

AUDITORIAS DE LA COMISIÓN EUROPEA (AUDITORIAS DE SISTEMAS E INDICADORES)

LA EXPERIENCIA DEL CDTI

Red de políticas públicas de I+D+I. Madrid, 17 de octubre, 2018

Índice

I. Objeto de la Auditoría

II. Documentación Previa

III. Gestión de indicadores POPE en el CDTI

IV. Evaluación en el CDTI

I. Objeto de la Auditoría

Auditoría de fiabilidad sobre los indicadores de rendimiento, 2014-2020.

PO Pluriregional de España FEDER 2014-2020. Auditoría del funcionamiento de los sistemas de gestión y control, tal y como exigen los artículos 75 (1) y (2) del Reglamento (UE) nº 1303/2013

▪ Requisitos clave:

RC 6: Fiabilidad del sistema de recogida, registro y almacenamiento de datos con fines de seguimiento, evaluación, gestión financiera, verificación y auditoría, incluidos los vínculos con los sistemas de intercambio electrónico de datos con los beneficiarios, art. 72, letra d), y artículo 125, apartado 2, letra d), y letra e), del Reglamento (UE) nº 1303/2013.

RC 1 Adecuada separación de funciones y adecuados sistemas de información y monitoreo

RC 3 Adecuada información a los beneficiarios

RC 4 Adecuadas verificaciones de gestión

RC 5 Adecuada pista de auditoría

Examen de los sistemas y procedimientos aplicados

Pruebas de confirmación mediante un examen de la muestra de operaciones seleccionada

II. Documentación previa

- 1. Descripción del sistema de gestión y control**
- 2. Manual de indicadores de productividad y los procedimientos relativos al seguimiento de los indicadores de la reserva de rendimiento**
- 3. Excel con todas las operaciones aprobadas por el CDTI y cofinanciadas por el PO**
- 4. Planes de control actuales y anteriores para todos los organismos que intervienen en la ejecución**
- 5. Acuerdos de delegación de funciones por la Autoridad de Gestión al Organismo Intermedio**
- 6. Informe de ejecución anual de 2017**
- 7. Versión actual del Programa Operativo aprobada por el Comité de Seguimiento**

III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

Recursos

Recursos humanos suficientes con la formación adecuada

- Direcciones de Evaluación Técnica y Financiera
- Departamento de Estudios
- Departamento de Financiación e Inversiones
- Departamento de Control y Seguimiento de Proyectos

Bases de datos

- Datos autocompletados por la empresa en la solicitud
- Durante la Evaluación Técnica y Financiera del proyecto
- Aprobación del proyecto (DECA)
- En la certificación de los hitos
- En la encuesta posterior

III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

Recogida de los indicadores

- Solicitud de la ayuda iniciada y completada por la empresa/entidad solicitante
- Verificación y revisión de la información por Evaluación Técnica y Financiera
- Aprobación del Proyecto (DECA)
- Verificación del gasto en cada uno de los Hitos del proyecto y solicitud de resultados de indicadores
- Encuesta de resultados una vez finalizado el proyecto



III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

Indicadores marco de programación

Regiones menos desarrolladas, transición y más desarrolladas:

- CO08 Aumento de empleo en las empresas subvencionadas
- CO27 Inversión privada en paralelo al apoyo público en proyectos de innovación o I+D
- CO28 Número de empresas subvencionadas para introducir productos nuevos para el mercado
- CO29 Número de empresas subvencionadas para introducir productos nuevos para la empresa

Para las regiones más desarrolladas:

- CO03 Número de empresas que reciben ayuda financiera distinta de las subvenciones

III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

CO08. Aumento de empleo en las empresas subvencionadas.

Personal previsto: SOLICITUD DE FINANCIACIÓN



SOL - 00082761 / ITC-20151298

30/06/2015

Razón Social:

Personal (Previsto)

	2015	2016
Dirección Y Administración	172	175
Producción	13	13
Ventas	16	16
Personal I+D	103	105
Titulados	103	105
No Titulados	0	0
Hombres	82	84
Mujeres	21	21
TOTAL	304	309
Personal Titulado Superior y Medio	304	309



III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

Creación de empleo prevista derivado del proyecto: SOLICITUD DE FINANCIACIÓN



SOL - 00082761 / ITC-20151298

30/05/2015

Razón Social:

Creación de Empleo

CREACIÓN DE EMPLEO (1)	2015		2016		2017	
	%M (2)	TOTAL	%M (2)	TOTAL	%M (2)	TOTAL
No Titulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doctores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titulados Superiores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titulados Medios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Creación de empleo estimado, debido a la realización del proyecto.

