

REQUISITOS PARA LA CERTIFICACION DEL INFORME FINAL POR EL ESTADO MIEMBRO

Los **acuerdos de subvención** (GA por sus siglas en inglés) **de acciones o proyectos** con financiación del Mecanismo Conectar Europa (CEF por sus siglas en inglés) establecen que los coordinadores de los mismos deben presentar en INEA el correspondiente Informe Final. Así mismo, el GA establece que este informe incluirá el correspondiente al Estado Financiero Individual de cada uno de los beneficiarios, tanto si actúan de manera multibeneficiario como si actúan de manera individual en la acción o proyecto, y que éste deberá contar con la certificación del Estado miembro en el que se desarrolla la acción o proyecto.

En el caso del Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana, los beneficiarios deberán presentar, con al menos 15 días naturales de antelación a la fecha límite para su envío a INEA, la siguiente documentación para conseguir la certificación necesaria:

- I. ***El Estado Financiero Individual (Individual Financial Statement)***: cada beneficiario de la acción o proyecto, tanto si éste es multibeneficiario o monobeneficiario, presentará en el Ministerio, de acuerdo con la plantilla que figura en el anexo VI del GA, el correspondiente informe debidamente cumplimentado y firmado por el responsable del beneficiario que figure en el GA.

Nota aclaratoria: Si por cualquier motivo el beneficiario/coordinador quisiera/necesitara cambiar el informe certificado por el Ministerio previamente a su presentación en INEA, deberá volver a solicitar una nueva certificación del Ministerio de la nueva versión del documento.

- II. ***El informe final (Final Report)***: el coordinador de la acción o proyecto que se desarrolle en España presentará en el Ministerio, de acuerdo con la plantilla que figura en el anexo V del GA, el informe debidamente cumplimentado y firmado.
- III. ***El Estado Financiero Consolidado (Consolidated Financial Statements)***: el coordinador de la acción o proyecto multibeneficiario que se desarrolle en España presentará, de acuerdo con la plantilla que figura en el anexo VI del Acuerdo de Subvención, el correspondiente informe debidamente cumplimentado y firmado, elaborado a partir de los informes de estados financieros individuales certificados por el Ministerio.
- IV. **Ficha de descripción del proyecto**: Si el coordinador de la acción o proyecto es español, éste será el encargado de cumplimentar la ficha en castellano mediante la plantilla adjunta. En caso de que el coordinador sea de otro estado, cada beneficiario español deberá cumplimentar en dicha plantilla su aportación al proyecto.
- V. **Informes de cada actividad del proyecto que tenga asignado un informe específico como entregable (*milestone*)**

VI. ***El Informe de Auditoría Financiera:*** cada beneficiario que forma parte de la acción o proyecto, tanto si este/a es multibeneficiario o monobeneficiario, debe presentar un informe de auditoría financiera, cuando se cumplan las condiciones establecidas en el artículo II.23.2.1 del GA, elaborado y firmado por un auditor autorizado en los términos que figuran en el anexo VII del GA. En el caso de las Administraciones Públicas este informe podrá ser emitido por la Intervención General.

En el caso de que el informe de auditoría se refiera solo al último periodo de ejecución de la acción o proyecto por haberse recibido pagos intermedios que se acompañaron, en su caso, de los correspondientes informes de auditoría, éste incluirá una reseña sobre el/los informe/s previos elaborados¹. Esta reseña hará referencia al nombre legal del auditor que firmó el informe, fecha y periodo al que se refería y los importes auditados.

Estos informes de auditoría financiera podrán ser financiados con cargo a la ayuda recibida a la correspondiente acción o proyecto.

Para actuaciones realizadas por beneficiarios que no alcancen el umbral de ayuda del artículo II.23.2.1 del GA, podrá presentarse alternativamente al informe de auditoría una declaración responsable (plantilla adjunta).

Madrid, 16 de febrero de 2021.

