

INFORME DE REVISIÓN DE CUENTA JUSTIFICATIVA DE SUBVENCIONES

ELABORADO POR WILFREDO ORESTE LEAL MARRERO

A

FORMACIÓNLINE, S.L.

Subvención otorgada por el Servicio Canario de Empleo para compensar los costes abonables derivados de la realización de acciones formativas dirigidas prioritariamente a trabajadores/as desempleados/as incluidas en la programación 2018

PROYECTO:

18-38/001398 CREACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS

ÍNDICE

	Páginas
BLOQUE A): JUSTIFICACION DE LA SUBVENCIÓN (cuenta justificativa)	1-9
BLOQUE B) OPINIÓN DEL AUDITOR	9
Anexo I: Memoria Económica y Declaración de Gastos	
Anexo II: Memoria de Actuación	
Anexo III: Declaración de Imputación de Gastos Indirectos	
Anexo IV: Declaración sobre el artículo 31.3 de la Ley General de Subvenciones	

INFORME DE REVISIÓN DE CUENTA JUSTIFICATIVA DE SUBVENCIONES

Proyecto: 18-38/001398 CRACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS
AL SERVICIO CANARIO DE EMPLEO.

BLOQUE A): JUSTIFICACION DE LA SUBVENCIÓN (cuenta justificativa).

Dado que estos trabajos no tienen carácter de auditoría de cuentas, para la realización de este bloque se estará a lo estipulado en el artículo 3 de la Orden EHA/1434/2007, por la que se aprueba la norma de actuación de los Auditores de Cuentas en la realización de los trabajos de revisión de cuentas justificativas de subvenciones, en el ámbito del sector público estatal, previsto en el artículo 74 del Reglamento de la Ley 28/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, aprobado mediante Real Decreto 887/2006, de 21 de julio.

1. IDENTIFICACIÓN DEL BENEFICIARIO SUBVENCIONADO

- A). Nombre comercial del Beneficiario subvencionado e Identificación fiscal:**
FORMACIÓNLINE, S.L. con C.I.F.:B-38.960.753.
- B). Nombre completo del representante del Beneficiario:** JUAN JESÚS REBOSO PADRÓN.
- C). Si procede, nombre comercial, NIF e identificación del representante titular de la Entidad subcontratada:** no procede

2. IDENTIFICACIÓN DE LA SUBVENCIÓN OBJETO DEL INFORME

- A). Número y fecha de la Resolución de Concesión y/o del Convenio de Colaboración:** Resolución de fecha 20 de diciembre de 2018, de la Directora del Servicio Canario de Empleo.
- B). Objeto de la subvención:** la realización de acciones formativas dirigidas prioritariamente a trabajadores/as desempleados/as incluidas en la programación 2018.
- C). Importe subvencionado:** 49.450,80 euros más 424,20 euros en concepto de auditoría. En total 49.875,00 euros.
- D). Coste total del Proyecto y porcentaje que, sobre el mismo, representa el importe de la subvención:** 47.475,88 euros (47.077,57 euros de costes directos y asociados, y 398,31 euros de coste de auditoría) al 96,01%.
- E). Programa de Inversión-Línea de Actuación presupuestaria:** 2018.50.01.241H.470.00.

- F). Eje y categoría de gasto del Programa Operativo del Fondo Social Europeo o del Programa Operativo Plurirregional “Adaptabilidad y Empleo” con cargo al cual se ejecuta el proyecto/actuación, en el caso de estar cofinanciado por uno de ellos: No aplicable.**
- G). Referencia a la normativa general y específica utilizada en la realización del informe de Auditoría (Comunitaria, Estatal y Autonómica).**

Como principal normativa de aplicación y debida observancia por parte de la Entidad Auditora y de los Beneficiarios, se establece la siguiente:

A) REGLAMENTOS EUROPEOS RELATIVOS A LOS FONDOS ESTRUCTURALES:

No aplicable.

B) NORMATIVA NACIONAL Y AUTONÓMICA:

- a) Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones (B.O.E. nº 276, de 18.11.03).
- b) Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, por el que se aprueba el Reglamento de la Ley 38/2003 (B.O.E. nº 176, de 25.7.06).
- c) Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.
- d) Decreto 36/2009, de 31 de marzo, por el que se establece el régimen general de subvenciones de la Comunidad Autónoma de Canarias (BOC nº 68, de 8.4.09).
- e) Bases reguladoras, Resolución de concesión de la subvención o Convenio de Colaboración por el que se instrumentaliza la subvención concedida entre el Servicio Canario de Empleo y el Beneficiario.

Así mismo, será de aplicación la Recomendación de la Unión Europea de 16 de mayo de 2002 sobre “Independencia de los auditores de cuentas en la UE” (2002/590/CE).

También será de aplicación, con carácter general, toda aquella otra normativa técnica que complemente, desarrolle, modifique o derogue cualquiera de las anteriormente citadas.

3. INFORMACIÓN CONTABLE

A). Descripción del sistema contable, incluyendo detalle de los registros mantenidos y del soporte existente (libros, fecha, registros, listados, etc.).

La Entidad contabiliza sus operaciones aplicando los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados contenidos en la normativa vigente que le es de aplicación, y más concretamente en el Plan General de Contabilidad.

B). Indicar la base jurídica que obliga al Beneficiario a la llevanza de registros contables.

La base jurídica que obliga a FORMACIÓNLINE, S.L. a la llevanza de registros contables viene conformada por la legislación mercantil y fiscal que le es de aplicación, es decir, Código de Comercio, Ley de Sociedades de Capital, Plan General de Contabilidad, Ley del Impuesto sobre Sociedades y demás disposiciones complementarias.

La Entidad beneficiaria de la subvención lleva los registros contables de modo que permite identificar de forma diferenciada las partidas o gastos concretos en que se ha materializado la subvención concedida y que por diferencia contable se puede obtener.

4. NORMAS TÉCNICAS APLICABLES

A). Referencia de las normas técnicas publicadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de España, aplicadas en el desarrollo del trabajo realizado y emisión del informe, así como los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

Orden EHA/1434/2007, de 17 de mayo, por la que se aprueba la norma de actuación de los auditores de cuentas en la realización de los trabajos de revisión de cuentas justificativas de subvenciones, en el ámbito del sector público estatal, 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.

En la ejecución del presente Informe de Auditoría limitada al empleo de los fondos recibidos, he aplicado las Normas Técnicas de auditoría de general aceptación y en particular las publicadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (I.C.A.C.), así como las que se derivan del marco jurídico que ampara la concesión de esta modalidad de subvención.

- B). En caso de utilización de cualquier tipo de procedimiento de muestreo, deberá hacerse constar expresamente tal circunstancia, especificando la razón del muestreo, el volumen de la muestra y población, nivel de confianza y criterios de selección de la muestra.**

No he realizado ningún tipo de muestreo.