(2) % de Mujeres Participantes.

Creación de empleo real derivado del proyecto: JUSTIFICACIÓN ANUALIDAD 3 (igual en 1 y 2)



EXP - 00108321 / ITC-20151298

22/03/2018

CREACION DE EMPLEO: RESUMEN DE LOS GASTOS

ACRÓNIMO ENT.	<input type="text"/>
NOMBRE ENTIDAD	<input type="text"/>

CREACION EMPLEO	ANUALIDAD	
	PREVISTO	REAL
No Titulados		
Doctores		1
Titulados Superiores		
Titulados Medios		
TOTAL CREACION DE EMPLEO		1

III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

CO28. Número de empresas subvencionadas para introducir productos nuevos para el mercado.

CO29. Número de empresas subvencionadas para introducir productos nuevos para la empresa.

En la ENCUESTA DE RESULTADOS se pregunta por la consecución de estos indicadores

17. Indique cuál o cuáles de los siguientes resultados se han obtenido/obtendrán como consecuencia del proyecto

- Innovación de productos
- Innovación de servicios
- Innovación de procesos
- Innovaciones organizativas
- Innovaciones de comercialización
- Ninguna de las anteriores

18. En caso de innovaciones de producto o servicio:

- Se trata de un bien o servicio nuevo para la empresa, o mejorado de manera significativa, del que ya disponían en su mercado sus competidores
- Su empresa introdujo un bien o servicio nuevo o mejorado de manera significativa en su mercado antes que sus competidores

19. En caso de innovaciones de proceso:

- Es un método de fabricación o producción de bienes o servicios nuevo o mejorado de manera significativa
- Es un sistema logístico o método de entrega o distribución de insumos, bienes o servicios nuevo o mejorado de manera significativa
- Son actividades de apoyo para sus procesos, como sistemas de mantenimiento u operaciones informáticas, de compra o de contabilidad, nuevas o mejoradas de manera significativa



III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

El Marco de Rendimiento

El **MR** es un instrumento orientado a reforzar el enfoque a resultados de la Política de Cohesión, el cual define hitos (2018) y metas (2023) para cada Eje de los programas (excepto el Eje de Asistencia Técnica y el Programa Operativo Iniciativa PYME).

En **2019** se evaluará el logro de los hitos de **2018**, tras lo cual se asignará la reserva de rendimiento (que asciende a un 6% del total del FEDER) y determinando, en caso de incumplimiento grave, la aplicación de **suspensiones de pagos**.

En **2024** o **2025** se evaluará el cumplimiento de las metas de **2023**, al cierre de los programas, determinando, en caso de incumplimiento grave, la aplicación de **correcciones financieras**.

características (según el Anexo II párrafo 3 del RDC):

- a) realistas, alcanzables, pertinentes, que capten la información esencial sobre el progreso de una prioridad;*
- b) coherentes con la naturaleza y el carácter de los objetivos específicos de la prioridad;*
- c) transparentes, con metas verificables de manera objetiva y con datos fuente identificados y, cuando proceda, a disposición del público;*
- d) verificables, sin que ello suponga una carga administrativa desproporcionada;*
- e) coherentes para el conjunto de los programas, si procede.*

III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

Indicador de Productividad FEDER 2014-2020 Ligado al marco de Rendimiento

Código de Indicador : **C027** Tipo de Indicador : **C-Indicador común del FEDER**

Código indicador común : **027**

Denominación : **Inversión privada en paralelo al apoyo público en proyectos de innovación o I+D**

Unidad de Medida : **Euros**

Area de aplicacion : (R08) Investigación e innovación

Definición

Valor total de la contribución privada en proyectos de I+D+i apoyados, incluyendo aquellas partes del proyecto que no son elegibles.

Objetivos Específicos y Campos de Intervención donde puede ser usado

Forma de cálculo: Presupuesto – Subvención

Observaciones

Se considera como inversión privada toda la inversión efectiva que realizan los privados en el proyecto.

