent:

- La carta de pagament (si no hem rebut la part FEDER, enviem la carta de pagament de Subvenció i la de FEDER de seguida que arriba es tramita de la mateixa manera)

- Fitxa de comptabilització

SERVEI D'ECONOMIA un cop fet el pagament envia a l'SGERI-Just.Audit, el comprovant de pagament.

SGERI-Justificacions i Auditories

El Gestor de l'SGERI-Just.Audit, sempre ha de comunicar a l'AEI que la part FEDER està pagada a reintegros.voluntarios@aei.gob.es.

El Gestor de l'SGERI-Just.Audit, ha d'arxivar els justificants de pagament a la carpeta de la USR corresponent i notificar que s'ha realitzat la devolució al responsable de la USR.

3) DEVOLUCIÓ IMPORT D'UN PROJECTE NO FINALITZAT



- ❖ Aquells ajuts que finalitzin abans de la data final i tinguin un import a retornar, el **PDI** responsable, haurà de donar l'ordre a la **USR** de fer la devolució.
 - La **USR** ordenarà la devolució a l'**SGERI**.
 - L'**SGERI** procedirà de seguida que rebi l'ordre.

Devolució Import d'un Projecte NO FINALITZAT


PDI

El responsable del projecte decideix que vol retornar una quantitat que no pot executar.

El PDI contacta amb la USR per sol·licitar la devolució.

Informa de quina és la quantitat a retornar.


USR

La USR emplena la plantilla de devolucions d'acord amb la petició del responsable del projecte de l'import a retornar i els costos indirectes.

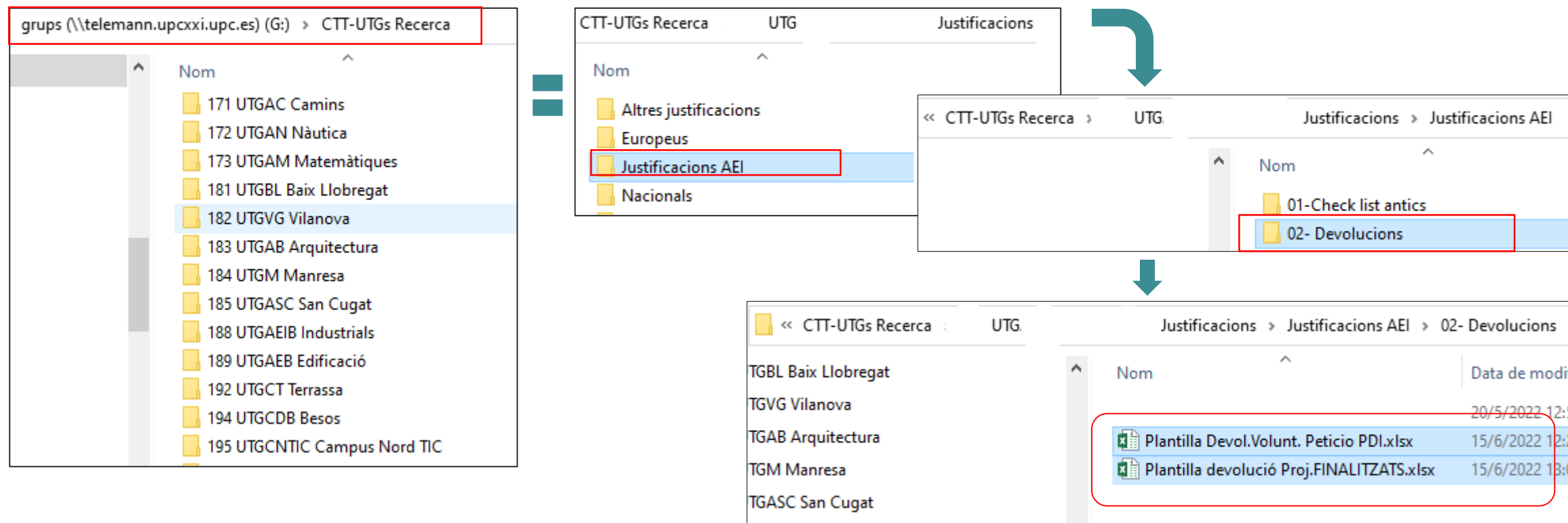
La USR comunica al responsable del projecte la quantitat total que s'ha de retornar.

