

Donat compte a la Junta de Govern Local
en sessió de 26 FEB. 2019
El secretari accidental,



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

CONTROL FINANCER PERMANENT

EXERCICI 2018

CONTROL INTERN

Signatura
Raquel Aguilera Alonso
Interventora Accidental

Donat compte al Ple de la Corporacio
en sessió de 19 MAR. 2019
El secretari accidental,



1. INTRODUCCIÓ

1.1. OBJECTE

En virtut del Pla Anual de Control Financer – PACF per l'exercici 2018, s'emet el següent informe de control financer permanent -CFP-.

Aquest informe és el previst a l'article 219 i 220 del RDL 2/2004 de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i de l'annex XIV de les Bases d'execució del Pressupost (BEP) pel citat exercici, on es regula l'IRCI - Instrucció Reguladora del Control Intern-. Aquest control analitzarà, amb caràcter posterior i de forma continuada, expedients, actes i els procediments aplicats en la gestió dels recursos públics amb l'objecte de determinar si s'han desenvolupat d'acord amb les disposicions aplicables en cada cas i determinar el grau de compliment de la legalitat en la gestió dels crèdits, tot això de conformitat amb RDL 2/2004 de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, sense perjudici d'allò establert en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local, d'aplicació directe des de l'1 de juliol de 2018.

L'òrgan interventor de l'entitat local ha de donar compte als òrgans de gestió controlats dels resultats més rellevants de les comprovacions efectuades i ha de recomanar les actuacions que siguin aconsellables. De la mateixa manera, ha de donar compte al Ple de la Corporació dels resultats que per la seva especial transcendència consideri adequat elevar-li, i l'ha d'informar sobre la situació de la correcció de les debilitats posades de manifest, amb menció expressa del grau de compliment.

1.2. ABAST I LIMITACIÓ

Quant a l'àmbit temporal, l'informe es refereix a l'any 2018 i comprèn el període que va del 1r de gener a 31 de desembre, pel que fa a l'ens AJUNTAMENT.

1.3. METODOLOGIA

La metodologia del treball de control s'ha dut a terme d'acord a quan estableix l'article 220.3 del TRLRHL i ha estat adequada als procediments d'auditoria conformes a les Normes d'Auditoria del Sector Públic.

2. INFORMES EMESOS PER INTERVENCIÓ DURANT L'EXERCICI 2018

A continuació es transcriu el quadre resum dels informes de fiscalització emesos durant l'any 2018, detallat per Informes Favorables (Favorables sense observacions, Favorables amb observacions i Diligències d'Intervenció) i Informes amb Objecions (No Suspensives i Suspensives), agrupats pels diferents Àmbits : Contractació, Ingressos, Pressupostos, Personal, Subvencions i Altres.

INFORMES EMESOS PER INTERVENCIÓ EXERCICI 2018

Àmbit Informe	Nº Informes	Favorables			Amb objeccions		Diligència Inicial
		Favorables	Fav. amb observacions	Diligència Intervenció	No suspensives	Suspensives	
CONTRACTACIÓ	877	409	168	16	175	0	110
INGRESSOS	493	378	50	32	5	0	28
PRESSUPOSTOS	27	12	7	2	6	0	0
PERSONAL	461	49	144	20	91	1	156
SUBVENCIONS	671	60	443	22	44	0	102
ALTRES	607	139	61	322	18	0	66
TOTAL INFORMES EMESOS PER INTERVENCIÓ	3.136	1.047	873	414	339	1	462
*Dels qual no aprovats: 7		3		1	2	1	

Ajuntament Sant Pere de Ribes

Plaça de la Vila, 1 - 08810 - Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 - 08812 Les Roquetes

Tel. 93 896 73 00 A/e: ajuntament@santperederibes.cat

www.santperederibes.cat



Aquesta Intervenció ha emès un total de 3.136 informes de fiscalització, dels quals 1.047 es van emetre amb resultat Favorable sense Observacions, 873 amb resulta de Favorable amb Observacions, 414 Diligències d'Intervenció (Expedient sense repercussió pressupostària o per Omissió de fiscalització), 339 amb el resultat d'Objeccions no Suspensives, 1 amb resultat d'Objecció Suspensiva (aquest expedient corresponent a l'àmbit de personal va ser retirat i no es va arribar a aprovar) i 462 Diligències inicials (sol·licituds d'informe jurídic i retornaments d'expedients als gestors per solucionar incidències diverses i aprovar-se l'expedient un cop subsanades).