5. ALCANCE Y RESULTADO DEL TRABAJO REALIZADO

- 5.1. 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, he sido designado por el Servicio Canario de Empleo para revisar la cuenta justificativa de la subvención otorgada a **FORMACIÓNLINE, S.L.** mediante Resolución de fecha 20 de diciembre de 2018, destinadas a compensar los costes abonables derivados de la realización de acciones formativas dirigidas prioritariamente a trabajadores/as desempleados/as incluidas en la programación 2018. En concreto, la realización del proyecto 18-38/001398 CREACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS.

Una copia de la cuenta justificativa de la subvención, sellada por mí a efectos de identificación, se acompaña al presente informe, compuesta por: la Memoria de Actuación (Memoria del Proyecto (**ANEXO II**)) y la Memoria Económica justificativa del coste de las actuaciones realizadas (**ANEXO I**). La preparación y presentación de la citada cuenta justificativa es responsabilidad de la **FORMACIÓNLINE, S.L.**, concretándose mi responsabilidad a la realización del trabajo que se menciona en el apartado 2 de este epígrafe.

- 5.2. Mi trabajo se ha realizado siguiendo lo dispuesto en la Norma de Actuación aprobada mediante Orden del Ministerio de Economía y Hacienda 1434/2007, de 17 de mayo, por la que se aprueba la Norma de Actuación de los auditores de cuentas en la realización de los trabajos de revisión de cuentas justificativas de subvenciones en el ámbito del sector público estatal, previstos en el artículo 74 del Reglamento de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones. En la mencionada Orden Ministerial 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, mediante la aplicación de los procedimientos específicos que se señalan seguidamente y con las limitaciones al alcance que, en su caso, se mencionan:

- a) Revisión de la Memoria de Actuación. Revisión de la posible falta de concordancia entre la información contenida en ella y los documentos solicitados para la revisión económica. Procedimiento aplicado satisfactoriamente sin limitación al alcance.

- b) Revisión de la Memoria Económica abreviada, cuyo total de gastos asciende a 47.077,57 euros (a dicho importe habría que añadirle 398,31 euros de costes de auditoría, lo que resultaría un total de gastos subvencionables de 47.475,88 euros), según el siguiente detalle:

	Costes salariales subvencionables	Costes de auditoría subvencionables	
Subvención concedida	49.420,80 euros	424,20 euros	(A)
Gasto subvencionable	47.007,57 euros	398,31 euros	(B)
Déficit	-2.413,23 euros	-25.89 euros	(B)-(A)

En este procedimiento se han comprobado satisfactoriamente los siguientes extremos:

- 1º- Que la información económica contenida en la Memoria está soportada por una relación clasificada de los gastos de la actividad subvencionada, con identificación del acreedor y del documento, su importe, fecha de emisión y fecha de pago.
- 2º- Que **FORMACIÓNLINE, S.L.** dispone de documentos originales acreditativos de los gastos justificados, conforme a lo previsto en el artículo 30.3 de la Ley General de Subvenciones y de su pago, y que dichos documentos han sido reflejados en los registros contables.
- 3º- Que los gastos que integran la relación cumplen los requisitos para tener la consideración de gasto subvencionable, conforme a lo establecido en el artículo 31 de la ley General de Subvenciones.

Cabe destacar que la Entidad ha imputado un importe de 0,09 euros en concepto de tutorías de prácticas que supera el límite, tal y como establece el Resuelvo Vigésimoséptimo, apartado 5.b), de la Resolución de la presidencia del Servicio Canario de Empleo por la que se aprueba la convocatoria para la concesión de subvenciones destinadas a la realización de acciones formativas dirigidas prioritariamente a trabajadores desempleados incluidas en 2018, si bien, en el CC3E (ANEXO IV) “Declaración de gastos y liquidación final de la acción formativa” se ha tenido en cuenta este hecho y figura correctamente corregido en los resultados tras las reducciones.

- 4º- Que la Entidad sí ha imputado gastos indirectos, de los que se adjunta declaración en el **(Anexo III)**.
- 5º- Que la Entidad al superar los límites previstos en el artículo 31.3 de la Ley General de Subvenciones ha pedido ofertas de diferentes proveedores, decantándose por la propuesta más económica, en el caso del alquiler de equipos informáticos. Sin embargo, para el alquiler de las aulas, la Entidad nos manifiesta, que no ha pedido ofertas de diferentes proveedores

porque no existen instalaciones que reúnan los requisitos estipulados para la impartición de la oferta formativa FPE2018 en la isla de El Hierro (**Se adjunta como Anexo IV la declaración de la Entidad**). En este sentido es preciso señalar, que el contrato de alquiler que nos aporta la Entidad para este curso, se refiere a un aula que además se está utilizando para otros cursos (18-38/001400 “Competencias Digitales Avanzadas” y 18-38/001409 “Competencias digitales Básicas”) con otro contrato de alquiler sin que el importe del propio alquiler se distinga un precio unitario por metro cuadrado.

- 6º- Que se han clasificado correctamente, de acuerdo con el contenido de las bases reguladoras, los gastos en la Memoria Económica.
- 7º- Que, dado que el beneficiario no ha subcontratado parcialmente la actividad subvencionada, no nos ha aportado una declaración respecto de los términos previstos en el artículo 29 de la Ley General de Subvenciones.
- 8º- Que se produce la necesaria coherencia entre los gastos justificados y la naturaleza de las actividades subvencionadas.
- c) Solicitud al beneficiario de una declaración relativa a la financiación de la actividad subvencionada. Procedimiento aplicado satisfactoriamente sin limitación al alcance, con el que se puso de manifiesto que **FORMACIÓNLINE, S.L.** no ha recibido otras ayudas o subvenciones con la misma finalidad que la que es objeto del presente informe.
- d) Revisión de certificado de tasación de bienes inmuebles. Procedimiento no aplicable a la revisión de esta subvención.
- e) Comprobación de la carta de reintegro de remanentes. **FORMACIÓNLINE, S.L.** ha realizado reintegro de remanentes.

Otros procedimientos.

- C). Comprobación de que los gastos son admisibles y están dentro del periodo de subvencionabilidad, de acuerdo con los criterios establecidos en la normativa aplicable.**

He verificado satisfactoriamente que los gastos se realizan dentro del período de subvencionabilidad.

- D). Comprobación de que los justificantes de gastos o los documentos que en cada caso resulten procedentes de acuerdo con el destino de la subvención concedida, se ajusten a la legislación correspondiente (Real Decreto**

1619/2012, de 30 de noviembre, regulador del régimen de facturación). Esta comprobación se hará mediante el listado de todos los gastos con las referencias adecuadas para la correcta identificación y posible cotejo de los mismos.

Procedimiento aplicado satisfactoriamente sin limitación al alcance.

- E). **Comprobación de las facturas o documentos contables de valor probatorio equivalente utilizados para la justificación del proyecto. Todos los gastos deberán estar acompañados de la correspondiente acreditación de su pago efectivo.**

Procedimiento aplicado satisfactoriamente sin limitación al alcance.

