



# Implantació Reial Decret 424/2017 de control intern a les entitats locals

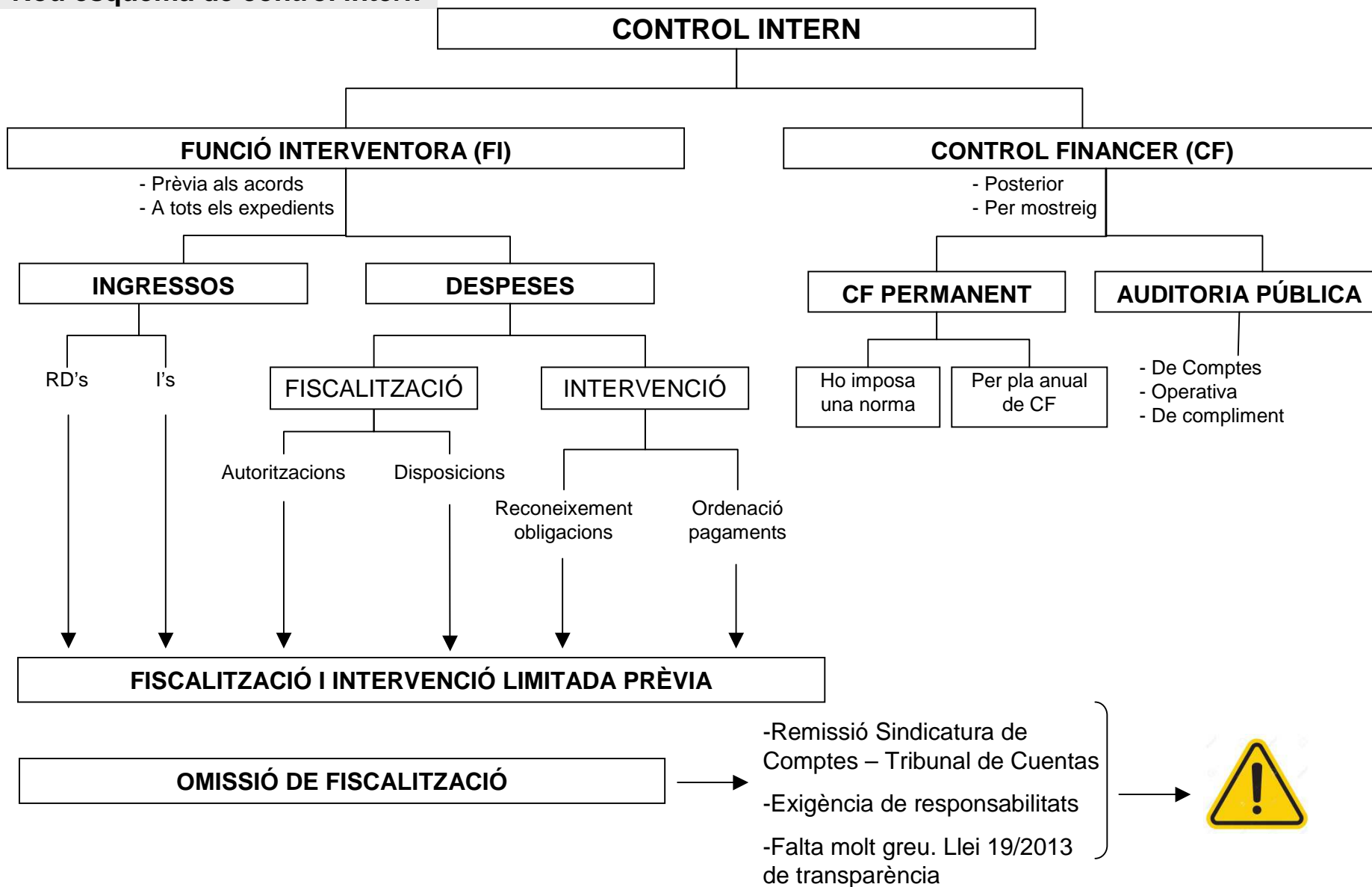
Comunicació a òrgans gestors

Tarragona, 28 de juny de 2018

Intervenció General

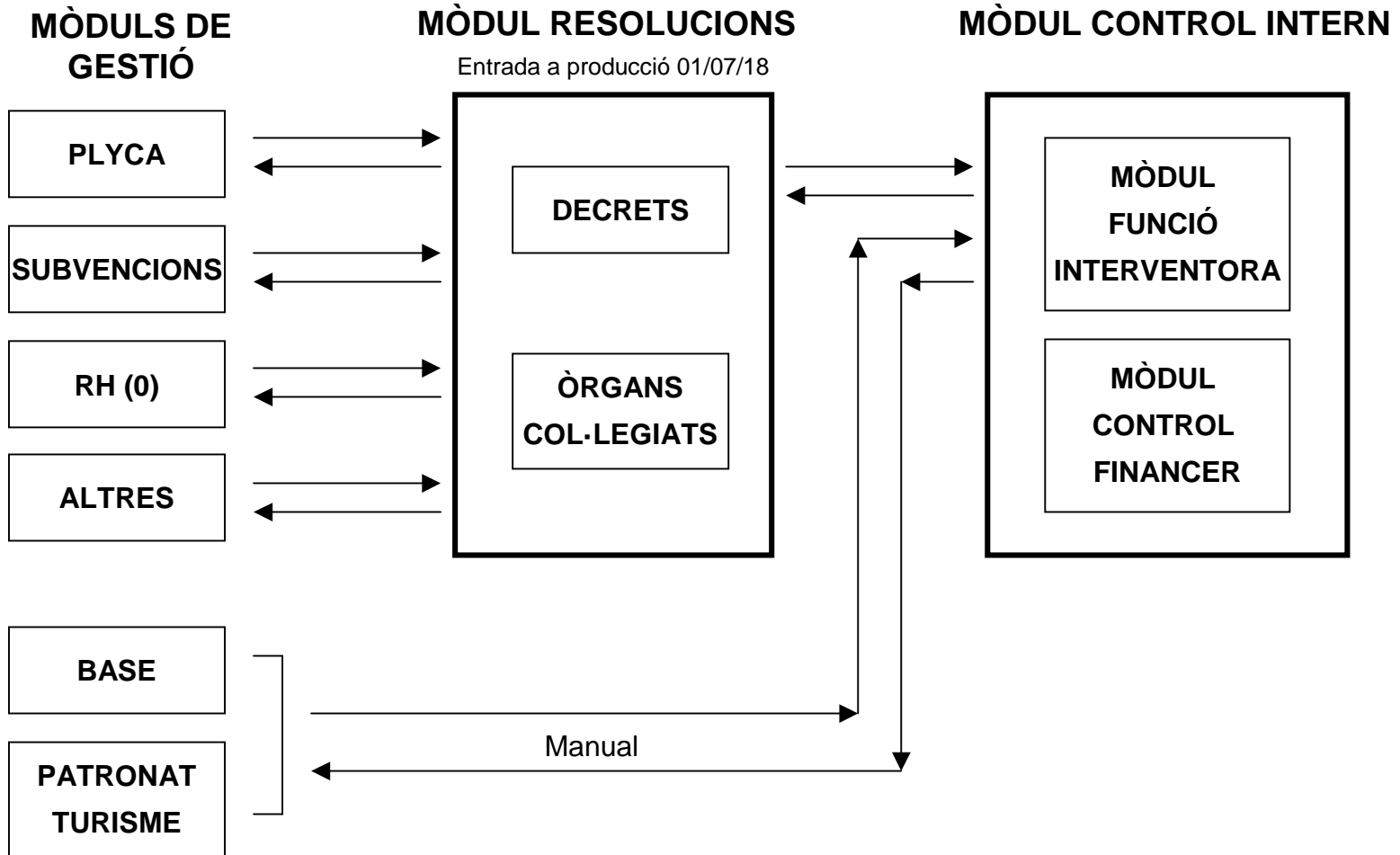
- 1. Adaptació del model conceptual de control a l'entrada en vigor del RD 424/2017 el dia 1 de juliol de '18**
- 2. Explicació de l'eina informàtica de gestió dels informes d'intervenció**
- 3. Canvis derivats de l'entrada en vigor**
- 4. Impuls a l'expedient electrònic**

