



I JORNADA DE CONTROL INTERN DEL SECTOR PÚBLIC LOCAL

El Servei d'Assistència en l'Exercici del Control Intern a les Entitats Locals de la Diputació de Girona

Núria Josa i Arbonès
Interventora General de la Diputació de Girona

Girona, 12 de gener de 2018



CONTROL INTERN?

EL CONTROL INTERN ÉS UN **MÈTODE** DUT A TERME PER LA DIRECCIÓ I LA RESTA DEL PERSONAL D'UNA ENTITAT, DISSENYAT AMB L'OBJECTE DE PROPORCIONAR UN GRAU DE **SEGURETAT RAONABLE** QUANT A LA CONSECUCIÓ D'OBJECTIUS DINS DE LES SEGÜENTS CATEGORIES:

- EFICÀCIA I EFICIÈNCIA DE LES OPERACIONS.
- FIABILITAT DE LA INFORMACIÓ FINANCERA.
- COMPLIMENT DE LES LLEIS, REGLAMENTS I NORMES QUE SIGUIN APLICABLES.

MÈTODE?

MANERA **ORDENADA I SISTEMÀTICA** DE PROCEDIR PER ARRIBAR A UN RESULTAT O FI DETERMINAT.

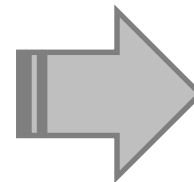


QUI ÉS EL RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓ DEL MODEL DE CONTROL INTERN?

ART. 4.3 DEL RD 424/2017

L'ÒRGAN INTERVENTOR HAURÀ DE DEFINIR UN MODEL DE CONTROL EFICAÇ QUE ASSEGURI EL CONTROL EFECTIU DEL 80% DEL PRESSUPOST GENERAL CONSOLIDAT DE L'EXERCICI MITJANÇANT L'APLICACIÓ DE LES MODALITATS DE FUNCIÓ INTERVENTORA I CONTROL FINANCER. EN EL TRANSCURS DE 3 EXERCICIS CONSECUTIUS HAURÀ D'HAVER ASSOLIT EL 100% DEL PRESSUPOST.

**SECRETARIS-INTERVENTORS
INTERVENTORS**



**RESPONSABLES
IMPLEMENTACIÓ**



**IMPLEMENTAR RD 424/17:
ORDENAR I SISTEMATITZAR
PROCEDIMENTS I METODOLOGIA
DE CONTROL**

**EINES NECESSÀRIES PER A LA
IMPLEMENTACIÓ DEL RD 424/17**

**PLA DE SERVEIS DE LA
DIPUTACIÓ DE GIRONA
D'ASSISTÈNCIA EN
L'EXERCICI DEL CONTROL
INTERN A LES ENTITATS
LOCALS**

**PLANTA MUNICIPAL DE LES
COMARQUES GIRONINES
(162 AJUNTAMENTS RÈGIM
SIMPLIFICAT 73%)**

**DIPUTACIÓ:
COMPETÈNCIES EN ASSISTÈNCIA
ALS AJUNTAMENTS
IMPLANTACIÓ RD 424/2017 EN LA
PRÒPIA ENTITAT**



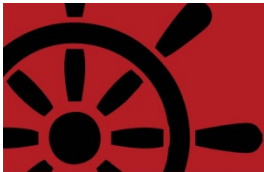
SERVEI D'ASSISTÈNCIA EN L'EXERCICI DEL CONTROL INTERN A LES ENTITATS LOCALS

1

**SERVEIS QUE ES PRESTARAN PRÈVIA
SOL·LICITUD DEL BENEFICIARI**

2

**RECURSOS DISPONIBLES AL WEB DEL
SERVEI PER A TOTES LES ENTITATS
LOCALS**



Servei d'Assistència en l'Exercici del Control Intern a les Entitats Locals



Diputació de Girona

1

SERVEIS QUE ES PRESTARAN PRÈVIA SOL·LICITUD DEL BENEFICIARI

ASSISTÈNCIA EN LA DEFINICIÓ I IMPLEMENTACIÓ DEL MODEL DE CONTROL INTERN

Prioritàries entitats locals < 20.000 hab.

Servei de consultoria d'organització de les funcions de control, efectuades pels secretaris-interventors i interventors, amb l'objectiu de proposar el model de control intern a implementar, així com propostes de millora en els processos actuals.

SUBMINISTRAMENT D'UN MÒDUL, PER A L'EXERCICI DE LA FUNCIÓ INTERVENTORA, INTEGRAT AMB EL GESTOR DOCUMENTAL

Entitats locals adherides al pla de suport a l'administració electrònica que hagin implantat el gestor d'administració electrònica de la Diputació de Girona.

Implantació i actualització del mòdul que contindrà totes les fitxes i informes tipus de les actuacions sotmeses a fiscalització i intervenció limitada prèvia en règim de requisits bàsics.