Por ejemplo: en el caso de que se trate de una operación donde se el apoyo público cubre una parte del coste del proyecto (el 80%) de I+D+i, y este apoyo publico de materialice en una subvención (no retornable) del 10% del coste y del 70% de coste en forma de préstamo a devolver; la inversión privada a contabilizar será el 90% del coste del proyecto:

- 20% aportación directa del privado.
- 70% devolución del préstamo

III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

CO27. Inversión privada en paralelo al apoyo público en proyectos de innovación o I+D

• Datos iniciales. SOLICITUD DE FINANCIACIÓN



SOL - 00082761 / ITC-20151298

30/06/2015

PRESUPUESTO TOTAL POR PARTICIPANTE

Razón Social:

	2015	2016	2017	TOTAL
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización de Equipos	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización de Licencias	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONAL	358.000,00	778.000,00	778.000,00	1.914.000,00
MATERIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
COLABORACIONES EXTERNAS	40.000,00	120.000,00	120.000,00	280.000,00
Centros de Investigación	40.000,00	120.000,00	120.000,00	280.000,00
Centros de Innovación Tecnológica	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Colaboraciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Colaboraciones Técnicas	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS GASTOS	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Auditoría	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
TOTAL	400.000,00	900.000,00	900.000,00	2.200.000,00



III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

Presupuesto aprobado: PROPUESTA
RESOLUCIÓN DEFINITIVA



02/12/2015

PRESUPUESTO DISTRIBUIDO POR EMPRESAS

PROYECTO:	ITC-20151298
ACRONIMO:	
TITULO:	
EMPRESA:	

CONCEPTO	2015	2016	2017	Total	Porcentaje vs Presupuesto Total
Amortización de Activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización de Equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización de Licencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	358.000,00	778.000,00	778.000,00	1.914.000,00	87,00
Materiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Colaboraciones Externas	40.000,00	120.000,00	120.000,00	280.000,00	12,73
Centros de Investigación	40.000,00	120.000,00	120.000,00	280.000,00	12,73
Centros de Innovación Tecnológica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Colaboraciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Gastos	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	0,27
Auditoría	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	0,27
Presupuesto Total	400.000,00	900.000,00	900.000,00	2.200.000,00	100,00
Subvenciones CDTI	160.000,00	360.000,00	360.000,00	880.000,00	40,00



III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

CERTIFICACIÓN ANUALIDAD 3 (lo mismo para anualidades 1 y 2)



ITC-20151298

07/05/2018

ANEXO DE CERTIFICACION REALIZADA				
PROYECTO: ITC-20151298			ACRÓNIMO: SIGO	
ANUALIDAD: 2017	FECHA: 30/04/2018			
EMPRESA PARTICIPANTE				
CONCEPTO GASTO	PRESUPUESTADO (€)	JUSTIFICADO (€)	APROBADO (€)	CERTIFICADO (€)
Amortización De Activos	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	778.000,00	1.142.171,90	1.142.171,90	778.000,00
Materiales	0,00	0,00	0,00	0,00
Colaboraciones Externas	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Centros De Investigación	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Centros De Innovación Tecnológica	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Colaboraciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Gastos	2.000,00	2.850,00	2.850,00	2.000,00
TOTAL	900.000,00	1.265.021,90	1.265.021,90	900.000,00
Subvención	360.000,00			360.000,00
% Subvención	40,00%			40,00%

III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

Aplicativo CDTI

The screenshot displays the 'Remesas' section of the CDTI application. The interface includes a navigation menu on the left with options like 'Organismos', 'Operaciones 2020', 'Transacciones 2020', and 'Remesas'. The main content area features a header with 'CDTI' and 'Procesos Generales', and a sub-header 'Remesas'. Below this, there are filters for 'Estado Remesas' (Todas), 'Tipo Proyecto' (Proyectos ITC), and 'Tipo Operación' (Transacciones). A search bar and buttons for 'Buscar', 'Aprobar', and 'Modificar' are also present. The main content area shows a table with 4 records found, with columns for 'Cod. Remesa', 'Remesa', 'Tipo Remesa', and 'Aprobada'.