Cal destacar que dins dels Informes tipus "Diligència informe d'intervenció" hi ha quatre informes emesos amb la incidència d'omissió de fiscalització, dos de l'àmbit de contractació (II18-0885 i II18-0891), un de l'àmbit de personal (II18-0411) i un de l'àmbit de pressupostos (II18-0884).

L'Informe d'Intervenció emès amb objeccions suspensives (II2018-1253) corresponent al pagament productivitat d'una treballadora va ser retirat pel propi departament gestor (Personal) un cop emès el mateix. El resultat de la objecció suspensiva va ser: "Es posa de manifest crèdit inadequat, atès que es proposa imputar a formació i és personal que depèn de l' OAC. També s'adverteix que caldria modificar la imputació de les retribucions salarials de la Sra. VGP, atès que s'imputa a educació i actualment presta els seus serveis a l' OAC".

Així mateix, segons quadre adjunt, hi ha 6 Informes més emesos per la Intervenció que finalment no es va aprovar per l'òrgan competent.

3. RESULTATS DEL TREBALL

QUADRE DE VERIFICACIÓ CONTROL EFECTIU DE L'EXECUCIÓ (FASE O) DEL PRESSUPOST



FITXA CONTROL EFECTIU EXECUCIÓ DE DESPESES-OBLIGACIONS RECONEGUDES EXERCICI 2018

DENOMINACIÓ	TOTAL	%	Amb objeccions	%	Favorables	%
ALCALDIA	1.007.376,88 €	3,4%	321.605,16 €	31,9%	685.771,72 €	68,1%
SERVEIS A LES PERSONES	10.030.310,94 €	33,8%	2.927.106,39 €	29,2%	7.103.204,55 €	70,8%
GOVERNACIÓ-POLICIA LOCAL	2.331.860,74 €	7,9%	1.474.267,45 €	63,2%	857.593,29 €	36,8%
SERVEIS TERRITORIALS	12.976.952,17 €	43,8%	2.910.143,12 €	22,4%	10.066.809,05 €	77,6%
SERVEIS GENERALS	3.313.341,45 €	11,2%	1.707.407,78 €	51,5%	1.605.933,67 €	48,5%
TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUDES	29.659.842,18 €	100,0%	9.340.529,90 €	31,5%	20.319.312,28 €	68,5%

En aquest quadre es resumeix el control efectiu d'execució de les obligacions reconegudes durant l'exercici 2018, respecte als crèdits definitius, agrupat per les diferents àrees (Alcaldia, Serveis a les Persones, Governació – Policia Local, Serveis Territorials i Serveis Generals) i el percentatge d'informes de fiscalització emesos favorables i amb objeccions no suspensives.

El 3,4% de les obligacions reconegudes en 2018 correspon a expedients fiscalitzats de l'Àrea d'Alcaldia, que inclou les regidories Òrgans de Govern, Diversitat i Ciutadania, Mitjans de Comunicació i Cooperació i Participació Ciutadana. Com es pot comprovar el 31,90% dels informes emesos són informes amb objeccions no suspensives i el 68,10% dels informes són amb resultat favorable.