*La resta del Procés és exactament igual que en una devolució d'un projecte que finalitza. * Enllaç diapositives 5 i 6

4) QÜESTIONS COMPLEMENTARIES PER A LA REALITZACIÓ DE LES DEVOLUCIONS

a) Quina és la plantilla de devolucions i on trobar-la?:

- Hi ha dos tipus de plantilla i estan disponibles a la carpeta de Justificacions AEI de cada una de les USR. L'SGERI-Just.Audit. s'encarrega de penjar-les i actualitzar-les.



1) Plantilla de devolució de Romanent de projectes Finalitzats:

PLANTILLA DEVOLUCIÓ PROJECTES FINALITZATS											SUBVENCIÓ		ANTICIPO REEMBOLSABLE	
DATA PETICIÓ	CODIGO UPC	USR	REFERENCIA AEI	FONDOS EUROPEOS SI / NO	SALDO PDTE. RETORNAR (BASE)	% de Costes indirectos	COSTES INDIRECTOS	TOTAL DEVOLUCIÓN	SUBVENCIÓN	ANTICIPO REEMBOLSABLE	Nº manament CD	Nº manament CI	Nº manament CD	Nº manament CI

- Aquesta plantilla s'utilitza per a les justificacions Finals de les convocatòries i aquests projectes tenen un romanent que s'ha de retornar. Les USR emplenen tantes línies com projectes amb romanent tinguin.

2) Plantilla devolució voluntària a petició del PDI:

PLANTILLA DEVOLUCIÓ VOLUNTARIA PROYECTES NO FINALITZATS											SUBVENCIÓN		ANTICIPO REEMBOLSABLE	
DATA PETICIÓ	CODIGO UPC	USR	REFERENCIA AEI	FONDOS EUROPEOS SI / NO	SALDO PDTE. RETORNAR (BASE)	% de Costes indirectos	COSTES INDIRECTOS	TOTAL DEVOLUCIÓN	SUBVENCIÓN	ANTICIPO REEMBOLSABLE	Nº manament CD	Nº manament CI	Nº manament CD	Nº manament CI

La diferència és:

- una plantilla s'utilitza quan un projecte finalitza i té un romanent que s'ha de retornar (1)
- l'altre és quan el PDI decideix, durant l'execució del projecte, que ha de retornar diners ja que no se'ls gastarà (2).

b) Quan és subvenció i/o subvenció i anticipo reembolsable? on trobar la informació?:

- Subvenció, és el finançament del projecte que ve directament dels “*Presupuestos Generales del Estado*” (PGE).
- “*Anticipo reembolsable*”, és la forma en que l’AEI finança la part dels fons que provenen d’Europa (FEDER).

The screenshot shows the SAP 'Dades projecte' (Project Data) screen. The 'Dades projecte' tab is selected and circled in red. The 'Classe projecte' is '10 Subvencions projectes MINECO'. The 'Client' is '4001246 AGENCIA ESTATAL DE INVESTIGACION'. The 'Dates' section shows 'Document: 01.03.2018', 'Registre: 14.06.2018', and 'Inici:'. The 'Altres dades' (Other data) section contains several fields: 'Tipus projecte: 1 1-Projectes amb pressupost inicial.', 'Grup projectes: 2 PROJECTES NACIONALS', 'Subgrup projectes:', 'Tipus d'activitat: 91 Pendent de Classificar', 'Riscos laborals:', and 'Cofin. fons europeu: FED-R FEDER - Bestreta reembolsable'. The 'Cofin. fons europeu' field and its value are circled in red.

Podem distingir quan és “anticipo reembolsable” en el mestre de projectes de SAP ja que a la pestanya “Dades del projecte” tenim el camp “Cofin.Fons Europeu” que ens diu **FED-R** (FEDER Bestreta reembolsable)

- Aquesta informació es troba a SAP, en el detall del pressupost atorgat en la Resolució definitiva del projecte.