<input checked="" type="checkbox"/>	Cod. Remesa	Remesa	Tipo Remesa	Aprobada
<input checked="" type="checkbox"/>	17	CI2017SR006	T	S
<input checked="" type="checkbox"/>	23	MODIF-DIC2017	T	N
<input checked="" type="checkbox"/>	19	CI2017SR002	T	S
<input checked="" type="checkbox"/>	20	CI2017SR007	T	N

III. Gestión indicadores POPE en el CDTI

Fondos 2020

Código IP[31]	Nombre del Indicador de productividad (IP)	Unidad de medida del IP[32]	Valor previsto del IP de la operación en 2023[33]	Anualidades[33]	Nivel de logro del IP en la operación[34]		Anualidades[34]
					Valor ejecutado vigente	Fecha de recepción de la SR en la que se ha computado valor de logro por última vez	
CO01	Número de empresas que reciben ayudas	Empresas	1	<u>Anualidades</u>	0		<u>Anualidades</u>
CO02	Número de empresas que reciben subvenciones	Empresas	1	<u>Anualidades</u>	0		<u>Anualidades</u>
CO27	Inversión privada en paralelo al apoyo público en proyectos de innovación o I+D	Euros	237.561,2	<u>Anualidades</u>	9.857,36	15/12/2017	<u>Anualidades</u>
CO05	Número de nuevas empresas beneficiarias de la ayuda	Empresas	1	<u>Anualidades</u>	1	15/12/2017	<u>Anualidades</u>
CO08	Aumento de empleo en las empresas subvencionadas	Empleo equivalente a tiempo completo	10	<u>Anualidades</u>	0	15/12/2017	<u>Anualidades</u>
CO24	Número de nuevos investigadores en entidades ayudadas	Trabajadores equivalentes a tiempo completo (ETC)	7	<u>Anualidades</u>	0	15/12/2017	<u>Anualidades</u>

IV. Evaluación de impacto en el CDTI

Bases de datos internas

- **Base de datos CDTI:** información relativa a las empresas españolas participantes en los programas gestionados por CDTI.
- **Encuesta de resultados:** encuestas realizadas con el fin específico de conocer los resultados que las empresas han obtenido o esperan obtener en el momento en que finalizan el desarrollo del proyecto.

Bases de datos externas

- **Encuesta de Innovación Tecnológica y PITEC.** Elaboradas por el Instituto Nacional de Estadística. Versión española de la Community Innovation Survey (CIS)
- **SABI** (*Iberian Balance Sheet Analysis System*), elaborada por una empresa privada, contiene información contable sobre más de un millón de empresas españolas.

IV. Evaluación en el CDTI

BASE DE DATOS CDTI: Los datos recopilados internamente por el CDTI son generados durante la gestión operativa de los instrumentos de ayuda. La recopilación de datos es continua y sigue procedimientos de calidad.

INTEGRADA

- Los datos se almacenan y se gestionan desde una **perspectiva integrada**. Se ha desarrollado una aplicación informática para cubrir las necesidades de información de todos los programas e instrumentos de ayuda gestionados por el CDTI.
- Abarca **todo el ciclo de vida de los proyectos** (solicitud; fase de selección; concesión de la ayuda; desarrollo tecnológico; pagos; reembolso del préstamo)
- La información está disponible, tanto a **nivel empresa** como a **nivel de proyecto**.

ESTANDARIZADA

- Las compañías deben registrarse en la web del CDTI y presentar los datos solicitados a través del **formulario estándar** disponible (datos generales de la empresa y descripción detallada del proyecto)
- La **decisión de concesión** de ayuda también se documenta siguiendo un formulario estándar.
- Se aplican **normas internacionales** (códigos NACE; UNESCO; clasificación PYME)

VERIFICADA

- La información de las compañías es contrastada con **fuentes oficiales** (Registro Mercantil)
- La actualización de la información es **supervisada** por personal del CDTI bajo criterios de fiabilidad y calidad.

IV. Evaluación en el CDTI

ENCUESTA DE RESULTADOS: PROYECTOS FINALIZADOS

- Encuesta electrónica, disponible en la aplicación informática oficial de CDTI
 - Obligatoria
 - Se cumplimenta tras el desarrollo tecnológico del proyecto
 - Un cuestionario por proyecto finalizado
-
- Diseñada según la Community Innovation Survey, incluyendo otras preguntas relevantes para el caso de los proyectos CDTI
 - Bloques de información:
 - **Actividad de la empresa:** indicadores generales (ventas; exportaciones; gasto en I+D; experiencia previa en I+D)
 - **Resultados tecnológicos** (innovaciones en producto y proceso; patentes; nuevas líneas de I+D; nuevas capacidades tecnológicas; nuevas colaboraciones)
 - **Resultados económicos** (ventas y exportaciones esperadas debidas al proyecto; nuevas inversiones; creación de empleo)
 - **Impacto en la cultura de la innovación** (planificación estratégica de la I+D; incorporación de personal de I+D)
 - **Adicionalidad de las ayudas de CDTI:** ¿Podría haberse llevado a cabo el proyecto sin la ayuda de CDTI?