Formació i assistència als usuaris en l'ús del software

ASSISTÈNCIA EN LA INTERVENCIÓ DE LA COMPROVACIÓ MATERIAL DE LA INVERSIÓ

Entitats locals < 20.000 habitants

Assessorament tècnic al secretari-interventor o interventor en l'exercici de la intervenció de la comprovació material de les inversions

SUBMINISTRAMENT D'UN MÒDUL PER L'EXERCICI DEL CONTROL PERMANENT EN EL RÈGIM SIMPLIFICAT INTEGRAT EN EL GESTOR DOCUMENTAL

Entitats locals adherides al pla de suport a l'administració electrònica que hagin implantat el gestor d'administració electrònica de la Diputació de Girona

Implantació i actualització d'un mòdul per la realització de les actuacions previstes en les normes pressupostaries i reguladores de la gestió econòmica del sector públic local atribuïdes a l'òrgan interventor (art. 32.1d) del RD 424/2017

ASSISTÈNCIA EN L'EXERCICI DEL CONTROL FINANCER

Totes les entitats locals que s'adhereixin al servei

Central de compres d'empreses d'auditoria com a col·laboradors de l'òrgan interventor en les actuacions d'auditoria pública per a la realització de treballs de control financer

Prioritàries entitats locals < 20.000 hab.

Assistència en la supervisió de treballs de control financer



PROCÈS D'ESTABLIMENT DEL RÈGIM DE FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ LIMITADA PRÈVIA DE REQUISITS BÀSICS

**INVENTARI DE TOTES
LES ACTUACIONS
SOTMESES A LPRB⁽¹⁾**

**DETERMINACIÓ
DELS REQUISITS
BÀSICS GENERALS I
ADDITIONALS
ADAPTATS A L'ACM⁽²⁾**

**APROVACIÓ PEL PLE
DE LA CORPORACIÓ,
PREVI INFORME DE
L'INTERVENTOR**

(1) RÈGIM DE FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ LIMITADA PRÈVIA DE REQUISITS BÀSICS

(2) ACORD DEL CONSELL DE MINISTRES VIGENT RESPECTE DE 'EXERCICI DE LA FUNCIÓ INTERVENTORA EN RÈGIM DE REQUISITS BÀSICS (2/5/2008, MODIFICAT 7/7/2011)



ACTUACIONS SOTMESES AL RÈGIM DE FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ LIMITADA PRÈVIA DE REQUISITS BÀSICS

ÀREES	NÚM. ACTUACIONS
PERSONAL	33
CONTRACTACIÓ I PATRIMONI	122
SUBVENCIONS I TRANSFERÈNCIES	19
URBANISME	5
BCF, PAJ I PAGAMENTS	7
TOTAL FITXES	186



INVENTARI D'ACTUACIONS DE L'ÀREA DE PERSONAL SOTMESES A FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ LIMITADA PRÈVIA EN RÈGIM DE REQUISITS BÀSICS

1.	ÀREA DE PERSONAL	ACM
1.1	<i>Altes personal funcionari</i>	
1	1.1.1 Aprobació de convocatòria de personal funcionari de carrera (Fase A)	-
2	1.1.2 Aprobació de convocatòria de personal funcionari interí (Fase A)	-
3	1.1.3 Nomenament de personal funcionari de carrera (Fase D)	-
4	1.1.4 Nomenament de personal funcionari interí (Fase D)	-
5	1.1.5 Nomenament de personal funcionari derivat de comissió de serveis (Fase AD/D)	-
6	1.1.6 Nomenament i cessament de personal funcionari derivat de lliure designació (Fase AD/D)	-
7	1.1.7 Altres formes de provisió de personal funcionari (Fase AD)	-
1.2	<i>Altes personal laboral</i>	
8	1.2.1 Aprobació de convocatòria de personal laboral fix (Fase A)	-
9	1.2.2 Aprobació de convocatòria de personal laboral temporal (Fase A)	-
10	1.2.3 Contractació de personal laboral fix (Fase D)	2º.1
11	1.2.4 Contractació de personal laboral temporal (Fase D)	2º.2
12	1.2.5 Pròrroga de contractes laborals (Fase AD)	2º.4
1.3	<i>Altes personal directiu i/o eventual</i>	
13	1.3.1 Aprobació de convocatòria de personal directiu (Fase A)	-
14	1.3.2 Contractació de personal directiu (Fase D)	-
15	1.3.3 Contractació de personal eventual (Fase AD)	-
1.4	<i>Expedients de nòmines de retribucions del personal</i>	
16	1.4.1 Expedients de nòmines de retribucions del personal (Fase ADO/O)	3º

