



PROPOSTA DE DICTAMEN A LA COMISSIÓ PERMANENT DE PRESIDÈNCIA

El Tinent d'Alcaldia, titular de l'Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals, en exercici de les facultats que li atorga els Decrets de l'alcaldia 6374 i 6375 de 26 de juliol de 2016, publicats en el BOPB de 5 d'agost de 2016, dona compte al Ple per al seu coneixement del següent:

Atès que d'acords amb les facultats d'autoorganització que li atorguen la Llei de Bases de règim local i el que disposen els articles 218 i 219 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, l'exercici del control intern d'aquesta Administració de l'exercici 2017 va estar determinat per la Instrucció del control intern per la qual es regeix la funció interventora i el control financer, i la Instrucció reguladora de l'exercici de la funció interventora en règim de fiscalització plena posterior en matèria de despeses i ingressos, aprovades respectivament per acords del Ple municipal de 19 de setembre de 1997 i de l'1 de març de 1996, que determinen l'obligació de la Intervenció General d'emetre els informes derivats d'aquetes fiscalitzacions i donar-ne al Ple del resultat dels mateixos.

Atès que l'article 220.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals estableix l'obligació de l'òrgan interventor d'efectuar informe per escrit en el qual constin les observacions i conclusions que es dedueixen dels exàmens de control financer executats fent constar les observacions i conclusions que s'hagin deduït de l'examen practicat. Sent obligatori que els informes, conjuntament amb les al·legacions efectuades pels òrgans auditats, es remetin al Ple pel seu examen.

Atès que el 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, que ha entrat en vigor l'1 de juliol de 2018, desenvolupa l'art. 213 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, estableix en l'article 29 que el control financer de l'activitat econòmicofinancera del sector públic local s'exercirà mitjançant el control permanent i l'auditoria pública i que l'exercici del control permanent compren tant les actuacions de control que anualment s'incloguin en el corresponent Pla Anual de control financer, com les actuacions que siguin atribuïdes per l'ordenament jurídic a l'òrgan interventor.

Atès que el Pla anual de control financer de l'exercici 2018, referit als estats i comptes anuals de l'exercici 2017 va se aprovat per Resolució de la Intervenció General núm. 1094/2018, de 20 de febrer de 2018, de la se'n va donar compte al Ple en la sessió del 23 de març de 2018.

Atès que el Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel que es regula el règim jurídic del funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, que va entrar en vigor el 18 de març, estableix en l'article 4.1 b) les actuacions de control, que en exercici del control financer, l'ordenament jurídic atribueix, en tot cas, a l'òrgan interventor.



Atès que l'article 36.1 del 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, estableix que els informes definitius de control financer seran remesos per l'òrgan interventor al gestor directe de l'activitat econòmicofinancera controlada i al President de l'entitat local, així com a través d'aquest darrer, al Ple pel seu coneixement, i el seu anàlisi constituirà un punt independent en l'ordre del dia de la corresponent sessió plenària.

Atès que l'article 36.2 senyal que la informació comptable de les entitats del sector públic local i, en el seu cas els informes d'auditoria de comptes anuals, s'han de publicar en les seues electròniques corporatives, i que aquesta mateixa informació s'ha de remetre a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la seva integració en el registre de comptes anuals del sector públic regulat a l'article 136 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General pressupostària de conformitat amb les instruccions que es dictin al respecte.

Vist l'informe de la Intervenció General núm. 68/2018, de 6 de setembre, *"L'informe resum sobre els resultats del control intern de l'exercici 2017 realitzat fins al 31 d'agost de 2018, emès amb motiu de l'aprovació del Compte general de l'exercici 2017, en compliment del que disposa l'article 213 del RD 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la de la Llei reguladora de les hisendes locals, l'article 37 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el Règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local"*, en el qual es resumeixen els resultats del control intern i també dels informes de control financer permanent i d'auditoria pública realitzats durant l'exercici 2017 i fins el 31 d'agost de 2018, referits als estats i comptes anuals de l'exercici 2017.

En conseqüència, a la vista de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de Règim Local, així com dels articles 218, 219 i 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i els articles 29, i 36 del 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, El Ple, a proposta del Tinent d'Alcaldia, titular de l'Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals, i amb el dictamen previ de la Comissió de Presidència,

PRIMER. Es dóna per assabentat, dels informes definitius de control financer que tot seguit es detallen realitzats per la Intervenció General durant l'exercici 2017 i fins el 31 d'agost de 2018, referits als estats i comptes anuals de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat i els seus ens dependents de l'exercici 2017, en compliment del que determinen, els articles 218, 219 i 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, els articles 29 i 36 del 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, per la Instrucció reguladora de l'exercici de la funció interventora en règim de fiscalització plena posterior en matèria de despeses i ingressos i la Instrucció del control intern, aprovades respectivament per acords del Ple municipal de 19 de setembre de 1997 i de l'1 de març de 1996.