IV. Evaluación en el CDTI

ENCUESTA EX- POST: PROYECTOS EN FASE DE COMERCIALIZACIÓN

- Encuesta electrónica, disponible en la aplicación informática oficial de CDTI
 - Se cumplimenta dos años después de la comercialización de los resultados (según la fecha que la empresa había declarado en la Encuesta de Resultados)
 - Un cuestionario por proyecto finalizado
-
- Centrada fundamentalmente en el impacto económico y comercial del proyecto:
 - **Impacto comercial:** éxito comercial (SI/NO); razones del fracaso comercial; nuevos mercados; cuota de mercado nacional e internacional debida al proyecto)
 - **Impacto económico:** ventas y exportaciones reales debidas al proyecto; inversiones reales (sistema productivo; I+D y canales de distribución comercial)
 - **Impacto en la capacidad innovadora** (nuevas líneas de I+D; nuevas capacidades tecnológicas; nuevos acuerdos de cooperación)
 - Preguntas relacionadas con la **participación en programas gestionados por CDTI:**
 - Solicitud de más ayudas CDTI tras el proyecto
 - Participación en programas internacionales de I+D gestionados por CDTI (Horizonte 2020; Eureka; Eurostars; programas bilaterales)

IV. Evaluación en el CDTI

BASE DE DATOS EXTERNAS

- **EIT (Encuesta de Innovación Tecnológica)**, realizada anualmente por el INE (Instituto Nacional de Estadística). Es la versión española de la Encuesta de Innovación Comunitaria (CIS), de acuerdo con el Manual de Oslo de la OCDE. El objetivo principal es ofrecer información directa sobre la actividad de innovación en las empresas. www.ine.es
- **PI TEC (Panel de Innovación Tecnológica)**, panel de datos realizado a partir de las respuestas anuales recogidas en la EIT. Se basa en una selección representativa de empresas, lo que hace posible el registro de observaciones repetidas a lo largo del tiempo de las unidades económicas incluidas. El panel está constituido por cuatro muestras no excluibles: (i) empresas de 200 empleados o más, (ii) empresas con gastos internos de I+D, (iii) empresas con menos de 200 empleados que tienen gastos externos de I+D pero que no llevan a cabo I+D de forma interna, y (iv) empresas con menos de 200 trabajadores sin gastos de innovación. http://icono.fecyt.es/PI TEC/Paginas/por_que.aspx
- **SABI (Sistema de Análisis de Balances Ibéricos)**. Contiene información general y cuentas anuales de más de 1,25 millones de empresas españolas. Los datos se obtienen a partir de fuentes oficiales, registros mercantiles, BORME (Boletín Oficial del Registro Mercantil), prensa, etc. y son actualizados constantemente. La base de datos SABI puede utilizarse para ampliar la información financiera de las empresas. www.einforma.com

IV. Evaluación en el CDTI

- **Diseño de la encuesta:** La CIS es un buen punto de partida porque ya está contrastada. El cuestionario final incorpora también la experiencia del personal técnico de CDTI y la opinión de expertos académicos. Es una adaptación para el caso CDTI.
- **Coordinación entre las dos encuestas:** Son parte del mismo proceso de evaluación, algunas preguntas están relacionadas. Deben ser diseñadas de manera complementaria.
- **Plazos:** El momento en el que un proyecto de I+D genera resultados puede variar mucho entre sectores económicos e incluso entre empresas del mismo sector. Es importante tener en cuenta el momento de explotación comercial para remitir el 2º cuestionario.
- **Capacidad de gestión de datos:** el software utilizado debe permitir manejar una gran cantidad de datos procedentes de distintas fuentes.
- **Preguntas abiertas:** Son muy útiles para interpretar los resultados de la encuesta. Muchas empresas las utilizan para explicar los logros obtenidos o las dificultades en el mercado.
- **Comunicación interna:** Es importante comunicarse con los departamentos que están en contacto directo con las empresas. Su punto de vista contribuye a interpretar los resultados.
- **Difusión externa:** El público debe conocer los resultados de los proyectos financiados. Por otra parte, la difusión externa anima a las empresas a participar en los programas de CDTI.

Muchas gracias