

PLE

Sessió: ORDINÀRIA

Data: 18 de desembre de 2019

Àrea: **ECONOMIA I HISENDA**

Expedient núm. **2019/013457**

Francisco Muñoz Cameo, secretari general de l'Ajuntament de Roses (Girona)

CERTIFICO:

Que a l'esborrany de l'acta de la sessió ordinària del Ple del dia 18 de desembre de 2019 hi consta que s'ha donat comptes al Ple de l'acord del tenor literal següent:

"7.-DONAR COMPTES DEL PLA ANUAL DE CONTROL FINANCER 2019 AJUNTAMENT I SOCIETATS DEPENDENTS. EXP. 2019/013457

Identificació de l'expedient

Pla anual de control posterior, control financer i auditoria durant l'exercici 2019 de l'Ajuntament de Roses i de les seves societats dependents.

Antecedents

1. Amb data 12 de maig de 2017 es va publicar el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local (RCIL) que té per objecte el desplegament reglamentari previst en l'article 213 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLRHL), l'entrada en vigor del qual va tenir lloc el passat 1 de juliol de 2018.
2. El control intern de l'activitat econòmic financera del sector públic local l'ha d'exercir l'òrgan interventor mitjançant l'exercici de la funció interventora i el control financer.
3. En relació a la funció interventora, en sessió plenària de data 28 de maig de 2018 es va aprovar el model a aplicar en aquesta entitat.





4. En matèria de control financer el RCIL incorpora importants novetats a causa de l'inexistent desenvolupament sobre aquesta matèria en l'àmbit local. Aquesta modalitat de control financer té per objecte verificar el funcionament dels serveis del sector públic local en l'aspecte econòmic financer per comprovar el compliment de la normativa i de les directrius que els regeixen i, en general, que la seva gestió s'ajusta als principis de bona gestió financera, comprovant que la gestió dels recursos públics es troba orientada per l'eficàcia, l'eficiència, l'economia, la qualitat i la transparència, i pels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. El control financer, així definit, comprèn les modalitats de control permanent i d'auditoria pública, incloent, en ambdues, el control d'eficàcia referit en l'article 213 del TRLRHL.
5. L'objectiu final és assegurar un model eficaç de control intern que asseguri amb mitjans propis o externs el control efectiu d'almenys el 80% del pressupost general consolidat de l'exercici mitjançant l'aplicació de les modalitats de funció interventora i de control financer. En el transcurs de tres exercicis consecutius i en base a una anàlisi prèvia de riscos, haurà d'haver assolit el 100% d'aquest pressupost. Per assolir aquests objectius s'hauran d'habilitar els mitjans necessaris i suficients a l'òrgan interventor.
6. Amb la finalitat de planificar l'execució d'aquesta modalitat de control, l'article 31 del RCIL estableix que l'òrgan interventor ha d'elaborar un Pla anual de control financer (PACF) que recollirà totes les actuacions planificables de control permanent i d'auditoria pública a realitzar durant l'exercici, és a dir, amb excepció de les actuacions que derivin d'una obligació legal que s'hagi de realitzar amb caràcter previ a l'adopció dels corresponents acords.
7. En compliment d'aquest precepte legal, la Interventora municipal ha elaborat el Pla que determina el marc de les actuacions de control financer corresponents a l'exercici 2019, que consta a l'expedient.
8. Consta a l'expedient informe jurídic .
9. El dia 12 de desembre de 2019, la Comissió Informativa ha emès un dictamen favorable.

Fonaments de dret





Primer. Article 213 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per RDLeg 2/2004, de 5 de març (TRLRHL).

Segon. RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic de control intern en les entitats del sector públic local (RCIL).

Tercer. Llei 38/2003 de 17 de novembre, General de Subvencions.

Quart. Les Bases 88 i 89 d'execució del Pressupost per a l'exercici 2019.

A proposta del regidor responsable de l'Àrea d'Economia i Hisenda i de l'Àrea d'Ensenyament i de Sanitat, senyor Marc Danés, s'adopta el següent

ACORD:

1. Donar comptes del Pla anual de control financer durant l'exercici 2019 de l'Ajuntament de Roses i de les seves societats dependents, elaborat per la Intervenció general de la Corporació.
2. D'acord amb els articles 220.3 del TRLRHL i 36.1 del RCIL, els informes definitius que resultin de les actuacions incloses en el present Pla, conjuntament amb les al·legacions efectuades per les entitats auditades, seran enviats, a través de la presidenta, al Ple de la corporació per al seu coneixement.”

I, perquè així consti, signo aquest certificat, amb el vistiplau de l'alcaldeessa presidenta, a la data de la signatura electrònica.

Document signat electrònicament.