1.	ÀREA DE PERSONAL	ACM
1.5	<i>Expedients de productivitat, complements, i altres variacions</i>	
17	1.5.1 Expedient d'autorització i compromisos del complement de productivitat (Fase AD)	-
18	1.5.2 Expedient de reconeixement d'obligació del complement de productivitat (Fase ADO/O)	-
19	1.5.3 Expedient d'autorització i compromís d'altres plusos i complements (polivalències, disponibilitat, treball en festius, menyscapte de diners, ...) (Fase AD)	-
20	1.5.4 Expedient de reconeixement d'obligació d'altres plusos i complements (polivalències, disponibilitat, treball en festius, menyscapte de diners, ...) (Fase ADO/O)	-
21	1.5.5 Altres productivitats (Fase ADO/O)	-
22	1.5.6 Reconeixement de serveis (Fases ADO/O)	-
23	1.5.7 Reconeixement de grau personal consolidat (Fases ADO/O)	-
24	1.5.8 Abonament d'indemnitzacions a l'empara del RD 462/2002 (FASE ADO/O)	-
1.6	<i>Expedients relatius a contribucions al Pla de pensions dels empleats de l'Entitat local i organismes autònoms</i>	
25	1.6.1 Aprobació de la despesa (Fase AD)	-
26	1.6.2 Reconeixement de l'aportació al pla de pensions (Fase ADO/O)	4º
1.7	<i>Expedients d'aprovació i reconeixement de la quota a la Seguretat Social</i>	
27	1.7.1 Aprobació i reconeixement de la quota patronal a la Seguretat Social (Fase ADO/O)	5º
1.8	<i>Expedients per a la concessió d'ajudes d'acció social al personal, tant funcionari com laboral</i>	
28	1.8.1 Aprobació convocatòria (Fase A)	25º
29	1.8.2 Resolució convocatòria (Fase D)	25º
30	1.8.3 Reconeixement de l'obligació (Fase O)	25º
1.9	<i>Expedients per a la concessió de bestretes al personal, tant funcionari com laboral</i>	
31	1.9.1 Expedient de concessió de bestretes al personal (Fase AD)	25º
32	1.9.2 Expedient de reconeixement de la obligació de bestretes al personal (Fase ADO/O)	25º
33	1.9.3 Expedients per a la concessió de bestretes reintegrables a treballadors amb sentència al seu favor (Fase ADO)	27º



OFICINA DE SUPORT A L'ADMINISTRACIÓ ELECTRÒNICA DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA



Modalitat Bàsica



Eina bàsica

Registre electrònic
Expedient electrònic bàsic
Signatura electrònica
Índex electrònic

Modalitat Completa



Mètode
de treball
e-SET

Model Consorci
AOC



Eina completa

Modalitat Bàsica
+ tramitació
+ integració serveis AOC
+ classificació documental
+ metadades
+ òrgans col·legiats




Servei d'Assistència en l'Exercici del Control Intern a les Entitats Locals



Diputació de Girona

GESTOR D'EXPEDIENTS QUE SUBMINISTRA L'OFICINA DE SUPORT A L'ADMINISTRACIÓ ELECTRÒNICA DE LA DIPUTACIÓ DE GIRONA

 Diputació de Girona

Benvingut Diputació de girona (suport)

Cercador Expedients

G5GI

10 de gener de 2018 / 12:48

CATALÀ

Tancar Sessió

Bústia de treball | Portafirmes | Auditoria | Administració

BÚSTIA DE TREBALL

- INICIAR EXPEDIENT (1)
- MANTENIMENT DADES D'USUARI (1)
- CERTIFICATS D'USUARI (3)
- PERSONES DESCONEGUDES (0)
- SEGUIMENT GENERAL DE NOTIFICACIONS
- MANTENIMENT DE REGISTRES D'ENTRADA I SORTIDA

REGISTRE DE DOCUMENTS

- ENTRADES PER PROCESSAR (57)
- ENTRADES PENDENTS DE TRACTAR
 - CASTRO PEREZ DOLORES (1)
 - COLLADO LUPIAÑEZ IVAN (1)
 - CONTE OSORIO SILVIA (1)
 - DIPUTACIÓ DE GIRONA (2)
 - RODRIGUEZ SASTRE DANIEL (1)
 - TERAN MASA ANA (1)
- SORTIDES SENSE DOCUMENT (0)

EXPEDIENTS PENDENTS

- EXPEDIENTS OBERTS
 - DIPUTACIÓ DE BARCELONA (4)
 - DIPUTACIÓ DE GIRONA (19)
 - GUTIERREZ GARCIA ALEX (1)
 - MESTRES PORTELL JOAQUIM (17)
- EXPEDIENTS AMB ALARMES ACTIVATEDES
 - GUTIERREZ GARCIA ALEX (1)

TRANSFERÈNCIES

- EXPEDIENTS FINALITZATS NO TANCATS
 - MESTRES PORTELL JOAQUIM (1)
- EXPEDIENTS TANCATS

MESTRES PORTELL JOAQUIM

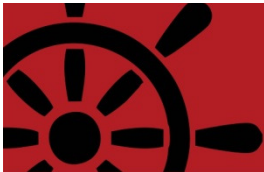
Tasques pendents a realitzar en expedients dels departaments o perfils que disposes. Es representen segons estats per tal d'ubicar les accions que cal executar en