- F). **Verificación de que el Beneficiario no ha recibido ayudas/subvenciones con el mismo objeto, de cualquier otra Administración o Ente público o privado. En otro caso, hará constar el destino e importe de las mismas.**

Procedimiento aplicado satisfactoriamente sin limitación al alcance, en el que se puso de manifiesto que la Entidad no ha recibido otras ayudas o subvenciones con el mismo objeto de cualquier otra Administración o Ente público o privado.

- G). **Verificar que la contabilidad de los gastos inherentes al proyecto, se ha llevado a cabo de un modo independiente al resto de gastos del Beneficiario.**

Procedimiento aplicado satisfactoriamente sin limitación al alcance.

- H). **Verificación de que los gastos derivados de publicidad, reúnen los requisitos establecidos en la normativa comunitaria, estatal y autonómica, y en particular, en las Bases Reguladoras de la Subvención.**

Procedimiento aplicado satisfactoriamente sin limitación al alcance.

- f) Obtención de una carta de manifestaciones firmada por la persona que suscribió la cuenta justificativa, informando acerca de todas las circunstancias que pudieran afectar a la correcta percepción, aplicación y justificación de la subvención. Procedimiento aplicado satisfactoriamente sin limitación al alcance.

6. OBLIGACIÓN DE RECABAR LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA:

A). La justificación realizada a través de Auditoría no implica, bajo ningún concepto, la exoneración, respecto de los Beneficiarios, del cumplimiento de la obligación de conservar toda la documentación contable que haga fe de cada uno de los gastos y pagos realizados, obligación de carácter genérico, que incluye las siguientes:

- a. Obligación de aportar toda la documentación contable (facturas, nóminas, TC de la Seguridad Social, acreditaciones de pago y demás documentación que resulte exigible de conformidad con la normativa aplicable), que den fe de cada uno de los gastos y pagos realizados.
- b. Obligación de mantener y custodiar la citada documentación, debidamente ordenada, clasificada y accesible, a la entera disponibilidad de cualquiera de las Administraciones Públicas con competencias en materia de seguimiento, control y justificación de subvenciones públicas.
- c. La obligación de conservación de la documentación vista en el punto anterior, durante un plazo mínimo de 3 años, a contar desde el cierre definitivo del periodo de programación.

B). Las citadas obligaciones deberán cumplirse de conformidad con lo establecido en las Bases Regulatorias de la Subvención.

C). Cumplimiento de las citadas obligaciones.

El beneficiario ha puesto a mi disposición cuanta información le ha sido requerida para la realización de mi trabajo con el alcance establecido en el apartado 5.2 anterior.

7. FORMALIDADES QUE DEBE CUMPLIR LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA:

A). La documentación justificativa de los gastos realizados, deberá cumplir con los requisitos formales y materiales contemplados en la normativa general comunitaria, nacional y autonómica en materia de subvenciones públicas, aportando los documentos justificativos oportunos, debidamente cumplimentados y firmados.

B). Cumplimiento de las citadas obligaciones formales.

He comprobado que la documentación justificativa de los gastos aportada por el beneficiario cumple con los requisitos formales y materiales contemplados en la normativa comunitaria, nacional y autonómica.

BLOQUE B) OPINIÓN DEL AUDITOR

Como resultado del trabajo realizado, a continuación les informo de aquellos hechos o circunstancias que pudieran suponer incumplimientos de la normativa aplicable o de las condiciones impuestas a **FORMACIÓNLINE, S.L.** para la percepción de la subvención a que se refiere el apartado 2 anterior .

Dado que la subvención concedida y cobrada ascendió a 49.875,00 euros y los gastos incurridos y admitidos por auditoría ascienden a 47.475,88 euros resulta un importe pendiente de aplicar de 2.399,12 euros.

CONCEPTO DEL GASTO	IMPORTE SUBVENCIONADO (A)	IMPORTE EJECUTADO POR EL BENEFICIARIO (B)	DIFERENCIA (C)=B-A
GASTOS DIRECTOS	49.875,00	41.210,75	-2.399,12
GASTOS ASOCIADOS		3.373,07	
OTROS COSTES		2.892,06	
TOTAL JUSTIFICACIÓN	49.875,00	47.475,88	-2.399,12

Sin que afecte a mi opinión llamo la atención sobre el hecho de que la Entidad ha imputado un importe de 0,09 euros en concepto de tutorías de prácticas que supera el límite, tal y como establece el Resuelvo Vigésimoséptimo, apartado 5.b), de la Resolución de la presidencia del Servicio Canario de Empleo por la que se aprueba la convocatoria para la concesión de subvenciones destinadas a la realización de acciones formativas dirigidas prioritariamente a trabajadores desempleados incluidas en 2018, si bien, en el CC3E (ANEXO IV) “Declaración de gastos y liquidación final de la acción formativa” se ha tenido en cuenta este hecho y figura correctamente corregido en los resultados tras las reducciones.

El auditor

Firmado digitalmente por LEAL MARRERO WILFREDO ORESTE - 78678546P
DN: C=ES, O=FNMT-RCM, OU=Ceres, CN=AC FNMT Usuarios
Razón: Soy el autor de este documento
Fecha: viernes, 27 de diciembre de 2019 10:33:19

WILFREDO ORESTE LEAL MARRERO

Santa Cruz de Tenerife a 27 de diciembre de 2019.