1. Informes de control financer permanent no inclosos en el Pla anual de control financer permanent

1.	Informes sobre el Pressupost i la Liquidació del pressupost. Art. 168.4 i 191.3 TRLHL i art. 16.2 RD 1463/2007	Núm. Informe	Data Informe
	Línies fonamentals del pressupost 2017	46/2016	08/09/2016
	Pressupost 2017	55/2016	10/10/2016
	Pressupost 2017 Estabilitat pressupostària . Regla despesa	56/2016	05/10/2016
	Modificació bases d'execució del Pressupost 2017	5/2017	15/02/2017
	Línies fonamentals del pressupost 2017	52/2017	05/09/2017
	Liquidació del pressupost 2017	6/2018	21/02/2018
	Liquidació del pressupost 2017 Estabilitat press. Regla despesa	7/2018	20/02/2018

2.	Informes sobre estabilitat pressupostària Art. 16.2 RD 1463/2007	Núm. Informe	Data Informe
	Modificació de crèdit 9	04/2017	14/02/2017
	Modificació de crèdit 13	09/2017	06/03/2017
	Modificació de crèdit 16	11/2017	14/03/2017
	Modificació de crèdit 18	12/2017	14/03/2017
	Modificació de crèdit 19	13/2017	14/03/2017
	Modificació de crèdit 20	14/2017	20/03/2017
	Modificació de crèdit 30	17/2017	09/05/2017
	Modificació de crèdit 31	18/2017	15/05/2017
	Modificació de crèdit 34	20/2017	25/05/2017
	Modificació de crèdit 39-40	21/2017	09/06/2017
	Modificació de crèdit 42	22/2017	13/06/2017
	Modificació de crèdit 44	25/2017	19/06/2017
	Modificació de crèdit 49	31/2017	03/07/2017
	Modificació de crèdit 51	32/2017	05/07/2017
	Modificació de crèdit 53	34/2017	11/07/2017
	Modificació de crèdit 56	38/2017	17/07/2017
	Modificació de crèdit 60	53/2017	07/09/2017
	Modificació de crèdit 61	56/2017	12/09/2017

3.	Informes operacions de crèdit. Art. 52.2 TRLHL	Núm. Informe	Data Informe
	Operació de crèdit inversions 2017	16/2017	25/04/2017
	Operació de crèdit inversions 2017	60/2017	11/10/2017

4.	Informes sobre inversions finançament sostenibles - DA16a TRLHL	Núm. Informe	Data Informe
	Inversions finançament sostenibles	23/2017	19/06/2017



5.	Informe compliment morositat Llei 25/2013, de 27 de desembre	Núm. Informe	Data Informe
	Morositat 1r Trimestre 2017	15/2017	03/04/2017
	Morositat 2n Trimestre 2017	30/2017	03/07/2017
	Morositat 3r Trimestre 2017	59/2017	03/10/2017
	Morositat 4t Trimestre 2017	03/2018	05/02/2018
	Morositat 2017 Llei 25/2013	10/2018	01/03/2018

6	Informes reconeixement d'obligacions 2017 amb ommissió fiscalització.- Art. 26 BEP 28 de la ICI i 28 del RCI	Núm. Informe	Data Informe
	Rocío Ureña Cortés	RO-02/2017	20/10/2017
	SMS 91 SL	RO-04/2017	25/04/2017
	ORONA Societat Cooperativa	RO-05/2017	27/04/2017
	Instalaciones SAHER S.L.	RO-06/2017	28/04/2017
	SMS 91 SL	RO-07/2017	30/05/2017
	TELEVIDA Serv.Sociosanitarios SL	RO-08/2017	05/10/2017
	Técnicas y sistemas de Conservación SA	RO-09/2017	11/10/2017
	CLECE SA	RO-10/2017	11/10/2017
	CLECE SA	RO-11/2017	16/10/2017
	TESCO SA	RO-12/2017	16/10/2017
	Transports Ciutat Comptal 2 SL	RO-13/2017	16/10/2017
	UTE Tecnología de Firmes-Constrauls	RO-14/2017	06/11/2017
	TELVENT Tráfico y Transports SA	RO-15/2017	02/11/2017
	Activitats d'esport, gestió i salut SL	RO-16/2017	07/11/2017
	VOLSEURE l'auxiliar de l'espectacle SL	RO-17/2017	07/11/2017
	RUBATEC SA	RO-18/2017	15/11/2017
	GEDI, gestió i disseny SCCL	RO-19/2017	21/11/2017
	SUARA Serveis SCCL	RO-20/2017	21/11/2017
	TESCO SA	RO-21/2017	30/11/2017
	CLECE SA	RO-22/2017	21/11/2017
	Calaix de cultura SL	RO-23/2017	05/12/2017
	Transit Projectes SL	RO-24/2017	12/12/2017
	Activitats d'esport, gestió i salut SL	RO-25/2017	14/12/2017
	Gas Natural Comercializadora SA	RO-26/2017	14/12/2017
	Transit Projectes SL	RO-27/2017	18/12/2017
	ConSORCI Institut d'Estudis Regionals	RO-33/2017	22/12/2017
	CLECE SA	RO-34/2017	22/11/2017