ANEXO II. AYUDAS CONCEDIDAS – DATOS ECONÓMICOS – PROYECTOS DE I+D+I (RETOS) - CONVOCATORIA 2017

REFERENCIA	Propuesta de financiación										
	Presupuesto total concedido (1)	Por concepto de gasto		Por tipo de financiación		Por anualidades y tipo de financiación					
		Costes directos	Costes indirectos	Anticipo reembolsable (2)	Subvención	2018			2019	2020	2021
						Anticipo reembolsable	Subvención	Total	Subvención	Subvención	Subvención
HAR2017-88128-R	36.300,00	30.000,00	6.300,00	29.040,00	7.260,00	29.040,00	726,00	29.766,00	2.178,00	4.356,00	0
HAR2017-88671-R	91.960,00	76.000,00	15.960,00	0,00	91.960,00	0,00	36.784,00	36.784,00	0,00	55.176,00	0
HAR2017-88672-R	26.620,00	22.000,00	4.620,00	0	26.620,00	0	2.662,00	2.662,00	7.986,00	15.972,00	0
HAR2017-89911-R	52.030,00	43.000,00	9.030,00	0,00	52.030,00	0,00	5.203,00	5.203,00	15.609,00	31.218,00	0
MAT2017-82182-R	100.188,00	82.800,00	17.388,00	80.150,40	20.037,60	80.150,40	2.003,76	82.154,16	6.011,28	12.022,56	0
MAT2017-82183-C3-1-R	108.900,00	90.000,00	18.900,00	0	108.900,00	0	5.445,00	5.445,00	10.890,00	38.115,00	54.450,00
MAT2017-82252-R	302.500,00	250.000,00	52.500,00	0,00	302.500,00	0,00	30.250,00	30.250,00	90.750,00	181.500,00	0,00
MAT2017-82669-R	108.900,00	90.000,00	18.900,00	0	108.900,00	0	10.890,00	10.890,00	32.670,00	65.340,00	0
MAT2017-82849-C2-1-R	108.900,00	90.000,00	18.900,00	0,00	108.900,00	0,00	10.890,00	10.890,00	32.670,00	65.340,00	0,00
MAT2017-82849-C2-2-R	108.900,00	90.000,00	18.900,00	0	108.900,00	0	10.890,00	10.890,00	32.670,00	65.340,00	0
MAT2017-82970-C2-1-R	181.500,00	150.000,00	31.500,00	0,00	181.500,00	0,00	18.150,00	18.150,00	54.450,00	108.900,00	0
MAT2017-82970-C2-2-R	181.500,00	150.000,00	31.500,00	0	181.500,00	0	18.150,00	18.150,00	54.450,00	108.900,00	0,00

c) Hi ha interessos de demora?

- Els interessos de demora els calcularà l'AEI i els notificarà quan revisi l'expedient, l'important serà retornar el més aviat possible ja que els interessos comptaran des de l'ingrés de la subvenció, fins el moment del pagament de la devolució.

d) On trobar el formulari de devolucions a l'AEI?

- El formulari de devolucions voluntàries està penjat al web de l'AEI per a cada convocatòria a l'apartat de Justificacions Econòmiques, que és on hi ha tota la informació necessària per justificar. L'SGERI-Just.Audit., revisa periòdicament el web, ja que pot haver canvis en el formulari.

<https://www.aei.gob.es/convocatorias/buscador-convocatorias?status=1>

e) Quin és el procediment intern de gestió de les devolucions a l'AEI?

Un cop la USR ja ha emplenat l'excel, l'SGERIJust.Audit., ha de fer les següents accions:

- Revisar que els imports emplenats per la USR siguin correctes: CI ben calculats i comprovar si te anticipo reemborsable FEDER.
- Emplenar el formulari de l'AEI.
- Un cop emplenat, enviar a Signar al Cap de l'SGERI.
- Quan ja està signat, enviar per correu electrònic a ingresos@aei.gob.es, la petició de les cartes de pagament amb el detall dels ajuts de la devolució en el cos del missatge, i adjuntant els formularis signats pel cap.
- De seguida que el Gestor de l'SGERI Just.Audit, rep les cartes de pagament de l'AEI:
 - Es revisen que estiguin conforme al que s'ha sol·licitat;
 - Es passen a SGERI-Comptabilitat, juntament amb la plantilla d'excel de devolucions emplenada i revisada i tant bon punt l'SGERI-Just.Audit rep la comptabilització, envia per correu electrònic a Servei d'Economia per procedir al pagament adjuntant:
 - a) *les cartes de pagament i en el cos del missatge SEMPRES el detall llistat del que s'està enviant.*
 - b) *l'excel de comptabilitzacions.*
- Servei d'Economia de seguida que tingui els comprovants de pagament els envia a l'SGERIJust.Audit.
- L'SGERIJust.Audit., procedeix a la comprovació de que no hi ha hagut cap incidència i seguidament procedeix a l'arxiu de les cartes de pagament amb els comprovants corresponents a la carpeta del projecte de la USR que ha fet la petició de la devolució.
- L'SGERIJust.Audit., comunica al/la responsable de la USR, que la devolució està feta i que esta arxivat a la carpeta corresponent.
- Els comprovants també s'hauran de penjar a la carpeta Facilit@, si l'AEI ho especifica quan envia les cartes de pagament.