ANEXO I



CC3E (ANEXO IV)
DECLARACIÓN DE GASTOS Y LIQUIDACIÓN FINAL DE LA ACCIÓN FORMATIVA

IDENTIFICACIÓN DEL CENTRO	NOMBRE DEL CENTRO		CÓDIGO DEL CENTRO		CIF/NIF				
	01	FORMACIONLINE SL	02	38.1118	03 B38960753				
IDENTIFICACIÓN DEL CURSO	NÚMERO DE CURSO	ID. JUST. GASTOS	CÓDIGO ESPECIALIDAD	DENOMINACIÓN ESPECIALIDAD					
	04	18-38/001398	05	16598	06	HOTG0108	07	CREACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS	
	CERTIFICADO DE PROFESIONALIDAD		SUBVENCIÓN APROBADA		SUBVENCIÓN APROBADA TEÓRICA		SUBVENCIÓN APROBADA PRÁCTICA		
	08	SI	09	49.875,00	10	42.675,00	11	7.200,00	
DECLARACIÓN DE GASTOS				DECLARACIÓN DE LA ENTIDAD	RESULTADO TRAS LAS REDUCCIONES	PORCENTAJE			
	COSTES DIRECTOS			12	41.210,75	13	41.210,66	14	92,43%
	COSTES ASOCIADOS			15	3.373,07	16	3.373,07	17	7,57%
	OTROS COSTES SUBVENCIONABLES			18	2.892,06	19	2.892,06		
	TOTAL COSTE DE LA ACCIÓN FORMATIVA			20	47.475,88	21	47.475,79		
RESULTADOS AUTOLIQUIDACIÓN	ALUMNOS SUBVENCIONABLES TEÓRICOS NO MODULARES		PRECIO/HORA ESPE. PRIN.	HORAS ESPE. PRIN.		IMPORTE SUBVENCIONABLE TEÓRICO NO MODULAR 22x(23x24 + 25x26 + 27x28)			
	22	15	23	5,5	24	510	29	42.675,00	
			PRECIO/HORA ESPE. COMP. 1	HORAS ESPE. COMP. 1					
			25	4,0	26	10			
			PRECIO/HORA ESPE. COMP. 2	HORAS ESPE. COMP. 2					
	ALUMNOS SUBVENCIONABLES FCT		27	0,0	28	0	IMPORTE SUBV. FCT 30x31x32		
			PRECIO/HORA FCT	HORAS FCT					
	30	10	31	3,00	32	160	33	4.800,00	
	ALUMNOS MODULARES FINALES		IMPORTE ALUMNOS MODULARES FINALES	IMPORTE SUBVENCIONABLE TEÓRICO MODULAR Mínimo [33, (10 -27)]					
	34	0	35	0,00	36	0,00			
			COSTES DIRECTOS	14x39	37	41.209,93			
		COSTES ASOCIADOS	17x39	38	3.373,01				
		SUBTOTAL COSTE DE LA ACCIÓN FORMATIVA	41-40	39	44.582,94				
		OTROS COSTES SUBVENCIONABLES	19	40	2.892,06				
		TOTAL COSTE DE LA ACCIÓN FORMATIVA	[Mínimo entre (21 - aceptadoFCT) y (29 + 36)] + aceptadoFCT	41	47.475,00				
RESULTADO FINAL	IMPORTE ANTICIPADO		IMPORTE ABONADO EN OTRAS JUSTIFICACIONES DE GASTOS		IMPORTE REINTEGRADO				
	42	29.925,00	43	0	44	0			
	A PERCIBIR		Nº C/C BANCARIA ENTIDAD						
	X	17.550,00	ES8021006763112200229996						
	A DEVOLVER		Nº C/C DEL SERVICIO CANARIO DE EMPLEO						

El que suscribe como representante legal del centro o entidad de formación declarante, hace la presente declaración de gastos y, en su caso, solicita le sea abonada la liquidación, manifestando que todos los datos consignados en este documento se corresponden con gastos reales efectivamente realizados y pagados según anexo "Relación de justificantes de gastos" y con la información contenida en los libros de registro contable que obran en su poder, quedando todo ello sometido a la legislación nacional y comunitaria vigente en materia de subvenciones pudiendo serle requerida por los organismos competentes información complementaria sobre lo aquí declarado en cumplimiento del artículo 15 de la Orden TAS/718/2008, de 7 de marzo, por la que se desarrolla parcialmente el Real Decreto 395/2007, de 23 de marzo, por el que se regula el Subsistema de Formación Profesional para el Empleo. En FRONTERA a 19 de diciembre de 2019

(SELLO DEL CENTRO O ENTIDAD DE FORMACIÓN)

[REBOSO PADRÓN, JUAN JESÚS]



CC3E (ANEXO IV)
DECLARACIÓN DE GASTOS Y LIQUIDACIÓN FINAL DE LA ACCIÓN FORMATIVA

En cumplimiento de la ORDEN EHA/1434/2007, de 17 de mayo, por la que se aprueba la norma de actuación de los auditores de cuentas en la realización de los trabajos de revisión de cuentas justificativas de subvenciones, en el ámbito del sector público estatal, 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 (BOE núm. 125 de 25 de mayo de 2007), firmo y sello la presente cuenta justificativa a efectos de identificación en los términos establecidos en el modelo de informe de revisión de cuenta justificativa de subvenciones establecido en la precitada Orden Ministerial.
En FRONTERA a 19 de diciembre de 2019

(SELLO DEL AUDITOR)

WILFREDO ORESTE LEAL MARRERO



CC3E (ANEXO IV)
DECLARACIÓN DE GASTOS Y LIQUIDACIÓN FINAL DE LA ACCIÓN FORMATIVA

CONTROLES DE REDUCCIÓN:

CONTROL 1: LA SUMA DE LOS COSTES DECLARADOS POR TUTORÍA DE PRÁCTICAS NO DEBE SUPERAR EL IMPORTE MÁXIMO SUBVENCIONABLE PARA LA FCT

Importe máximo subvencionable FCT (33): 4.800,00
Gastos de Tutoría de Prácticas: 4.800,09

*** SE REDUCIRÁN LOS GASTOS DE TUTORÍA DE PRÁCTICAS SI SON SUPERIORES AL IMPORTE MÁXIMO SUBVENCIONABLE PARA LA FCT:**

Gastos de Tutoría de Prácticas: 4.800,00
Costes Directos: 41.210,66

CONTROL 2: LA SUMA DE LOS COSTES DECLARADOS POR PREPARACIÓN, TUTORÍA Y EVALUACIÓN NO DEBE SUPERAR EL 15% DE LOS COSTES DIRECTOS

Gastos de Coste de Salarios (Preparación, Tutoría y Evaluación): 5.903,71
Gastos Directos: 41.210,66

*** SE REDUCIRÁN LOS COSTES DECLARADOS POR PREPARACIÓN, TUTORÍA Y EVALUACIÓN SI SON SUPERIORES AL 15% DE LOS COSTES DIRECTOS, REDUCIÉNDOSE CON ELLO TAMBIÉN LOS COSTES DIRECTOS:**

Gastos de Coste de Salarios (Preparación, Tutoría y Evaluación): 5.903,71
Costes Directos: 41.210,66

CONTROL 3: LA SUMA DE LOS COSTES DECLARADOS POR PUBLICIDAD NO DEBE SUPERAR EL 3% DEL IMPORTE CONCEDIDO PARA LA ACCIÓN FORMATIVA

Subvención Aprobada (09): 49.875,00
Gastos de Publicidad: 1.496,25

*** SE REDUCIRÁN LOS GASTOS DE PUBLICIDAD SI SON SUPERIORES AL 3% DEL IMPORTE CONCEDIDO:**

Gastos de Publicidad: 1.496,25
Costes Directos: 41.210,66

CONTROL 4: LA AMORTIZACIÓN NO DEBE SUPERAR EL 10% DEL IMPORTE CONCEDIDO:

Subvención Aprobada (09): 49.875,00
Gastos de Amortización: 0

*** SE REDUCIRÁN LOS GASTOS DE AMORTIZACIÓN SI SON SUPERIORES AL 10% DEL IMPORTE CONCEDIDO:**

Gastos de Amortización: 0
Costes Directos: 41.210,66

CONTROL 5: LA AUDITORÍA NO DEBE SUPERAR EL IMPORTE SUBVENCIONABLE DE AUDITORÍA

Máximo subvencionable para el Informe de Auditoría: 424,20
Gastos del Informe de Auditoría: 398,31

*** SE REDUCIRÁN LOS GASTOS DEL INFORME DE AUDITORÍA SI SON SUPERIORES AL MÁXIMO SUBVENCIONABLE PARA LA AUDITORÍA:**

Gastos del Informe de Auditoría: 398,31

CONTROL 6: LOS GASTOS DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA CALIDAD FORMATIVA MÁXIMO SERÁN COMO MÁXIMO UN 5% SOBRE EL IMPORTE CONCEDIDO:

Subvención Aprobada (09): 49.875,00
Gastos Evaluación Y Control De La Calidad Formativa: 2.493,75

*** SE REDUCIRÁN LOS GASTOS DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA CALIDAD FORMATIVA SI SON SUPERIORES AL 5% DEL IMPORTE CONCEDIDO:**

Gastos Evaluación Y Control De La Calidad Formativa: 2.493,75

CONTROL 7: LOS GASTOS POR MATRÍCULA O DERECHO A EXAMEN NO PODRÁN SUPERAR EL IMPORTE MÁXIMO SUBVENCIONABLE PARA LA MATRÍCULA

Máximo subvencionable para la matrícula: 3.000,00
Gastos por matrícula o derecho a examen: 0

*** SE REDUCIRÁN LOS GASTOS POR MATRÍCULA O DERECHO A EXAMEN SI SON SUPERIORES AL MÁXIMO SUBVENCIONABLE PARA LA MATRÍCULA:**

Gastos por matrícula o derecho a examen: 0

CONTROL 8: LA SUMA DE LOS COSTES IMPUTABLES POR FORMADORES INTERNOS Y EXTERNOS SERÁN COMO MÍNIMO UN 40% DE LOS COSTES DIRECTOS:

Gastos de los Costes del Tipo Sueldos y Salarios: 20.822,70
Costes Directos: 41.210,66

*** SI LOS COSTES DIRECTOS A LIQUIDAR EXCEPTO SUELDOS Y SALARIOS SON SUPERIORES AL 60%, ÉSTOS SE VERÁN REDUCIDOS:**

Gastos de Tutoría de Prácticas: 4.800,00
Gastos de Publicidad: 1.496,25
Gastos de Amortización: 0
Gastos de los Costes Directos excepto del Tipo Sueldos y Salarios: 20.387,96
Costes Directos (13): 41.210,66

CONTROL 9: LOS COSTES ASOCIADOS NO PODRÁN SUPERAR EL 10% DE LOS COSTES APROBADOS DE LA ACTIVIDAD FORMATIVA:

Costes Asociados: 3.373,07
Costes Totales Aprobados antes del control 9: 47.475,79

*** SE REDUCIRÁN LOS COSTES ASOCIADOS SIN SON SUPERIORES AL 10% SOBRE LOS COSTES DE LA ACTIVIDAD FORMATIVA:**

Costes Asociados (16): 3.373,07



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

ANEXO V RELACIÓN DE JUSTIFICANTES DE GASTOS

FECHA DEL INFORME En FRONTERA a 19 de diciembre de 2019

FIRMANTES (Sello y Firma)

REBOSO PADRÓN, JUAN JESÚS

SUBTOTAL (COSTES ASOCIADOS)

Importe Total 22.367,76
Importe Imputado 3.373,07
Porcentaje 15.08%

TOTAL (COSTES DIRECTOS + COSTES ASOCIADOS + OTROS COSTES)

Importe Total 110.294,62
Importe Imputado 47.475,88
Porcentaje 43.04%

ENTIDAD COLABORADORA FORMACIONLINE SL

Nº CURSO 18-38/001398

ESPECIALIDAD CREACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS

ID. JUSTIFICACIÓN DE GASTOS 16598

COSTES ASOCIADOS

Nº ORDEN	FECHA FACTURA	Nº FACTURA/ NÓMINA	Nº ASIENTO	ACREEDOR/ PERCEPTOR	CIF/NIF	CONCEPTO DE GASTO	IMPORTE TOTAL	IMPORTE IMPUTADO	%	FECHA PAGO
1	31/01/2019	NÓMINA ENERO 2019	539	DACIL GUAYARMINA BARRETO PEREZ	78561899V	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.091,70	259,06	23,73	25/01/2019



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

2	28/02/2019	NÓMINA FEBRERO 2019	255	FRANCISCO GUZMÁN FEBLES CASTAÑEDA	43828533D	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.583,04	252,02	15,92	26/02/2019
3	28/02/2019	NÓMINA FEBRERO 2019	260	MIGUEL ÁNGEL VARELA ÁLAMO	43809471Z	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.546,39	246,19	15,92	08/03/2019
4	28/02/2019	NÓMINA FEBRERO 2019	258	JOSE FELIPE GONZÁLEZ BRITO	78852425F	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.091,70	173,80	15,92	26/02/2019
5	31/03/2019	NÓMINA MARZO 2019	288	FRANCISCO GUZMÁN FEBLES CASTAÑEDA	43828533D	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.583,04	238,88	15,09	26/03/2019
6	31/03/2019	NÓMINA MARZO 2019	290	MIGUEL ÁNGEL VARELA ÁLAMO	43809471Z	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.541,10	232,55	15,09	26/03/2019
7	31/03/2019	NÓMINA MARZO 2019	292	JOSE FELIPE GONZÁLEZ BRITO	78852425F	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.091,70	164,74	15,09	26/03/2019
8	30/04/2019	NOMINA ABRIL 2019	606	FRANCISCO GUZMÁN FEBLES CASTAÑEDA	43828533D	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.583,04	231,44	14,62	26/04/2019
9	30/04/2019	NOMINA ABRIL 2019	605	MIGUEL ANGEL VARELA ALAMO	43809471Z	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.541,10	225,31	14,62	26/04/2019



Gobierno de Canarias
Servicio Canario de Empleo



MINISTERIO
DE EMPLEO
Y SEGURIDAD SOCIAL

SERVICIO PÚBLICO
DE EMPLEO ESTATAL

SOLO A EFECTOS DE
IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

10	31/05/2019	NÓMINA MAYO 2019	631	FRANCISCO GUZMÁN FEBLES CASTAÑEDA	43828533D	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.583,04	195,19	12,33	27/05/2019
11	31/05/2019	NÓMINA MAYO 2019	630	MIGUEL ÁNGEL VARELA ÁLAMO	43809471Z	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.541,10	190,02	12,33	27/05/2019
12	31/05/2019	NÓMINA MAYO 2019	628	JOSE FELIPE GONZÁLEZ BRITO	78852425F	SALARIOS (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	1.091,70	134,61	12,33	27/05/2019
13	31/01/2019	TC1 ENERO 2019	340	DACIL GUAYARMINA BARRETO PEREZ	78561899V	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	355,88	84,45	23,73	28/02/2019
14	28/02/2019	TC1 FEBRERO 2019	263	FRANCISCO GUZMÁN FEBLES CASTAÑEDA	43828533D	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	516,07	82,16	15,92	29/03/2019
15	28/02/2019	TC1 FEBRERO 2019	263	MIGUEL ANGEL VARELA ALAMO	43809471Z	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	504,11	80,25	15,92	29/03/2019