Important En 10 dies venç el termini En 20 dies venç el termini

Seleccionar Tots

Pag: 1 de 1 Reg: 1 de 17

	Nº General	Número Exped.	Previsió tancament exp.	Persona	Títol	Situació
<input type="checkbox"/>	X2017000041	1592-000002-2017		DIPUTACIÓ DE GIRONA	BAIXA COMPTADOR AIGUA	NOTIFI
<input type="checkbox"/>	X2017000040	1306-000005-2017	11/12/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	JUNTA DE GOVERN LOCAL ORDINARIA 04122017	EN TRA
<input type="checkbox"/>	X2017000039	1306-000004-2017	12/12/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	DONAR COMPTE DECRETS	PROPC
<input type="checkbox"/>	X2017000038	1306-000003-2017	12/12/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	VACANCES DE NADAL	NOTIFI
<input checked="" type="checkbox"/>	X2017000036	1306-000001-2017		DIPUTACIÓ DE GIRONA	BAIXA DE GUAL	CARÀT
<input type="checkbox"/>	X2017000035	1615-000001-2017	17/11/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	BAIXA GUAL	NOTIFI
<input type="checkbox"/>	X2017000034	1032-000005-2017	21/11/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	PLE 17112017	EN TRA
<input type="checkbox"/>	X2017000033	1052-000002-2017	21/11/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	Comissió Informativa del Ple	EN TRA
<input type="checkbox"/>	X2017000032	1052-000001-2017	24/11/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	Comissió Informativa del Ple	EN TRA
<input type="checkbox"/>	X2017000031	1379-000001-2017	18/10/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	PROPOSTA CIPL	PROPC
<input type="checkbox"/>	X2017000030	1592-000001-2017	24/10/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	PROPOSTA JGL	PROPC
<input type="checkbox"/>	X2017000029	1229-000002-2017	17/10/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	PROPOSTA PER A PLE	PROPC
<input type="checkbox"/>	X2017000028	1032-000004-2017	26/10/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	PLE 24102017	EN TRA
<input type="checkbox"/>	X2017000027	1229-000001-2017	16/10/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	PROPOSTA PROVA	NOTIFI
<input type="checkbox"/>	X2017000026	1657-000001-2017	16/10/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	URGENT	PROPC
<input type="checkbox"/>	X2017000016	1046-000002-2017	29/09/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	JUNTA DE GOVERN 22092017	EN TRA
<input type="checkbox"/>	X2017000002	0000-000002-2017	28/05/2017	DIPUTACIÓ DE GIRONA	PROCEDIMENT GENÈRIC	



ENTORN DEL GESTOR D'EXPEDIENTS ON ES SELECCIONARÀ LA FITXA A COMPLIMENTAR

Bústia de treball Fiscalització (Admin) Cerca

HISTÒRIA D'EXPEDIENT

- DADES PRINCIPALS
- DOCUMENTS (1)**
- SEGUIMENT NOTIFICACIONS (0)
- ALARMES (0)
- INFORMACIÓ RELACIONADA
 - DOCUMENTS DE TREBALL (0)
 - REGISTRES D'ENTRADA (0)
 - HISTÒRIC DE TRÀMITS (2)
 - REGISTRES DE SORTIDA (0)
 - EXPEDIENTS RELACIONATS (0)
 - INTERESSATS RELACIONATS (0)
 - TERRITORIS RELACIONATS (0)
- UTILITATS I ACCIONS
 - ENVIAR CORREU ELECTRÒNIC
 - COPIAR EXPEDIENT
 - TASQUES
 - TANCAR EXPEDIENT
 - ÍNDEX ELECTRÒNIC (0)
- ASSIGNAR TRÀMIT**

Expedient: 1376-000001-2017 (X2017000001)

Documents

Convertit a Pdf Eliminat per l'usuari Signat
Pendent de signar Compulsat Rebutjat
Format PDF

Pag:

ÀREA	ÀREA DE PERSONAL	
EXPEDIENT	Altes personal laboral	▼
ACTUACIÓ	Contractació de personal laboral fix (Fase D)	▼



Servei d'Assistència en l'Exercici del Control Intern a les Entitats Locals



Diputació de Girona

ENTORN DEL GESTOR D'EXPEDIENTS ON ES GRAVARÀ EL RESULTAT DE LA FISCALITZACIÓ

Fiscalització (Admin) Portafirmes Carpeta del regidor

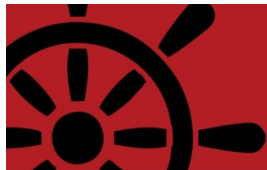
EXPEDIENT

Expedient: 15

Guardar Exportar Informe Partides Import

Complex?