¹ Se recuerda a todos los coordinadores/beneficiarios que los pagos intermedios están basados en los ASR certificados con anterioridad. Por ello, cada vez que se haga una solicitud de pago intermedio, se deberá enviar al buzontent@mitma.es, tanto la solicitud como el informe de auditoría financiera (cuando el reembolso total al beneficiario en dicho proyecto asciende a 750.000 euros, y la solicitud de reembolso del pago intermedio en cuestión es superior a 325.000 euros; conforme a las cláusulas II.23.2.1 del GA).

REQUIREMENTS FOR THE CERTIFICATION OF THE FINAL REPORT BY THE MEMBER STATE

Grant agreements (GA) for actions or projects financed by the Connecting Europe Facility (CEF) establish that their coordinators must submit a Final Report to INEA. Likewise, the GA establishes that this report will include a Individual Financial Statement of each beneficiary, even if they act in a multi-beneficiary manner or individually in the action or project, and that it must have the certification of the Member State in which the action or project is developed.

In the case of the Ministry of Transport, Mobility and Urban Agenda, the beneficiaries must present, with at least 15 calendar days before the submission deadline to INEA, the following documentation to obtain the necessary certification:

- I. **Individual Financial Statement:** Each beneficiary of the action or project, whether it is a multi-beneficiary or mono-beneficiary, will present to the Ministry, in accordance with the template set out in Annex VI of the GA, the corresponding report duly completed and signed by the person in charge of the beneficiary.

Explanatory note: If for any reason the beneficiary / coordinator wants / needs to change the report certified by the Ministry before its presentation at INEA, they must reapply for a new Ministry certification of the new document version.

- II. **Final Report:** the coordinator of an action or project developed in Spain will present in this Ministry, according to the template that appears in annex V of the GA, the report duly completed and signed.
- III. **Consolidated Financial Statements:** the coordinator of the multi-beneficiary action or project being developed in Spain will present, in accordance with the template set out in Annex VI of the Grant Agreement, the corresponding report duly completed and signed, prepared from the reports of certified individual financial statements by the Ministry.
- IV. **Project description sheet:** If the coordinator of the action or project is Spanish, he / she will be in charge of completing the sheet in Spanish using the attached template. In case the coordinator is from another state, each Spanish beneficiary must fill the template with their contribution to the project.
- V. **Reports of each project activity that has a specific report assigned as deliverable (milestone)**
- VI. **Certificate on the financial statements (Financial Audit Report):** Each beneficiary who is part of the action or project, whether he / she is a multi-beneficiary or single beneficiary, must submit a financial audit report, when the conditions established in article II.23.2.2 of the GA are met, prepared and signed by an approved auditor as stated in annex VII of the GA. In the case of Public Administrations, this report may be issued by its General Auditor.

In case that the certificate on the financial statements refers only to the last execution period of the action or project, due to previous interim payments had their corresponding

audit reports, this will include a review of the previously prepared certificate/s¹. This review will refer to the legal name of the auditor who signed the report, the date and period to which it referred, and the amounts audited.

These certificates on the financial statements (financial audit reports) may be financed from the aid received for the corresponding action or project.

For actions carried out by beneficiaries that do not reach the aid threshold of Article II.23.2.1 of the AG, a responsible statement (template attached) may be submitted as an alternative to the audit report.

Madrid, 16th February 2021

¹ All coordinators / beneficiaries are reminded that interim payments are based in previously certified ASRs. Therefore, when an intermediate payment is requested, both request and the financial audit report must be sent to buzontent@mitma.es (when the total reimbursement to the beneficiary in the project is 750,000 euros or more, and the request for reimbursement of the intermediate payment is greater than 325,000 euros; in accordance with clauses II.23.2.1 of the GA).

RED TRANSEUROPEA DE TRANSPORTE: SEGUIMIENTO DE AYUDAS

FICHA DE DESCRIPCIÓN DE PROYECTO

TRÁMITE:

VALIDACIÓN DEL INFORME FINANCIERO FINAL DE ACTUACIÓN COFINANCIADA CON FONDOS CEF DEL PERIODO 2014-2020

IDENTIFICACIÓN DE PROYECTO:

DENOMINACIÓN:

CLAVE:

DECISIÓN DE COFINANCIACIÓN:

La ayuda se aprobó mediante Decisión de la Comisión Europea de *fecha*.....