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

16	28/02/2019	TC1 FEBRERO 2019	263	JOSE FELIPE GONZALEZ BRITO	78852425F	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	355,88	56,66	15,92	29/03/2019
17	31/03/2019	TC1 MARZO 2019	287	FRANCISCO GUZMÁN FEBLES CASTAÑEDA	43828533D	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	516,07	77,87	15,09	29/04/2019
18	31/03/2019	TC1 MARZO 2019	287	MIGUEL ANGEL VARELA ALAMO	43809471Z	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	502,40	75,81	15,09	29/04/2019
19	31/03/2019	TC1 MARZO 2019	287	JOSE FELIPE GONZALEZ BRITO	78852425F	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	355,88	53,70	15,09	29/04/2019
20	30/04/2019	TC1 ABRIL 2019	388	FRANCISCO GUZMÁN FEBLES CASTAÑEDA	43828533D	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	516,07	75,45	14,62	29/05/2019
21	30/04/2019	TC1 ABRIL 2019	388	MIGUEL ANGEL VARELA ALAMO	43809471Z	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	502,40	73,45	14,62	29/05/2019



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

22	31/05/2019	TC1 MAYO 2019	389	FRANCISCO GUZMÁN FEBLES CASTAÑEDA	43828533D	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	516,07	63,63	12,33	02/07/2019
23	31/05/2019	TC1 MAYO 2019	389	MIGUEL VARELA ÁLAMO	43809471Z	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	502,40	61,95	12,33	02/07/2019
24	31/05/2019	TC1 MAYO 2019	389	JOSE FELIPE GONZÁLEZ BRITO	78852425F	SEGURIDAD A CARGO DE LA EMPRESA (COSTES DE PERSONAL DE APOYO TANTO INTERNO COMO EXTERNO)	355,88	43,88	12,33	02/07/2019



ANEXO V RELACIÓN DE JUSTIFICANTES DE GASTOS

FECHA DEL INFORME En FRONTERA a 19 de diciembre de 2019
FIRMANTES (Sello y Firma)

REBOSO PADRÓN, JUAN JESÚS

SUBTOTAL (COSTES DIRECTOS)	TOTAL (COSTES DIRECTOS + COSTES ASOCIADOS + OTROS COSTES)
Importe Total 84.846,82	Importe Total 110.294,62
Importe Imputado 41.210,75	Importe Imputado 47.475,88
Porcentaje 48.57%	Porcentaje 43.04%

ENTIDAD COLABORADORA FORMACIONLINE SL
Nº CURSO 18-38/001398 **ESPECIALIDAD** CREACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS
ID. JUSTIFICACIÓN DE GASTOS 16598

COSTES DIRECTOS

Nº ORDEN	FECHA FACTURA	Nº FACTURA/ NÓMINA	Nº ASIENTO	ACREEDOR/ PERCEPTOR	CIF/NIF	CONCEPTO DE GASTO	IMPORTE TOTAL	IMPORTE IMPUTADO	%	FECHA PAGO
1	31/01/2019	NÓMINA ENERO 2019	552	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	1.642,30	1.642,30	100,00	05/02/2019
2	28/02/2019	NÓMINA FEBRERO 2019	570	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.897,02	2.897,02	100,00	05/03/2019
3	31/03/2019	NÓMINA MARZO 2019	589	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.897,02	2.897,02	100,00	08/04/2019

Documento 1 de 1 Firmado por: LEAL MARRERO WILFREDO ORESTE - 78678546P. Emisor del certificado: AC FNMT Usuarios, Número de serie del certificado firmante: 63831574791457, 139689329846. 947.030.231.814. Fecha de emisión de la firma: 27/12/19 10:31
 Código de integridad (alg. SHA-256): 1fe573f9786cfc989a39fb52a3ea02e0b08338862a2c96de76a37b5e9d718784
 Página 21 de un total de 35 página(s). Versión imprimible con información de firma.
 Documento 1 de 1 Firmado por: 78675276G JUAN JESUS REBOSO (R: B38960753). Emisor del certificado: AC Representación, Número de serie del certificado firmante: 124.096.876.041.016.330.672.638.097.890.003.694.835. Fecha de emisión de la firma: 19/12/19 15:52
 Código de integridad (alg. SHA-256): 3c94990219bd4ab9ad21d8d8a17e3f38b3cb677e403bc7ee195f7adab343e7fe
 Página 1 de un total de 7 página(s). Versión imprimible con información de firma.



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

4	30/04/2019	NÓMINA ABRIL 2019	620	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.897,02	2.897,02	100,00	03/05/2019
5	30/04/2019	NOMINA ABRIL 2019	622	HAIDEE MORA PADILLA	78701665N	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	758,14	276,09	36,42	08/05/2019
6	16/05/2019	NOMINA MAYO 2019	640	HAIDEE MORA PADILLA	78701665N	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	1.226,35	187,60	15,30	05/06/2019
7	31/01/2019	NÓMINA ENERO 2019	538	ANA CRISTINA CASAÑAS	43828810X	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.073,38	383,66	18,50	25/01/2019
8	31/01/2019	NÓMINA ENERO 2019	537	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.288,61	543,09	23,73	25/01/2019
9	31/01/2019	NÓMINA ENERO 2019	548	MARTHA DELGADO ÁLVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	1.801,36	427,46	23,73	31/01/2019
10	28/02/2019	NÓMINA FEBRERO 2019	259	ANA CRISTINA CASAÑAS	43828810X	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.073,38	257,39	12,41	26/02/2019
11	28/02/2019	NÓMINA FEBRERO 2019	261	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.288,61	364,34	15,92	26/02/2019
12	28/02/2019	NÓMINA FEBRERO 2019	262	MARTHA DELGADO ÁLVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	1.801,36	286,78	15,92	26/02/2019
13	31/03/2019	NÓMINA MARZO 2019	291	ANA CRISTINA CASAÑAS	43828810X	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.073,38	243,97	11,77	26/03/2019
14	31/03/2019	NÓMINA MARZO 2019	293	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.288,61	345,35	15,09	26/03/2019
15	31/03/2019	NÓMINA MARZO 2019	294	MARTHA DELGADO ÁLVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	1.801,36	271,83	15,09	26/03/2019
16	30/04/2019	NOMINA ABRIL 2019	602	ANA CRISTINA CASAÑAS	43828810X	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.073,38	236,37	11,40	25/04/2019
17	30/04/2019	NÓMINA ABRIL 2019	601	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.288,61	334,59	14,62	25/04/2019
18	30/04/2019	NOMINA ABRIL 2019	604	MARTHA DELGADO ALVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	1.801,36	263,36	14,62	26/04/2019