1	ÀREA	ÀREA DE PERSONAL	
1.2	EXPEDIENT	Altes personal laboral	
1.2.3	ACTUACIÓ	Contractació de personal laboral fix(Fase D)	2 Documents
1.2.3.A	Ref. Leg.	Requisits bàsics generals	
1.2.3.A.1	Art 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 TRLHL	Que existeixi crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa que es proposa contreure, i que s'incorpora a l'expedient el corresponent certificat d'existència de crèdit o document equivalent. (S'entén que el crèdit és adequat quan financin obligacions a contreure o nascudes i no prescrites a càrrec de la tresoreria de l'entitat local que compleixin els requisits dels articles 172 i 176 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.)	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO
1.2.3.A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLHL	Al tractar-se de despeses amb finançament afectat, que els recursos que les financen són executius i que s'acredita l'efectivitat amb l'existència de documents fefaents.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO <input type="radio"/> No procedeix
1.2.3.A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLHL	Al tractar-se de despeses de caràcter plurianual, que es compleix el preceptuat a l'article 174 del TRLRHL.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO <input type="radio"/> No procedeix
1.2.3.A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174.1 TRLHL Art. 173.6 TRLHL	Al tractar-se de tramitació anticipada sense finançament afectat, que s'inclou la subordinació de l'autorització de la despesa al crèdit per a l'exercici el qual s'autoritza en el pressupost.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO <input type="radio"/> No procedeix
1.2.3.A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174.1 TRLHL Art. 173.6 TRLHL	Al tractar-se de tramitació anticipada amb finançament afectat, que s'inclou la subordinació de l'autorització de la despesa al crèdit per a l'exercici el qual s'autoritza en el pressupost i a la fermesa del finançament.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO <input type="radio"/> No procedeix
1.2.3.A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLHL	Que la despesa es genera per un òrgan competent.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO
1.2.3.B	Ref. Leg.	Requisits bàsics addicionals	
1.2.3.B.1	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 Art. 32 DL 1/1997	Que s'incorpora el certificat acreditatiu, expedit per l'òrgan competent, que el lloc a cobrir figura detallat en la relació o catàleg de llocs de treball i està vacant.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO
1.2.3.B.2	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 Art. 6 RD 896/1991	Que s'ha complert el requisit de publicitat de la corresponent convocatòria en els termes que estableix la normativa que en cada cas resulti d'aplicació.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO
1.2.3.B.3	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 Art. 7 RD 896/1991	Que s'acrediten els resultats del procés selectiu expedida per l'òrgan competent.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO
1.2.3.B.4	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 RDL 2/2015 TRET	Que s'adequa el contracte que es formalitza amb el que disposa la normativa vigent.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO
1.2.3.B.5	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 Art. 27 TREBEP	Que les retribucions que s'assenyalen en el contracte s'ajusten al Conveni col·lectiu que sigui aplicable i, si es tracta d'un contracte al marge del Conveni, que consti a l'expedient la justificació del mateix.	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO
1.2.3.C		Observacions	
1.2.3.C.1		Aquest informe té observacions	<input type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO



MODEL D'INFORME DE LA FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ LIMITADA PRÈVIA EN RÈGIM DE REQUISITS BÀSICS DE CONFORMITAT

AJUNTAMENT DE XXXXXXXX

INFORME DE FISCALITZACIÓ LIMITADA PRÈVIA DE REQUISITS BÀSICS DE CONFORMITAT

ANTECEDENTS

1. Número expedient: 2017/20
2. Modalitat de la despesa i tipus d'expedient: ÀREA DE PERSONAL_ALTES DE PERSONAL_CONTRACTACIÓ DE PERSONAL LABORAL FIX (FASE D)
3. Fase de la despesa: D
4. Import de la fase de la despesa: 15.250,00
5. Aplicació pressupostària:

10	9200	13000	R. bàsiques p. laboral fix
10	9200	13002	Altres remuneracions p. laboral fix

FONAMENTS JURÍDICS

1. RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (LRHL).
2. 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.
3. Acord de Ple de la Diputació de Girona de data 15 de juny 2018 pel que s'aprova el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia i els requisits a comprovar en funció de la naturalesa de l'expedient.

INFORMO

Que atenent al que disposa la normativa exposada i a la vista de la documentació inclosa a l'expedient, es fiscalitzen els següents extrems d'acord amb la naturalesa de l'expedient, en el benentès que l'exercici de la fiscalització prèvia és limitat i que s'han revisat exclusivament els extrems establerts a l'acord de Ple de la Diputació de Girona data 15 de juny 2018, amb el resultat següent:

1) Requisits fiscalitzats de conformitat:

- Que existeix crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa que es proposa contreure, i que s'incorpora a l'expedient el corresponent certificat d'existència de crèdit o document equivalent. (S'entén que el crèdit és adequat quan financï obligacions a contreure o nascudes i no prescrites a càrrec de la tresoreria de l'entitat local que compleixen els requisits dels articles 172 i 176 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.) (Art 13.2.a) RD 424/2017; Art. 172, 176 TRLHL)
- Que la despesa es genera per un òrgan competent. (Art. 13.2.b) RD 424/2017, Art. 185 TRLHL)
- Que s'incorpora el certificat acreditatiu, expedit per l'òrgan competent, que el lloc a cobrir figura detallat en la relació o catàleg de llocs de treball i està vacant. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1, Art. 32 DL 1/1997)

AJUNTAMENT DE XXXXXXXX

- Que s'ha complert el requisit de publicitat de la corresponent convocatòria en els termes que estableix la normativa que en cada cas resulti d'aplicació. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1, Art. 6 RD 896/1991)
- Que s'acrediten els resultats del procés selectiu expedida per l'òrgan competent. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1, Art. 7 RD 896/1991)
- Que s'adequa el contracte que es formalitza amb el que disposa la normativa vigent. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1, RDL 2/2015 TRET)
- Que les retribucions que s'assenyalen en el contracte s'ajusten al Conveni col·lectiu que sigui aplicable i, si es tracta d'un contracte al marge del Conveni, que consti a l'expedient la justificació del mateix. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1 i Art. 27 TREBEP)

