

Annex III. Model d'informe de compliment anual

1. Objecte

[Nom de l'entitat executora] participa en la gestió dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) com a entitat executora, exercint [especificar] com a entitat gestora, en els subprojectes/actuacions que s'enumeren a la taula següent:

/

[Nom de l'entitat instrumental] participa en la gestió dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) com a entitat instrumental de [nom de l'entitat executora], exercint [especificar] com a òrgan gestor, en els subprojectes/actuacions que s'enumeren a la taula següent, en virtut de [especificar resolució de designació com a entitat instrumental]:

Localitzador / Codi provisional (CoFFEE)	Denominació del Subprojecte
[especificar]	[especificar]
[especificar]	[especificar]

L'òrgan gestor o gestor Instrumental va aprovar la implementació del Pla o Programa de Control Intern (PCI) en aquesta entitat per a l'exercici [any], amb l'objectiu de verificar tant el disseny i la implementació del Sistema de Gestió i Control en el marc del MRR i el compliment dels principis transversals a nivell entitat i actuació.

Aquest informe de compliment anual recopila l'abast, la metodologia, les verificacions realitzades i els resultats obtinguts en el marc de l'esmentat PCI. Així mateix, s'ha establert un pla d'acció d'aquells subprojectes/actuacions que presentin deficiències a esmenar, per tal d'enfortir i consolidar el sistema de gestió i control dels fons MRR.

2. Abast del PCI

L'òrgan gestor de l'entitat executora [nom de l'entitat executora] / gestor instrumental de l'entitat instrumental [nom de l'entitat instrumental] va definir, al PCI aprovat en data de [dd /mm/ aaaa], el següent abast de les comprovacions o verificacions de compliment per a l'exercici [any]:

- A nivell d'entitat, comprovacions quant al disseny i la implementació del Sistema de Gestió i Control en el marc del MRR; d'altra banda, verificacions quant al compliment dels principis transversals recollits a l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre.
- Pel que fa a actuació, verificacions quant al compliment de les obligacions derivades del PRTR, sobre el 100% de les actuacions / [especificar]% de les actuacions, preseleccionades mitjançant mostreig [especificar].

L'òrgan gestor o gestor instrumental, així com la unitat de verificació independent (UVI), compten amb un document de treball denominat "Quadre de verificació per a l'execució de les verificacions del PCI", en el qual es desglossen i es detallen, a més mesura, les accions, controls i evidències recopilades i analitzades. A l'apartat 4

d'aquest informe s'especifiquen amb més grau de detall els resultats obtinguts de les verificacions corresponents.

3. Metodologia emprada al PCI

El PCI, elaborat per [Nom de l'entitat instrumental] i aprovat l'entitat, s'ha desenvolupat seguint les quatre fases establertes a l'apartat 3 de la Guia per a l'elaboració del Pla de control intern elaborada per la Direcció General de Fons Europeus i Ajuts d'Estat de la Generalitat de Catalunya (versió 1. 2024):

- 1) Planificació: disseny i aprovació del PCI, així com comunicació de l'inici de la seva execució a les unitats implicades.
- 2) Execució: assignació d'un horitzó temporal per dur a terme les verificacions, considerant el personal implicat i especificant-ne el període per recopilar evidències, analitzar-les, resoldre dubtes i/o sol·licitar explicacions a les unitats administratives, si cal.
- 3) Resultats: redacció de l'informe anual de verificacions i signatura per part de l'òrgan gestor o gestor instrumental.
- 4) Comunicació: compartició dels resultats i recomanacions a les unitats executores del PRTR a l'entitat.

En data de signatura d'aquest document, l'execució de les verificacions i comprovacions associades al PCI ha finalitzat. Pel que fa a la metodologia emprada per a això, la UVI ha sol·licitat i obtingut les evidències corresponents segons l'abast i cronograma definit al PCI aprovat. Posteriorment, s'han analitzat i avaluat aquestes evidències per determinar-ne la validesa, la integritat i la suficiència. En els casos que calgui, s'ha definit un pla d'acció que inclou mesures concretes a implementar en els propers mesos per abordar debilitats o deficiències identificades. S'han assignat responsables per a la implementació de cada mesura, juntament amb un horitzó temporal màxim.

4. Resultats obtinguts a les verificacions efectuades i pla d'acció

Tot seguit, s'exposen les verificacions dutes a terme a nivell d'entitat i d'actuació, així com els resultats obtinguts per a aquest període de referència.

4.1. Sistema de Gestió i Control en el marc del MRR

En el marc de la revisió del disseny i implementació del Sistema de Gestió i Controls que garanteix el compliment de les obligacions en el marc del MRR, s'han realitzat revisions sobre els aspectes a controlar següents:

- 1) Manual de procediments
- 2) Model de Govern MRR
- 3) Pla de formació
- 4) Matriu d'avaluació de riscos

5) ...

Durant la revisió s'han verificat [especificar] evidències, havent-se considerat satisfactòries i suficients un total d' [especificar]. No obstant això, s'han identificat les deficiències i debilitats següents, per a les quals se n'ha definit el pla d'acció corresponent:

Deficiència	Responsable d'esmenar la deficiència	Pla d'acció (proposta de millora)	Data d'esmena proposada
[especificar]	[especificar]		[especificar]
[especificar]	[especificar]		[especificar]

4.2. Principis transversals recollits a l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre

En el marc de la revisió del compliment de les obligacions transversals establertes a l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, s'ha verificat la documentació associada als principis següents:

- 1) Fites i objectius.
- 2) Etiquetatge verd i digital.
- 3) Principi "no causar un perjudici significatiu" al medi ambient (DNSH, en les sigles en anglès).
- 4) Mesures contra el frau, corrupció i conflicte d'interès.
- 5) Ajuts d'Estat i compatibilitat.
- 6) Doble finançament.
- 7) Identificació dels perceptors dels fons.
- 8) Comunicació.

Durant la revisió s'han verificat [especificar] evidències, havent-se considerat satisfactòries i suficients un total d' [especificar]. No obstant això, s'han identificat les deficiències i debilitats següents, per a les quals se n'ha definit el pla d'acció corresponent:

Deficiència	Responsable d'esmenar la deficiència	Pla d'acció (proposta de millora)	Data d'esmena proposada
[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]
[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]

4.3. Compliment de les obligacions derivades del PRTR a nivell d'Actuacions

Depenent del tipus d'actuació, cal la documentació específica associada. En aquest cas, s'han revisat les actuacions indicades a continuació per a l'exercici [any], utilitzant el quadre de verificació per a l'execució de les verificacions i comprovacions del PCI, que dona suport al detall d'aquest informe i la plantilla del qual s'inclou a l'annex 3 de la Guia per l'elaboració del Pla de control intern elaborada per la Direcció General de Fons Europeus i Ajuts d'Estat de la Generalitat de Catalunya (versió 1. 2024).

Component	Mesura	Projecte	Subprojecte	Actuació	Estat actual
[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]
[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]

Durant la revisió, s'han identificat les deficiències següents per a cada actuació, i se n'ha definit el pla d'acció corresponent:

1) [Nom de l'actuació] (localitzador/codi provisional)

Deficiència	Responsable d'esmenar la deficiència	Pla d'acció (proposta de millora)	Data d'esmena proposada
[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]
[especificar]	[especificar]	[especificar]	[especificar]

5. Mesures correctives a adoptar i el seu seguiment

[Desenvolupar]

Document signat electrònicament

[Espai reservat per a la signatura]