Modificada por la Decisión.....

DATOS ACTUALES DE LA DECISIÓN:

- BENEFICIARIOS:
- COORDINADOR GENERAL:
- COORDINADOR ESPAÑOL:

RED TRANSEUROPEA DE TRANSPORTE: SEGUIMIENTO DE AYUDAS

FICHA DE DESCRIPCIÓN DE PROYECTO

- PERIODO DE EJECUCIÓN: XX/XX/XXXX - XX /XX/XXXX

- DESCRIPCIÓN:

El principal objetivo actividades previstas en Decisión.....

- INVERSIÓN INICIAL GLOBAL PREVISTA:

- CONTRIBUCIÓN EU:

RED TRANSEUROPEA DE TRANSPORTE: SEGUIMIENTO DE AYUDAS

FICHA DE DESCRIPCIÓN DE PROYECTO

EJECUCIÓN: *(Indicar el montante total y la parte española de todos los datos)*

- INVERSIÓN REALIZADA HASTA LA FECHA: ____ €
- SE HA EJECUTADO el ____% del coste total subvencionable: ____ €
Importe inicialmente presupuestado de los socios españoles: ____ €
Importe final ejecutado de los socios españoles: ____ €
- ANTICIPOS RECIBIDOS HASTA LA FECHA:
Anticipos recibidos hasta la fecha (todos los socios): ____ €
Anticipos recibidos hasta la fecha (socios españoles): ____ €
- CONTRIBUCIÓN PREVISTA PENDIENTE UE:
Contribución prevista pendiente UE (todos los socios): ____ €
Contribución prevista pendiente UE (socios españoles): ____ €

CONTROL Y SEGUIMIENTO REALIZADOS:

A lo largo del proyecto, el siguiente seguimiento ha sido realizado por parte de INEA y de los diferentes ministerios:

ACTION STATUS REPORT (ASR)

A nivel financiero, todos los gastos incurridos por los socios han sido verificados y certificados por auditores internos y/o externos.

RED TRANSEUROPEA DE TRANSPORTE: SEGUIMIENTO DE AYUDAS

FICHA DE DESCRIPCIÓN DE PROYECTO

DOCUMENTACIÓN QUE SE APORTA:

- INFORMES DE AUDITORÍA E INFORMES FINANCIEROS DE TODOS LOS SOCIOS ESPAÑOLES
- INFORME TÉCNICO GLOBAL
- INFORME FINANCIERO GLOBAL
- Entregables del proyecto.....
- FICHAS RESUMEN DE LOS PILOTOS REALIZADOS

PLAZO

Plazo para enviarse a Bruselas o al Coordinador:

DECLARACION RESPONSABLE SOBRE EL INFORME FINAL DE LA ACCIÓN

Declaración relativa a la exactitud e integridad de la información que recoge el informe final, en relación con el Acuerdo de Subvención Nº [redacted] firmado entre INEA y [redacted]; Acción Nº [redacted], denominada [redacted];

[Nombre del responsable autorizado], con DNI [redacted], como [Coordinador/Beneficiario], en representación de [Nombre de la empresa]. De conformidad con el artículo II.23.2.2 del Acuerdo de Subvención mencionado, declara que la información proporcionada a la Secretaría de Estado del Ministerio de Transportes, Movilidad Y Agenda Urbana, para su inclusión en el informe final es fiable, completa y veraz. Los siguientes costes declarados son reales y elegibles de acuerdo al artículo II.19.

- Costes elegibles ejecutados.
 - Por actividad:
 - Actividad 1: _____€
 - Actividad “N”: _____€
 - Total: [redacted] €

Lugar, fecha

Firma

Firmado: [redacted]