2) Requisits que, d'acord amb la naturalesa de l'expedient i/o en aquesta fase del procediment no procedeix la seva revisió:

- Al tractar-se de despeses amb finançament afectat, que els recursos que les financen són executius i que s'acredita l'efectivitat amb l'existència de documents fefaents. (Art. 13.2.a) RD 424/2017, Art. 173.6 TRLHL)
- Al tractar-se de despeses de caràcter plurianual, que es compleix el preceptuat a l'article 174 del TRLRHL. (Art. 13.2.a) RD 424/2017, Art. 174 TRLHL)
- Al tractar-se de tramitació anticipada sense finançament afectat, que s'inclou la subordinació de l'autorització de la despesa al crèdit per a l'exercici el qual s'autoritza en el pressupost. (Art. 13.2.a) RD 424/2017, Art. 174.1 TRLHL, Art. 173.6 TRLHL)
- Al tractar-se de tramitació anticipada amb finançament afectat, que s'inclou la subordinació de l'autorització de la despesa al crèdit per a l'exercici el qual s'autoritza en el pressupost i a la fermesa del finançament. (Art. 13.2.a) RD 424/2017, Art. 174.1 TRLHL, Art. 173.6 TRLHL)

CONCLUSIÓ

Es fiscalitza de CONFORMITAT l'expedient de referència en aquesta fase del procediment en els termes i condicions descrits anteriorment.



MODEL D'INFORME DE LA FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ LIMITADA PRÈVIA EN RÈGIM DE REQUISITS BÀSICS AMB OBJECCIONS



AJUNTAMENT DE XXXXXXX

INFORME DE FISCALITZACIÓ LIMITADA PRÈVIA DE REQUISITS BÀSICS AMB OBJECCIONS

ANTECEDENTS

1. Número expedient: 2017/20
2. Modalitat de la despesa i tipus d'expedient: ÀREA DE PERSONAL_ALTES DE PERSONAL_CONTRACTACIÓ DE PERSONAL LABORAL FIX (FASE D)
3. Fase de la despesa: D
4. Import de la fase de la despesa: 15.250,00
5. Aplicació pressupostària:
10 9200 13000 R. bàsiques p. laboral fix
10 9200 13002 Altres remuneracions p. laboral fix

FONAMENTS JURÍDICS

1. RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (LRHL).
2. 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.(RCI)
3. Acord de Ple de la Diputació de Girona de data 15 de juny 2018 pel que s'aprova el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia i els requisits a comprovar en funció de la naturalesa de l'expedient.

INFORMO

Que atenent al que disposa la normativa exposada i a la vista de la documentació inclosa a l'expedient, es fiscalitzen els següents extrems d'acord amb la naturalesa de l'expedient, en el benentès que l'exercici de la fiscalització prèvia és limitat i que s'han revisat exclusivament els extrems establerts a l'acord de Ple de la Diputació de Girona data 15 de juny 2018, amb el resultat següent:

1) Requisits fiscalitzats de conformitat:

- Que la despesa es genera per un òrgan competent. (Art. 13.2.b) RD 424/2017, Art. 185 TRLHL)
- Que s'incorpora el certificat acreditatiu, expedit per l'òrgan competent, que el lloc a cobrir figura detallat en la relació o catàleg de llocs de treball i està vacant. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1, Art. 32 DL 1/1997)
- Que s'acrediten els resultats del procés selectiu expedida per l'òrgan competent. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1, Art. 7 RD 896/1991)
- Que s'adequa el contracte que es formalitza amb el que disposa la normativa vigent. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1, RDL 2/2015 TRET)
- Que les retribucions que s'assenyalen en el contracte s'ajusten al Conveni **col·lectiu** que sigui aplicable i, si es tracta d'un contracte al marge del Conveni, que consti a l'expedient la justificació del mateix. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1 i Art. 27 TREBEP)



AJUNTAMENT DE XXXXXXX

2) Requisits que, d'acord amb la naturalesa de l'expedient i/o en aquesta fase del procediment no procedeix la seva revisió:

- Al tractar-se de despeses amb finançament afectat, que els recursos que les financen són executius i que s'acredita l'efectivitat amb l'existència de documents fefaents. (Art. 13.2.a) RD 424/2017, Art. 173.6 TRLHL)
- Al tractar-se de despeses de caràcter plurianual, que es compleix el preceptuat a l'article 174 del TRLRHL. (Art. 13.2.a) RD 424/2017, Art. 174 TRLHL)
- Al tractar-se de tramitació anticipada sense finançament afectat, que s'inclou la subordinació de l'autorització de la despesa al crèdit per a l'exercici el qual s'autoritza en el pressupost. (Art. 13.2.a) RD 424/2017, Art. 174.1 TRLHL, Art. 173.6 TRLHL)
- Al tractar-se de tramitació anticipada amb finançament afectat, que s'inclou la subordinació de l'autorització de la despesa al crèdit per a l'exercici el qual s'autoritza en el pressupost i a la fermesa del finançament. (Art. 13.2.a) RD 424/2017, Art. 174.1 TRLHL, Art. 173.6 TRLHL)

