

Acord

Data de l'acord: 30 de juliol de 2020

Òrgan: Ple

Unitat: Àrea intervenció

Ref: Proposta dació de compte del pla anual de control financer 2020

Expedient: 4301080001-2020-0000105

Proposta dació de compte del pla anual de control financer 2020

Es dóna compte al Ple del Pla anual de control financer.

Fets

1. La intervenció va informar sobre al necessitat d'aprovar el pla anual de control financer.
2. El ple va aprovar l'aplicació del règim simplificat de control intern.
3. La intervenció va elaborar el pla anual de control de financer per a l'exercici 2020 d'acord amb el que disposa el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril pel qual s'aprova el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local.

Fonaments de dret

1.L'article 29 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local (RCIL) estableix que el control financer de l'activitat economicofinancera del sector públic local s'ha d'exercir mitjançant l'exercici del control permanent i l'auditoria pública, incloent, en ambdues, el control d'eficàcia referit en l'article 213 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

El control permanent s'exercirà sobre l'entitat local i els organismes públics en què es realitza la funció interventora amb l'objectiu de comprovar, de forma contínua, que el funcionament de l'activitat economico financera del sector públic local s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis generals de bona gestió financera, amb l'objectiu últim de millorar la gestió en el seu aspecte econòmic, financer, patrimonial, pressupostari, comptable, organitzatiu i procedimental.

2. 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 de control permanent i d'auditoria pública a realitzar durant l'exercici.

El PACF inclourà totes aquelles actuacions que derivin d'una obligació i aquelles que anualment se seleccionin sobre la base d'una anàlisi de riscos consistent amb els objectius que es pretenguin aconseguir, les prioritats establertes per a cada exercici i els mitjans disponibles.

3. L'article 32.1.d del RCIL determina que amb caràcter obligatori es realitzaran les actuacions de control permanent previstes en les normes pressupostàries i reguladores de la gestió econòmica del sector públic local atribuïdes a l'òrgan interventor que s'indiquen a continuació. Aquestes actuacions consisteixen en:

- a. L'auditoria de sistemes per verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament que preveu la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic (LFE) i la normativa de desenvolupament i, en particular, que no queden retingudes factures presentades al punt general d'entrada de factures electròniques, dirigides a òrgans o entitats de la respectiva entitat, en cap de les fases del procés, establerta en l'article 12.3 de la LRCF.
- b. L'informe d'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat previst a l'article 12.2 de la LRCF.
- c. La verificació de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns realitzats, o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària (compte 413, només sobre entitats no subjectes a auditoria de comptes), d'acord amb la DA 3ª de la Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.

4. L'article 29.3 del RCIL disposa que l'òrgan interventor de l'entitat local realitzarà anualment l'auditoria dels comptes anuals dels organismes autònoms locals, de les entitats públiques empresarials locals, de les fundacions del sector públic local obligades a auditar-se per la seva normativa específica i dels consorcis adscrits.

5. L'article 44 i següents de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions (LGS), estableix que es durà a terme un control financer de subvencions respecte dels beneficiaris i, si s'escau, de les entitats col·laboradores per raó de les subvencions que pugui concedir l'entitat local i els seus ens dependents.

6. L'article 12.1. de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de Transparència, accés a la informació pública i bon govern disposa que les administracions públiques publicaran els plans i programes anuals i plurianuals en els quals es fixin objectius concrets, així com les activitats, mitjans i temps previst per a la seva consecució.

En conseqüència, S'ACORDA:

Primer.- Donar compte al Ple de l'Ajuntament del Pla anual de control de financer elaborat per la intervenció, per a l'exercici 2020.

Segon.- Publicar el pla anual de control financer al Portal de Transparència en base a la Llei 19 /2014, de 29 de desembre, de Transparència, accés a la informació pública i bon govern, que disposa que les administracions públiques publicaran els plans i programes anuals i plurianuals

en els quals es fixin objectius concrets, així com les activitats, mitjans i temps previst per a la seva consecució.

Règim de recursos:

Contra la present resolució, per tractar-se d'un acte administratiu de tràmit no qualificat, no procedeix la interposició de cap tipus de recurs

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original custodiat per Ajuntament d'Alió. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de l'Ens amb el CVE 589E8690F8F4665AF7ED6CA5DAE384D i data d'emissió 03/08/2020 a les 13:52:34

SIGNAT ELECTRÒNICAMENT PER:
CPISR-1 C CRISTINA ANDREU DOMINGO el dia 03/08/2020 a les 12:24:35



Ajuntament d'Alió

ANNEX- Pla anual de control financer

Actuacions de caràcter permanent obligatòries			
Auditoria de sistemes per verificar els registres comptables de factures.	01/08/2020	31/12/2020	Intervenció
Informe d'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat.	01/08/2020	31/12/2020	Intervenció
Verificació de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns realitzats, o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària.	01/08/2020	31/12/2020	Intervenció
...			
...			
Control financer de subvencions			
Subvenció Coral de la parròquia Sant Bartomeu	01/08/2020	31/12/2020	Intervenció
Subvenció AMPA escola La Barquera	01/08/2020	31/12/2020	Intervenció
Subvenció Associació de jubilats	01/08/2020	31/12/2020	Intervenció
Subvenció esportiva	01/08/2020	31/12/2020	Intervenció
Subvenció famílies vulnerables	01/08/2020	31/12/2020	Intervenció
Subvenció parròquia Sant Bartomeu	01/08/2020	31/12/2020	Intervenció

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic custodiat per l'Ajuntament d'Alió. Podeu verificar la seva autenticitat a través del servei de validació de l'Ens amb el CVE 589886900F8F4665AF7ED6CA5DDE384D i data d'emissió 03/08/2020 a les 13:52:34