

<b>Informe de Revisión de Cuenta Justificativa de Subvenciones</b>
--

**A TURISME DE LA COMUNITAT VALENCIANA,**

1. A los fines previstos en el artículo 74 del Reglamento de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, aprobado mediante Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, hemos sido designados por la asociación **CLUB INTRODUCING DE PRODUCTOS TURÍSTICOS DE CASTELLÓN** para revisar la cuenta justificativa de la subvención otorgada mediante convenio de colaboración 17 de julio de 2020 entre **TURISME COMUNITAT VALENCIANA** y **CLUB PRODUCTO INTRODUCING**, destinada a la realización de acciones de promoción y marketing de la oferta turística de la provincia de Castellón durante el año 2020.
2. Se acompaña como anexo al presente informe, una copia de la cuenta justificativa de la subvención, sellada por nosotros a efectos de identificación. La preparación y presentación de la citada cuenta justificativa es responsabilidad de **CLUB INTRODUCING DE PRODUCTOS TURÍSTICOS DE CASTELLÓN**, concretándose nuestra responsabilidad a la realización del trabajo que se menciona en el párrafo 3 de este informe.
3. Nuestro trabajo se ha realizado siguiendo lo dispuesto en las Normas de Actuación aprobadas mediante Orden del Ministerio de Economía y Hacienda, Orden EHA/1434/2007 de 17 de mayo de 2007 en las que se fijan los procedimientos que se deben aplicar y el alcance de los mismos, y ha consistido en las comprobaciones que, de forma resumida, se comentan a continuación:
  - a. Verificación de la cuenta justificativa aportada por la Sociedad al objeto de comprobar que la misma contiene todos los elementos señalados en el artículo 74 del Reglamento de la Ley de Subvenciones y, en especial, los establecidos en las bases reguladoras del convenio de colaboración.
  - b. Comprobación de que la cuenta justificativa ha sido suscrita por una persona con poderes suficientes para ello.
  - c. La información económica que contiene la memoria es una relación clasificada de los gastos de la actividad subvencionada donde se especifica la entidad beneficiaria, el proveedor, el documento soporte, el importe total del documento, el importe imputado a la subvención, la fecha de emisión y la fecha de pago del mismo.

- d. Análisis de la concordancia entre la información contenida en la memoria de actuación y los documentos aportados para la revisión de la justificación económica.
- e. Verificación de que la sociedad dispone de documentos originales acreditativos de los gastos realizados incluidos en la cuenta justificativa y de su pago así como que dichos documentos han sido reflejados en los registros contables.
- f. El correcto tratamiento contable de los gastos realizados incluidos en la cuenta justificativa.
- g. Comprobación que los gastos incluidos en la relación son considerados gastos subvencionables, conforme a lo dispuesto en el artículo 31 de la Ley General de Subvenciones y la cláusula cuarta del convenio y que los gastos se han clasificado correctamente, de acuerdo con el contenido de las bases reguladoras que recoge el convenio, existiendo coherencia entre los gastos justificados y la naturaleza de las actividades subvencionadas.
- h. Comprobación que la entidad no tiene derecho a la deducción del 100% del impuesto sobre el valor añadido (IVA), considerándose como mayor gasto el 58% del IVA soportado de cada uno de los gastos incluidos en la cuenta justificativa que no estuvieran exentos de IVA.
- i. Obtención de una carta de manifestaciones de la Asociación, firmada por la persona que suscribió la cuenta justificativa especificando que se ha informado a los auditores sobre todas las circunstancias que puedan afectar a la precepción, aplicación y justificación correcta de la subvención.
- j. Comprobación que la Asociación no ha percibido otras subvenciones, ayudas, ingresos o recursos para la financiación de la actividad subvencionada procedentes de cualesquiera Administraciones o entes públicos o privados, nacionales, de la Unión Europea o de organismos internacionales, que superen los costes de la actividad subvencionada.
- k. Comprobación que se han cumplido las acciones de difusión previstas en la cláusula segunda apartados C) y G) del convenio.

4. El cuadro resumen resultante de lo anterior es el siguiente:

DESCRIPCIÓN ACCIONES SUBVENCIONABLES	IMPORTE A JUSTIFICAR	IMPORTE JUSTIFICADO	IMPORTE A SUBVENCIONAR
1. ASISTENCIA TÉCNICA PARA LA CREACION Y COMERCIALIZACION	11.548,00	13.214,80	11.548,00
2 . ALQUILER PLATAFORMA WWW.TRAVELCASTELLON.COM	11.905,00	10.762,77	10.762,77
3. ASISTENCIA TÉCNICA PARA LA CREACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	13.260,00	13.461,60	13.260,00
4. PLAN DE MARKETING	45.912,00	45.871,41	45.871,41
5. AUDITORIA Y GASTOS DE GESTIÓN	2.375,00	1.951,93	1.951,93
<b>TOTAL</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.262,52</b>	<b>83.394,12</b>

5. Dado que este trabajo, por su naturaleza, no tiene la naturaleza de auditoría de cuentas ni se encuentra sometido a la Ley 22/2015 de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas, no expresamos una opinión de auditoría en los términos previstos en la citada normativa.
6. El beneficiario, de acuerdo con manifestación escrita en este sentido, ha puesto a nuestra disposición cuanta información le ha sido requerida para realización de la ampliación de nuestro trabajo con el alcance establecido en el párrafo tercero y cuarto.
7. Como resultado del trabajo realizado, les informamos que no hemos observado hechos o circunstancias que pudieran suponer incumplimientos de la normativa aplicable o de las condiciones impuestas a **CLUB INTRODUCING DE PRODUCTOS TURÍSTICOS DE CASTELLÓN** para la percepción de la subvención a que se refieren los párrafos 1 y 2.
8. El presente informe se emite únicamente para la finalidad establecida en el primer párrafo del mismo y para su información y no puede ser usado para ningún otro fin o ser distribuido a terceros, distintos de la concesionaria **Turisme Comunitat Valenciana**, sin nuestro consentimiento escrito previo

9. No asumimos responsabilidad alguna frente a terceros distintos de los destinatarios de este informe.

Castellón, 11 de diciembre de 2020

**AUDITALIS AUDITORES-ASESORES SL**  
Nº R.O.A.C. S-1771

Sergio Domínguez Catalá  
Socio-Auditor de Cuentas  
Nº R.O.A.C. 16538