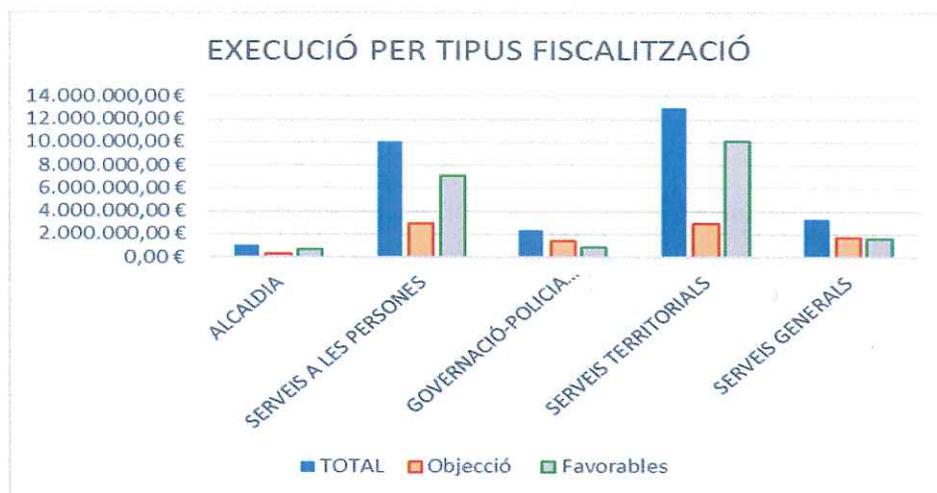
Els informes de fiscalització emesos dels expedients de l'àrea de Serveis a les Persones (un 33,80%) , que inclou les regidories de Benestar Social i Sanitat, Cultura, Joventut, Dona i Igualtat, Esports, Educació i Ocupació, s'han fiscalitzat en un 29,20% amb el resultat d'objeccions i un 70,80% favorables.

Els informes de fiscalització emesos dels expedients de l'àrea de Governació – Policia Local (7,90%), que inclou la regidoria de Governació i Mobilitat, s'han fiscalitzat en un 63,20% amb el resultat d'objeccions i un 36,80% favorables.

El 43,80% de les obligacions reconegudes en 2018 correspon a expedients fiscalitzats de l'Àrea Serveis Territorials, que inclou les regidories d'Urbanisme, Planejament i Disciplina Urbanística, Habitatge, Patrimoni Municipal, Enllumenat, Edificis Municipals, Neteja Viària, Jardineria, Medi Ambient, Residus, Via Pública i Serveis, Formació – SEFED i Promoció Econòmica, s'han fiscalitzat en un 22,40% amb el resultat d'objeccions i un 77,60% favorables.

Els informes de fiscalització emesos dels expedients de l'àrea de Serveis Generals (11,20%) que inclou les regidories de Serveis Generals, Informàtica, Oficines d'Atenció Ciutadana (OACS), Recursos Humans, Serveis Econòmics – Hisenda, Secretaria i Arxiu Municipal i Tresoreria, s'han fiscalitzat en un 51,50% amb el resultat d'objeccions i un 48,50% favorables.

Quadre resum (execució per tipus de fiscalització)



4. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS

D'acord amb els antecedents exposats es manifesta les següents conclusions per l'any 2018 en relació a les actuacions posades de manifest en la capçalera del present informe i que es detallen en els quadres adjunts al present informe.

- Un 31,5% del total d'obligacions reconegudes de l'exercici 2018 (29.659.842,18€) s'han aprovat amb un Informe d'Intervenció d'objeccions no suspensives (9.340.529,90€). D'aquest import gairebé dues terceres parts correspon a Serveis a les persones i Serveis territorials. Això es degut a que aquestes àrees també són les que més obligacions reconegudes tenen sobre el total executat a l'exercici 2018.





- b) Del total d'informes amb objeccions no suspensives (339), l'àmbit de contractació engloba el major nombre d'informes, 175 (un 51,62%). Les objeccions més freqüents són l'aprovació amb efectes retroactius, els convenis Ajuntament/Entitats, l'omissió en l'expedient de requisits procedimentals o l'aprovació de factures fora de termini.

Sant Pere de Ribes, 22 de febrer de 2019

Raquel Aguilera Alonso
Interventora Accidental