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACION DEL AUDITOR

19	31/05/2019	NÓMINA MAYO 2019	627	ANA CRISTINA CASAÑAS	43828810X	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.073,38	487,05	23,49	27/05/2019
20	31/05/2019	NÓMINA MAYO 2019	626	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	2.288,61	282,19	12,33	27/05/2019
21	31/05/2019	NÓMINA MAYO 2019	629	MARTHA DELGADO ÁLVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	1.801,36	222,11	12,33	27/05/2019
22	31/01/2019	TC1 ENERO 2019	340	S.S.RAQUEL PIMENTEL GARCIA	Q3869007	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA (SUELDOS Y SALARIOS)	535,39	535,39	100,00	28/02/2019
23	31/01/2019	TC1 ENERO 2019	340	ANA CRISTINA CASAÑAS	43828810X	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	651,04	120,46	18,50	28/02/2019
24	31/01/2019	TC1 ENERO 2019	340	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	718,64	170,53	23,73	28/02/2019
25	31/01/2019	TC1 ENERO 2019	340	MARTHA DELGADO ÁLVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	565,63	134,22	23,73	28/02/2019
26	28/02/2019	TC1 FEBRERO 2019	263	S.S.RAQUEL PIMENTEL GARCIA	Q3869007	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA (SUELDOS Y SALARIOS)	944,43	944,43	100,00	29/03/2019
27	28/02/2019	TC1 FEBRERO 2019	263	S.S.ANA CRISTINA CASAÑAS	Q3869007	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA (SUELDOS Y SALARIOS)	651,04	80,82	12,41	29/03/2019
28	28/02/2019	TC1 FEBRERO 2019	263	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	718,64	114,41	15,92	29/03/2019
29	28/02/2019	TC1 FEBRERO 2019	263	MARTHA DELGADO ÁLVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	565,63	90,05	15,92	29/03/2019
30	31/03/2019	TC1 MARZO 2019	287	S.S.RAQUEL PIMENTEL GARCIA	Q3869007	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA (SUELDOS Y SALARIOS)	944,43	944,43	100,00	29/04/2019



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

31	31/03/2019	TC1 MARZO 2019	287	S.S.ANA CRISTINA CASAÑAS	Q3869007	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA (SUELDOS Y SALARIOS)	651,04	76,60	11,77	29/04/2019
32	31/03/2019	TC1 MARZO 2019	287	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	718,64	108,44	15,09	29/04/2019
33	31/03/2019	TC1 MARZO 2019	287	MARTHA DELGADO ÁLVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	565,63	85,35	15,09	29/04/2019
34	30/04/2019	TC1 ABRIL 2019	388	S.S.RAQUEL PIMENTEL GARCIA	Q3869007	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA (SUELDOS Y SALARIOS)	944,43	944,43	100,00	29/05/2019
35	30/04/2019	TC1 ABRIL 2019	388	S.S.HAIDEE MORA PADILLA	Q3869007	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA (SUELDOS Y SALARIOS)	252,82	92,07	36,42	29/05/2019
36	30/04/2019	TC1 ABRIL 2019	388	S.S.ANA CRISTINA CASAÑAS	Q3869007	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA (SUELDOS Y SALARIOS)	651,04	74,22	11,40	29/05/2019
37	30/04/2019	TC1 ABRIL 2019	388	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	718,64	105,07	14,62	29/05/2019
38	30/04/2019	TC1 ABRIL 2019	388	MARTHA DELGADO ÁLVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	565,63	82,70	14,62	29/05/2019
39	16/05/2019	TC1 MAYO 2019	389	S.S.HAIDEE MORA PADILLA	Q3869007	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA (SUELDOS Y SALARIOS)	399,78	61,19	15,31	02/05/2019
40	31/05/2019	TC1 MAYO 2019	389	ANA CRISTINA CASAÑAS	43828810X	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	651,04	152,95	23,49	02/07/2019
41	31/05/2019	TC1 MAYO 2019	389	ASCENSIÓN RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	09008363E	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	718,64	88,61	12,33	02/07/2019
42	31/05/2019	TC1 MAYO 2019	389	MARTHA DELGADO ÁLVAREZ	42192655Y	SALARIOS (SUELDOS Y SALARIOS)	565,63	69,74	12,33	02/07/2019



43	22/07/2019	43/2019	736	SERVICIOS DOCENTES Y TUTORÍAS, S.L.	B76586239	ALQUILER (EQUIPOS DIDACTICOS Y PLATAFORMAS TECNOLOGICAS)	4.345,20	4.080,00	93,90	27/09/2019
44	14/01/2019	1900000092/F	519	CANARY BOOKS, S.L	B38342275	ADQUISICION DE MATERIALES DIDACTICOS (MEDIOS Y MATERIALES DIDACTICOS)	282,94	282,94	100,00	22/01/2019
45	23/01/2019	1900000206/F	558	CANARY BOOKS, S.L	B38342275	ADQUISICION DE MATERIALES DIDACTICOS (MEDIOS Y MATERIALES DIDACTICOS)	132,60	132,60	100,00	05/02/2019
46	13/02/2019	1900000416/F	346	CANARY BOOKS, S.L	B38342275	ADQUISICION DE MATERIALES DIDACTICOS (MEDIOS Y MATERIALES DIDACTICOS)	653,63	653,63	100,00	08/03/2019
47	18/02/2019	1900000451/F	347	CANARY BOOKS, S.L	B38342275	GASTOS DE MEDIOS DIDACTICOS (MEDIOS Y MATERIALES DIDACTICOS)	302,93	302,93	100,00	08/03/2019
48	12/04/2019	1900000834/F	411	CANARY BOOKS, S.L	B38342275	ADQUISICION DE MATERIALES DIDACTICOS (MEDIOS Y MATERIALES DIDACTICOS)	221,63	221,63	100,00	28/05/2019
49	05/03/2019	6963	342	ROTULOS MERIDIANO	B38972154	CONSUMIBLES (MEDIOS Y MATERIALES DIDACTICOS)	298,55	280,33	93,90	08/03/2019
50	24/05/2019	7433	418	ROTULOS MERIDIANO	B38972154	CONSUMIBLES (MEDIOS Y MATERIALES DIDACTICOS)	7,83	7,35	93,87	28/05/2019
51	18/03/2019	A0095	682	TANIA AVILA BRITO	43831059M	CONSUMIBLES (MEDIOS Y MATERIALES DIDACTICOS)	109,50	109,50	100,00	12/04/2019



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

52	12/03/2019	003/2019	367	EQUIPAMIENTOS CANARIOS DE INFORMATICA Y OFICINA S.L	B76244116	ALQUILER (INSTALACIONES (AULAS, TALLERES, ...))	8.307,00	7.800,00	93,90	13/03/2019
53	11/01/2019	055-1980015777	361	MAPFRE	A28229599	SEGURO DE ACCIDENTE DE LOS PARTICIPANTES (SEGURO DE ACCIDENTES DE LOS PARTICIPANTES)	234,72	220,80	94,07	16/01/2019
54	01/02/2019	16/2019	375	SERVICIOS DOCENTES Y TUTORIAS, S.L	B76586239	PUBLICIDAD (PUBLICIDAD)	1.593,51	1.496,25	93,90	03/04/2019
55	31/05/2019	NÓMINA MAYO 2019	650	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN (TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN)	2.897,02	1.750,84	60,44	05/06/2019
56	30/06/2019	NÓMINA JUNIO 2019	671	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN (TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN)	2.897,02	1.448,51	50,00	04/07/2019
57	31/07/2019	NÓMINA JULIO 2019	893	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN (TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN)	2.897,02	420,60	14,52	05/08/2019
58	31/05/2019	TC1 MAYO 2019	389	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN (TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN)	944,43	570,80	60,44	02/07/2019