**Nou esquema de control intern**





### Model conceptual eina gestió electrònica



## Calendari previst d'implantació del mòdul de funció interventora (MFI)

- **Fase I. 4 de juliol**
  - Peticions d'òrgans: Totes via mòdul de resolucions - definitiu
  - Gestió d'informes: Entrada manual MFI  
Només informes fiscalització
  - Emissió d'informes: Signat des de resolucions
- **Fase II. 16 de juliol**
  - Peticions d'òrgans: Fase 1 Definitiu
  - Gestió d'informes: Entrada manual a MFI, però des d'un flux  
Hi entra també informes de CF
  - Emissió d'informes: Els de FI: ídem FI – signats des de resolucions  
Els de CF: signats dins el flux
- **Fase III. 30 de juliol**
  - Peticions d'òrgans: Fase 1 Definitiu
  - Gestió d'informes: Entrada des de flux a MFI auto  
Accés a expedients des de flux
  - Emissió d'informes: Informes signats des de MCI

## Competències que requereixen informe d'Intervenció

### Part I de II – Llistat a 28/06/2018

- (Recursos Humans) - Resoldre peticions de personal referents a Fons Social
- (Recursos Humans) - Aprovar les convocatòries de borses de treball
- (Recursos Humans) - Aprovar la composició de tribunals qualificadors de proves i comissions de valoració.
- (Recursos Humans) - Contractar el personal laboral i declarar la situació de jubilació
- (Recursos Humans) - Resoldre les peticions de reconeixements de serveis prestats
- (Recursos Humans) - Aprovar les comissions de serveis
- (Recursos Humans) - Aprovar les adscripcions provisionals
- (Recursos Humans) - Concedir i denegar ajuts per a realitzar cursos de formació
- (Recursos Humans) - Aprovar els diferents conceptes retributius a abonar mitjançant nòmina i bestretes
- (Recursos Humans) - Aprovar i concedir gratificacions i complements de productivitat
- (Recursos Humans) - Aprovar l'abonament de dietes i desplaçaments, pràctiques d'estudiants, assistència tribunals, etc.
- (Recursos Humans) - Aprovar l'oferta pública d'ocupació
- (Recursos Humans) - Aprovar els encàrrecs de funcions
- (Recursos Humans) - Nomenar personal funcionari i declarar la situació de jubilació
- (Recursos Humans) - Aprovar i concedir gratificacions i complement de productivitat
- (RHOEAG) Competència delegada a la Junta de Govern dictaminada per la CI RHOEAG amb informe d'Intervenció
- (Patrimoni) - Adquirir béns immobles i drets subjectes a la legislació patrimonial de valor inferior al 10 % recursos ordinaris
- (Patrimoni) - Adjudicar concessions sobre béns de domini públic de valor inferior al 10 % dels recursos ordinaris
- (Patrimoni) - Alienar béns patrimonials de valor inferior al 10 % dels recursos ordinaris
- (Patrimoni) - Adjudicar els contractes patrimonials menors.
- (Hisenda) - Aprovar la concessió i lliurament de les aportacions econòmiques anuals a entitats
- (Hisenda) - Reconèixer obligacions