3) Requisits fiscalitzats amb objeccions:

- Que existeix crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa que es proposa contreure, i que s'incorpora a l'expedient el corresponent certificat d'existència de crèdit o document equivalent. (S'entén que el crèdit és adequat quan financi obligacions a contreure o nascudes i no prescrites a càrrec de la tresoreria de l'entitat local que compleixin els requisits dels articles 172 i 176 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.) (Art 13.2.a) RD 424/2017; Art. 172, 176 TRLHL)
- Que s'ha complert el requisit de publicitat de la corresponent convocatòria en els termes que estableix la normativa que en cada cas resulti d'aplicació. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1, Art. 6 RD 896/1991)

CONCLUSIÓ

Es fiscalitza l'expedient de referència en aquesta fase del procediment amb les següents OBJECCIONS:

- Que existeix crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa que es proposa contreure, i que s'incorpora a l'expedient el corresponent certificat d'existència de crèdit o document equivalent. (S'entén que el crèdit és adequat quan financi obligacions a contreure o nascudes i no prescrites a càrrec de la tresoreria de l'entitat local que compleixin els requisits dels articles 172 i 176 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.) (Art 13.2.a) RD 424/2017; Art. 172, 176 TRLHL)
- Que s'ha complert el requisit de publicitat de la corresponent convocatòria en els termes que estableix la normativa que en cada cas resulti d'aplicació. (Art. 13.2.c) RD 424, ACM2011 2.1, Art. 6 RD 896/1991)

Atès que l'incompliment s'inclou en els supòsits establerts als articles 216 del TRLRHL i 12.3 del RCI, procedeix la **SUSPENSIÓ** de la tramitació de l'expedient fins que s'esmenin les incidències indicades o es resolgui la discrepància de conformitat amb el procediment previst als articles 217 i 218 del TRLRHL i 15 del RCI.



SUBMINISTRAMENT D'UN MÒDUL, PER L'EXERCICI DEL CONTROL PERMANENT EN ENTITATS AMB RÈGIM DE CONTROL INTERN SIMPLIFICAT, INTEGRAT EN EL GESTOR DOCUMENTAL

EN EL **RÈGIM DE CONTROL INTERN SIMPLIFICAT** LES ÚNIQUES ACTUACIONS DE CONTROL PERMANENT QUE S'HAN DE REALITZAR SÓN ACTUACIONS PREVISTES EN LES NORMES PRESSUPOSTÀRIES REGULADORES DE LA GESTIÓ ECONÒMICA DEL SECTOR PÚBLIC LOCAL ATRIBUÏDES A L'ÒRGAN INTERVENTOR (ART. 32.1 d) DEL RD 424/2017)





2

RECURSOS DISPONIBLES AL WEB DEL SERVEI PER A TOTES LES ENTITATS LOCALS

DOCUMENTACIÓ NECESSÀRIA PER PODER IMPLANTAR EL CONTROL INTERN A L'ENTITAT

- Instrucció de control intern i de l'acord d'aprovació plenari.
- Fitxes de fiscalització i intervenció limitada prèvia adaptades a l'Acord del Consell de Ministres vigent.
- Informes tipus de fiscalització/intervenció .
- Informe anual resum dels resultats de control intern.
- Pla anual de control financer.
- Memòries de planificació dels treballs de control financer.
- Programes de treball de control financer.
- Informes tipus de control financer.
- Altres que es considerin necessaris per l'exercici de les funcions de control intern de l'entitat

CONSULTES I ALERTES

- Servei de resolució de consultes en matèria de control intern, així com un sistema d'alertes i avisos sobre les novetats en matèria de control intern.

FORMACIÓ CONTINUADA

- Jornada anual divulgativa
- Tallers i seminaris de temes concrets en grups reduïts, agrupats per característiques de les entitats
- Programa de formació online
- Informació actualitzada en la web del servei de les formacions d'altres entitats relacionades amb l'exercici del control intern



Servei d'Assistència en l'Exercici del Control Intern a les Entitats Locals



Diputació de Girona

MODEL DE FITXA PER A L'EXERCICI DE LA FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ LIMITADA PRÈVIA EN RÈGIM DE REQUISITS BÀSICS DISPONIBLE AL WEB DEL SERVEI

DDGI - Registre d'Expedients

https://ddgi.emunicipis.ddgi.cat/OAC/SegExpStandalone.jsp?idioma=ca&FISC=123&TREE=AUTO&ddl=