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

59	30/06/2019	TC1 JUNIO 2019	767	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN (TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN)	944,43	472,22	50,00	29/07/2019
60	30/07/2019	TC1 JULIO 2019	768	RAQUEL PIMENTEL GARCIA	32826609C	TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN (TUTOR DE PRÁCTICAS DEL CENTRO DE FORMACIÓN)	944,43	137,12	14,52	30/08/2019



ANEXO V RELACIÓN DE JUSTIFICANTES DE GASTOS

FECHA DEL INFORME En FRONTERA a 19 de diciembre de 2019
FIRMANTES (Sello y Firma)

REBOSO PADRÓN, JUAN JESÚS

SUBTOTAL (OTROS COSTES)

Importe Total 3.080,04
Importe Imputado 2.892,06
Porcentaje 93.90%

TOTAL (COSTES DIRECTOS + COSTES ASOCIADOS + OTROS COSTES)

Importe Total 110.294,62
Importe Imputado 47.475,88
Porcentaje 43.04%

ENTIDAD COLABORADORA FORMACIONLINE SL
Nº CURSO 18-38/001398
ID. JUSTIFICACIÓN DE GASTOS 16598

ESPECIALIDAD CREACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS

OTROS COSTES

Nº ORDEN	FECHA FACTURA	Nº FACTURA/ NÓMINA	Nº ASIENTO	ACREEDOR/ PERCEPTOR	CIF/NIF	CONCEPTO DE GASTO	IMPORTE TOTAL	IMPORTE IMPUTADO	%	FECHA PAGO
1	29/07/2019	S-15/2019	740	WILFREDO ORESTE LEAL MARRERO	78678546P	INFORME DE AUDITORÍA (INFORME AUDITOR)	424,20	398,31	93,90	06/08/2019

Documento 1 de 1 Firmado por: LEAL MARRERO WILFREDO ORESTE - 78678546P. Emisor del certificado: AC FNMT Usuarios, Número de serie del certificado firmante: 63831574791457139689329846. 947.030.231.814. Fecha de emisión de la firma: 27/12/19 10:31. Código de integridad (alg. SHA-256): 1fe573f97866cf969a39f52a3ea02e0b08338862a2c96de76a37b5e9d718784. Versión imprimible con información de firma. Página 28 de un total de 35 página(s).

Documento 1 de 1 Firmado por: LEAL MARRERO WILFREDO ORESTE (R: B38960753). Emisor del certificado: AC Representación, Número de serie del certificado firmante: 124.096.876.041.016.330.672.638.097.890.003.694.835. Fecha de emisión de la firma: 19/12/19 15:52. Código de integridad (alg. SHA-256): 8573273f3d9de80b2defcbbde5aebb4eeecaf56f553671066519ea53d72365ab6. Versión imprimible con información de firma. Página 1 de un total de 2 página(s).



SOLO A EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR

2	01/02/2019	04/2019	370	SERVICIOS DOCENTES Y TUTORIAS, S.L	B76586239	GASTOS DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA CALIDAD FORMATIVA (GASTOS DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA CALIDAD FORMATIVA)	2.655,84	2.493,75	93,90	03/04/2019
---	------------	---------	-----	------------------------------------	-----------	---	----------	----------	-------	------------

ANEXO II



DECLARACIÓN RESPONSABLE DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

D. Juan Jesús Reboso Padrón, con DNI: 78675276-G en calidad de representante legal de la entidad: FORMACIONLINE, S.L. con CIF: B-38960753, de conformidad con el apartado 7 de la base Vigésimoséptima de la Resolución de 7 de junio de 2018, de la Presidenta, por la que se aprueba la convocatoria de subvenciones destinadas a la realización de acciones formativas dirigidas prioritariamente a trabajadores/as desempleados/as incluidas en la programación 2018.

DECLARA

Que en la ejecución de la acción formativa 18-38/0001398, Especialidad: HOTG0108. CREACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS, se han cumplido con todas las obligaciones impuestas en la concesión de la subvención destinada a la realización de acciones formativas dirigidas prioritariamente a trabajadores/as desempleados/as incluidas en la programación 2018 y en las bases reguladoras y requisitos establecidos en la convocatoria anteriormente señalada.

Y para que así conste, se firma la presente en Valverde a 01 de septiembre de 2019



Fdo. Juan Jesús Reboso Padrón

(ADMINISTRADOR)

ANEXO III



DECLARACIÓN RESPONSABLE DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

D. Juan Jesús Rebozo Padrón, con DNI: 78675276-G en calidad de representante legal de la entidad: FORMACIONLINE, S.L. con CIF: B-38960753, de conformidad con el apartado 7 de la base Vigésimoséptima de la Resolución de 7 de junio de 2018, de la Presidenta, por la que se aprueba la convocatoria de subvenciones destinadas a la realización de acciones formativas dirigidas prioritariamente a trabajadores/as desempleados/as incluidas en la programación 2018.

DECLARA

Que para el cálculo de prorrateo de costes incurridos en la ejecución de la acción formativa 18-38/0001398, Especialidad: HOTG0108: CREACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS, han sido imputadas un total de 520 horas.

Y para que así conste, se firma la presente en Valverde a 30 de septiembre de 2019



Fdo. Juan Jesús Rebozo Padrón

(ADMINISTRADOR)

ANEXO IV



DECLARACION RESPONSABLE

D. JUAN JESÚS REBOSO PADRÓN con DNI 78.675.276-G, en representación de la Entidad FORMACIONLINE, S.L., con CIF B-38960753, domicilio en C/ SAN FRANCISCO, Nº 18, C.P. 38900. VALVERDE-EL HIERRO (STA. CRUZ DE TENERIFE)- y teléfono de contacto 922550103

En relación a los costes realizados en concepto de alquiler de instalaciones para la ejecución de la acción formativa 18-38/0001398, Especialidad: HOTG0108: CREACIÓN Y GESTIÓN DE VIAJES COMBINADOS Y EVENTOS.

DECLARA DE FORMA RESPONSABLE

- Que no existen instalaciones de condiciones similares y que reúnan los requisitos estipulados para la impartición de la oferta formativa de FPE2018 en la isla de El Hierro.
- Que no existe proveedor de instalaciones en El Hierro distinto a Equipamientos Canarios de Informática y Oficina, S.L.

En Valverde, a 21 de noviembre de 2019



Fdo. JUAN JESÚS REBOSO PADRÓN

Avda. Doctor de la Rosa Perdomo, s/n Cl. Crucita Arbelo Cruz, s/n
Ofra, 38071 Santa Cruz de Tenerife 35014 – Las Palmas de Gran Canaria
Tfno.: 922 47 46 00 – Fax: 922 64 53 41 Tfno.: 928 45 58 58 – 928 30 78 60
www.gobiernodecanarias.es/empleo