



Ajuntament d'Almassora
Plaça de Pere Cornell, 1
12550 Almassora
Tel. 964 560 001
Fax 964 563 051
www.almassora.es
CIF: P-1200900-G

Núm. d'expedient: 2/2016/INTDAC

Resolució: 2016/3272

L'alcaldeessa de l'ajuntament d'Almassora

Fets

Vist l'informe d'Intervenció de data 30/11/2016

Atenent al que es disposa en l'article 172 del Reglament d'Organització i Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals s'emet el següent informe:

1º. Legislació aplicable.

RDL 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes. (TRLRHL)

Llei 7/1985 de 3 d'abril de 1985 de Bases del Règim Local.

2º. Conforme estableix l'article 213 del TRLRHL, el control intern s'exerciran en les EELL amb l'extensió i efectes que es determina en els articles següents les funcions de control intern respecte de la seua gestió econòmica, dels organismes autònoms i de les societats mercantils d'elles depenents, en les seues modalitats de funció interventora, funció control financer, inclosa l'auditoria de comptes de les entitats que es determinen reglamentàriament, i funció de control de l'eficàcia.

3º. En l'exercici 2015 es va engegar el control financer de conformitat amb el Pla Anual de Control Financer aprovat per Resolució d'alcaldia de 23/12/2014. En l'exercici 2016, es va continuar amb el control financer, arreglant l'engegada del control financer de subvencions i l'anàlisi de la gestió de factures, així com l'anàlisi de l'àrea de recaptació. A la vista de les actuacions realitzades es considera adequat continuar amb l'auditoria pública de la societat de capital íntegrament municipal que presta el servei de residència de tercera edat.

4º. Pel que fa a la gestió econòmic-financera de l'ajuntament i donat el pes dels contractes menors en el total de la contractació, incloure aquests contractes dins del control financer del 2017. També seria convenient analitzar la gestió de la contractació no menor dins de l'anàlisi general de la contractació. Pel que fa al control d'ingressos, i seguint amb la planificació continguda en l'informe de control posterior de 2015, seria desitjable arreglar l'anàlisi de les liquidacions d'ingressos de gestió tributària.

5º. L'Ajuntament té previst sol·licitar una subvenció de fons comunitaris FEDER per a la selecció de l'estratègia de desenvolupament urbà sostenible i integrat (EDUSI). Per tant, en el supòsit que s'atorgue, seria convenient sotmetre a control financer la gestió d'aquests fons, al llarg de tots els anys que dure el projecte. No obstant açò, en el supòsit en què no resulte adjudicatari

l'ajuntament dels fons al·ludits, es podria substituir aquest control pel control financer de l'àrea d'esports de l'ajuntament d'Almassora.

6º. També seria necessari dur a terme les funcions de control financer de les subvencions continuant amb la labor duta a terme en l'exercici 2016.

7º. L'article 12 de la Llei 25/2013 d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures estableix en el seu apartat 3 que " Les Intervencions Generals o òrgans equivalents de cada Administració realitzaran una auditoria de sistemes anual per a verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament previstes en aquesta Llei i la seua normativa de desenvolupament i, en particular, que no queden retingudes factures presentades en el Punt general d'entrada de factures electròniques que anaren dirigides a òrgans o entitats de la respectiva Administració en cap de les fases del procés. En aquest informe s'inclourà una anàlisi dels temps mitjans d'inscripció de factures en el registre comptable de factures i del nombre i causes de factures rebutjades en la fase d'anotació en el registre comptable."

Per tant, seria adequat arregar aquesta exigència legal dins del control financer.

8º. En l'exercici 2016 es va engegar l'establiment d'objectius al personal de l'ajuntament. I està prevista la seua continuïtat en exercicis successius. A més, unes de les incidències assenyalades en l'informe de la Sindicatura de Comptes en relació al departament d'Intervenció és que no es duu a terme el control d'eficàcia. Per tant, seria desitjable engegar aquest control en relació al compliment d'objectius del personal.

*

Resolució

Per tot l'exposat i en virtut la competència atribuïda en l'article 21.1.s) de la Llei 7/1985 de 3 d'abril de 1985 de Bases del Règim Local **RESOLC:**

PRIMER. Aprovar el Pla Anual de Control financer de 2017 segons el següent detall:

a) Control financer de la gestió economicofinancera de l'ajuntament d'Almassora de 2017, tindrà per objecte:

Registre comptable de factures

Subvenciones de 2016.

Projecte EDUSI (o control del servei d'esports) i liquidacions d'ingressos de gestió tributària.

Contractació: Contractació menor i no menor de 2017.

Control eficàcia objectius de personal de 2017.

b) Auditoria Pública de comptes anuals de 2016 de la Societat Municipal SAM " Vicente Vilar Morellá".

SEGON. Adonar d'aquest acord a l'Ajuntament Ple, i publicar-ho en la pàgina web municipal.



Ajuntament d'Almassora
Plaça de Pere Cornell, 1
12550 Almassora
Tel. 964 560 001
Fax 964 563 051
www.almassora.es
CIF: P-1200900-G

Núm. d'expedient: 2/2016/INTDAC

Pel servei,

El interventor

02/12/2016

Javier de Miguel Astorga

El secretario

Almassora, a 7 de Diciembre de 2016
L'Alcaldeessa,

07/12/2016

07/12/2016

Ignacio Martínez Vila

Susanna Nicolau Hidalgo