## Competències que requereixen informe d'Intervenció

### Part II de II

- (Contractació) - Aprovar els contractes que no tinguin la condició de contractes menors
- (Presidència) - Competències no delegades amb informe d'Intervenció
- (Projectes Europeus i Regió coneixement) - Aprovar projectes àmbit de la Regió del coneixement amb despesa associada
- (Projectes Europeus i Regió coneixement) - Aprovar projectes de desenvolupament econòmic amb despesa associada
- (Projectes Europeus i Regió coneixement) - Aprovar projectes vinculats a xarxes internacionals amb despesa associada
- (Projectes Europeus i Regió coneixement) - Aprovar projectes vinculats a fons europeus amb despesa associada
- (Subvencions) - Resoldre les qüestions derivades de les subvencions concedides
- (Subvencions) - Concedir subvencions directes previstes nominativament en el pressupost
- (Subvencions) - Iniciar i resoldre els procediments de reintegrament de subvencions concedides
- (Subvencions) - Aprovació i pagament de justificacions de subvencions
- (Subvencions) - Aprovar les convocatòries anuals dels procediments de concessió en règim de concurrència competitiva
- (Subvencions) - Resoldre els procediments de concessió en règim de concurrència competitiva
- (SGCE) Competència delegada a la Junta de Govern dictaminada per la CI SGCE amb informe d'Intervenció
- (SAC) Competència delegada a la Junta de Govern dictaminada per la CI SAC amb informe d'Intervenció
- (SAC - C.E. Música) - Adoptar les resolucions en els procediments de concessió de premis convocats pels centres
- (SAC - C.E. d'Art) - Adoptar les resolucions en els procediments de concessió de premis convocats pels centres
- (CiQ) Competència delegada a la Junta de Govern dictaminada per la CI de CiQ amb informe d'Intervenció
- (SAM - AITC) Competència delegada a la Junta de Govern dictaminada per la CI AIT amb informe d'Intervenció
- (SAM) Competència delegada a la Junta de Govern dictaminada per la CI SAM amb informe d'Intervenció
- (SAM) - Aprovar l'organització d'activitats i la participació en projectes
- (SAM Prèstecs ens locals) - Concedir préstecs als ens locals
- (SAT) Competència delegada a la Junta de Govern dictaminada per la CI SAT amb informe d'Intervenció



## Canvis derivats del RD 424/2017

- Per exercir la funció interventora es necessita l'expedient original complet: article 10 RD 424/17. Si no està complert, es retornarà la petició d'informe sense informar
- Segons la llei 39/2015 l'expedient que hauríem de rebre ja hauria de ser electrònic: posarem una observació en els informes de funció interventora que no compleixin aquest punt
- El Ple de la Diputació de Tarragona establirà, com a criteri general, el règim de requisits bàsics en la funció interventora; la fiscalització/intervenció plena només es realitzarà quan siguin imports indeterminats.
- Signatura dels informes de control intern. Com a norma general només requeriran una signatura cara a la simplificació i racionalització administrativa
- A partir d'1 de juliol ordenació de pagament per Decret (diputat delegat d'hisenda). Es farà des de Tresoreria. No hi haurà acords conjunts a la Junta de Govern de reconeixement d'obligacions i ordenació de pagaments (fases O i P). Les propostes d'aprovació de justificants i reconeixement d'obligacions que faci la junta de govern no podran incloure la proposta d'ordenar el pagament



## Canvis derivats del RD 424/2017

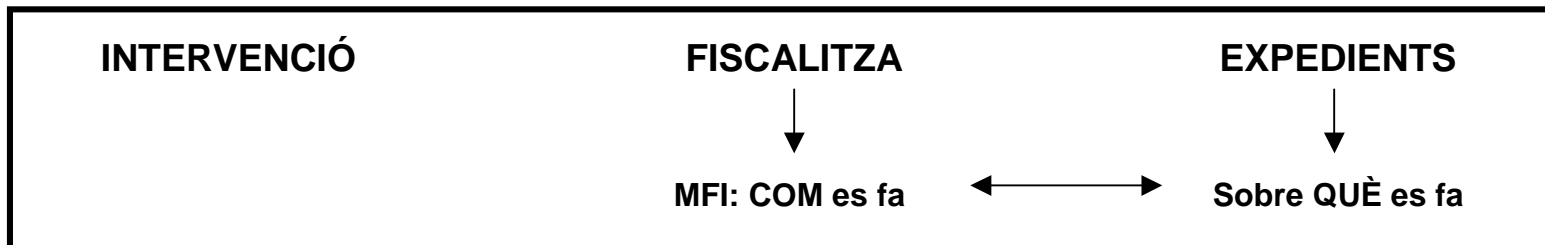
- S'exclouen de la fiscalització prèvia els contractes menors (però no s'exclouen d'intervenció prèvia: fases que inclouen "O"): No es fiscalitzaran les propostes de despesa, però si que s'intervindran les relacions de factures "O" i "ADO".
- Queda derogada la circular 2/2010. Si arriben factures comptabilitzades com a ADO de contractes menors que haurien d'haver-se tramitat amb proposta de despesa s'informaran amb objeccions suspensives i el gestor haurà de portar-les a l'aprovació de forma individual si vol continuar la tramitació.
- Nou enfoc en la revisió dels expedients derivat de la tramitació electrònica dels acords i els informes: pot implicar més informes amb objeccions (no es pot tirar enrere la tramitació dels expedients)
- Reviseu les fitxes de fiscalització/intervenció que aprovarà el ple per les diferents àrees per tal de conèixer els requisits que poden determinar un informe amb objeccions suspensives
- Es manté el règim de presa de raó en els ingressos.