Exportar Informe

			Complex?
1	ÀREA	ÀREA DE PERSONAL	
1.2	EXPEDIENT	Altes personal laboral	
1.2.3	ACTUACIÓ	Contractació de personal laboral fix(Fase D)	2 Documents
1.2.3.A	Ref. Leg.	Requisits bàsics generals	
1.2.3.A.1	Art 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 TRLHL	Que existeix crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa que es proposa contreure, i que s'incorpora a l'expedient el corresponent certificat d'existència de crèdit o document equivalent. (S'entén que el crèdit és adequat quan financin obligacions a contreure o nascudes i no prescrites a càrrec de la tresoreria de l'entitat local que compleixin els requisits dels articles 172 i 176 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.)	SI/NO
1.2.3.A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLHL	Al tractar-se de despeses amb finançament afectat, que els recursos que les financen són executius i que s'acredita l'efectivitat amb l'existència de documents fefaents.	SI/NO/No procedeix
1.2.3.A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLHL	Al tractar-se de despeses de caràcter plurianual, que es compleix el preceptuat a l'article 174 del TRLRHL.	SI/NO/No procedeix
1.2.3.A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174.1 TRLHL Art. 173.6 TRLHL	Al tractar-se de tramitació anticipada sense finançament afectat, que s'inclou la subordinació de l'autorització de la despesa al crèdit per a l'exercici el qual s'autoritza en el pressupost.	SI/NO/No procedeix
1.2.3.A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174.1 TRLHL Art. 173.6 TRLHL	Al tractar-se de tramitació anticipada amb finançament afectat, que s'inclou la subordinació de l'autorització de la despesa al crèdit per a l'exercici el qual s'autoritza en el pressupost i a la fermesa del finançament.	SI/NO/No procedeix
1.2.3.A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLHL	Que la despesa es genera per un òrgan competent.	SI/NO
1.2.3.B	Ref. Leg.	Requisits bàsics addicionals	
1.2.3.B.1	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 Art. 32 DL 1/1997	Que s'incorpora el certificat acreditatiu, expedit per l'òrgan competent, que el lloc a cobrir figura detallat en la relació o catàleg de llocs de treball i està vacant.	SI/NO
1.2.3.B.2	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 Art. 6 RD 896/1991	Que s'ha complert el requisit de publicitat de la corresponent convocatòria en els termes que estableix la normativa que en cada cas resulti d'aplicació.	SI/NO
1.2.3.B.3	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 Art. 7 RD 896/1991	Que s'acrediten els resultats del procés selectiu expedida per l'òrgan competent.	SI/NO
1.2.3.B.4	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 RDL 2/2015 TRET	Que s'adequa el contracte que es formalitza amb el que disposa la normativa vigent.	SI/NO
1.2.3.B.5	Art. 13.2.c) RD 424 ACM2011 2.1 Art. 27 TREBEP	Que les retribucions que s'assenyalen en el contracte s'ajusten al Conveni col·lectiu que sigui aplicable i, si es tracta d'un contracte al marge del Conveni, que consti a l'expedient la justificació del mateix.	SI/NO
1.2.3.C		Observacions	
1.2.3.C.1		Aquest informe té observacions	SI/NO



COST DEL SERVEI

GRATUÏT

**EXCEPTE, EL COST DELS TREBALLS
D'AUDITORIA PÚBLICA, QUE ANIRAN A
CÀRREC DE CADA ENTITAT
CONTRACTANT**



TIPUS D'ENTITATS	DATA SESSIÓ	HORARI	LLOC
ENTITATS LOCALS AMB LA SECRETARIA-INTERVENCIÓ DELEGADA AL SERVEI D'ASSISTÈNCIA DE XALOC	08/02/2018	10:00 A 13:00	DIPUTACIÓ DE GIRONA
ENTITATS LOCALS DEL BAIX EMPORDÀ (RÈGIM SIMPLIFICAT)	16/02/2018	10:00 A 13:00	CONSELL COMARCAL DEL BAIX EMPORDÀ
ENTITATS LOCALS DEL GIRONÈS I DEL PLA DE L'ESTANY (RÈGIM SIMPLIFICAT)	16/02/2018	10:00 A 13:00	CASA DE CULTURA DE LA DIPUTACIÓ
ENTITATS LOCALS DE LA Cerdanya i el Ripollès (RÈGIM SIMPLIFICAT)	16/02/2018	11:00 A 14:00	CONSELL COMARCAL DE LA CERDANYA
ENTITATS LOCALS DE L'ALT EMPORDÀ (RÈGIM SIMPLIFICAT)	23/02/2018	10:00 A 13:00	CONSELL COMARCAL ALT EMPORDÀ
ENTITATS LOCALS DE LA GARROTXA (RÈGIM SIMPLIFICAT)	23/02/2018	10:00 A 13:00	CONSELL COMARCAL DE LA GARROTXA
ENTITATS LOCALS DE LA SELVA I OSONA (RÈGIM SIMPLIFICAT)	23/02/2018	10:00 A 13:00	CONSELL COMARCAL DE LA SELVA
ENTITATS LOCALS AMB RÈGIM DE CONTROL GENERAL - (SECRETARIA DE 3A.)	02/03/2018	10:00 A 13:00	CASA DE CULTURA DE LA DIPUTACIÓ
ENTITATS LOCALS AMB RÈGIM DE CONTROL GENERAL (INTERVENCIÓ DE 1A. I 2A)	09/03/2018	10:00 A 13:00	CASA DE CULTURA DE LA DIPUTACIÓ



Moltes gràcies

suportcontrol@ddgi.cat