## Canvis derivats del RD 424/2017

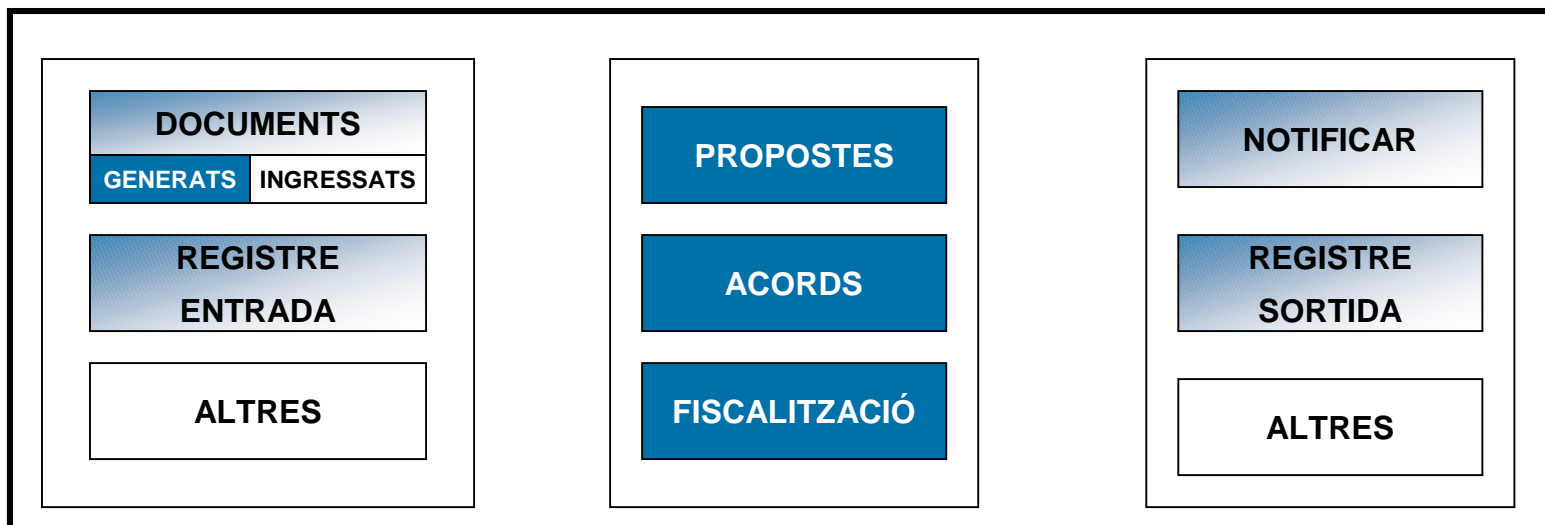
- Nova terminologia del resultat dels informes de funció interventora:
  - De conformitat (amb o sense observacions complementàries)
  - Amb objeccions suspensives (amb o sense observacions complementàries)
- Desapareixen els informes condicionats en el règim de requisits bàsics.
- Comunicació dels acords d'aprovació de justificants a Intervenció i Tresoreria en el mínim termini possible.
- Les certificacions d'obra s'hauran d'intervenir de forma separada a la resta de factures ordinàries, per la qual cosa s'hauran de fer en relacions separades de les de factures i s'aprovaran també de forma separada d'aquestes.
- Nou enfoc en les omissions de funció interventora: article 28 RD 424/2017.
- Centralització en la fiscalització i intervenció prèvia dels expedients de BASE



**Objectiu: expedients electrònics**



**EXPEDIENT AVUI**



**EXPEDIENT ELECTRÒNIC GENÈRIC**