7	Informes referents a la concessió i reintegrament de subvencions	Núm. Informe	Data Informe
	Subvenció en espècie al Club de Bàsquet Collblanc Torrasa	27/2017	28/06/2017
	Subvenció en espècie al Club Bàsquet L'Hospitalet	29/2017	04/07/2017
	Reintegrament de subvencions exercicis anteriors	57/2017	20/09/2017

2. Informes de control financer permanent en matèria econòmicofinancera i pressupostària previstos a l'article 32 del RCI i a l'article 4.4 del RRJFHN no inclosos en el PACF2018

1	Informes compliment mensuals del període mig de pagament als proveïdors. Art.14.5 h) Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre.		
Mesos	Període mig de pagament consolidat Ajuntament ens dependents (dies)	Data remissió MINHAFP	Data assabentat JGL
Gener	3,33	27/02/2017	06/06/2017
Febrer	3,91	28/03/2017	
Març	-3,30	26/04/2017	
Abril	-5,40	23/05/2017	05/12/2017
Maig	-3,51	22/06/2017	
Juny	-8,55	07/07/2017	
Juliol	-2,42	28/08/2017	05/12/2017
Agost	6,82	22/09/2017	
Setembre	-0,70	30/10/2017	
Octubre	-0,35	15/11/2017	13/02/2017
Novembre	4,93	21/12/2017	
Desembre	-3,34	31/01/2017	

2	Informes compliment mensuals del període mig de pagament als proveïdors. Art.14.5 h) Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre.		
Mesos	Data remissió MINHAFP	Acord assabentat JGL	Data assabentat Ple
1T 2017	26/04/2017	06/06/2017	27/06/2017
2T 2017	07/07/2017	05/12/2017	25/07/2017
3T 2017	31/10/2017	05/12/2017	28/11/2017
4T 2017	31/01/2017	13/02/2018	27/02/2018



3 Informes trimestrals execució pressupost. Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre.		
Trimestres	Data remissió MIHAFP	Acord assabentat JGL
1T 2017	26/04/2017	06/07/2017
2T 2017	20/07/2017	05/12/2017
3T 2017	30/10/2017	05/12/2017
4T 2017	31/01/2018	13/02/2018

4. Altres informes. Ordre HAP/2105/2012	Data remissió MINHAFP	Acord assabentat JGL
Pla Pressupostari mig termini 2018/2020	14/03/2017	06/07/2017
Costos efectius dels serveis 2016	30/11/2017	05/12/2017
Variació neta d'actius financers a 31-12-2015	20/12/2015	14/02/2017
Variació neta d'actius financers a 31-12-2016	31/01/2017	14/02/2017
Informació impositiva municipal exercici 2017	30/05/2017	05/12/2017
Línies fonamentals pressupost 2018	09/10/2017	05/12/2017

5. AIREF	Data remissió AIREF	Acord assabentat JGL
Execució 1T 2017	03/07/2017	05/12/2017
Execució 2T 2017	09/10/2017	05/12/2017

3. Informes de control financer permanent inclosos en el pla anual de control financer

1. Informes definitius mostreig obligacions i despeses	Núm. Informe	Data Informe
Control financer mostreig expedients obligacions i despeses Àrea Seguretat Convivència i Civisme	24/2018	11/04/2018
Control financer mostreig expedients obligacions i despeses Àrea de Coordinació, Planificació, Desenvolupament Econòmic i Ocupació	28/2018	17/04/2018
Control financer mostreig expedients obligacions i despeses Àrea d'Hisenda i Serveis Centrals	45/2018	11/06/2018



2. Informes definitius mostreig drets i ingressos	Núm. Informe	Data Informe
Control financer mostreig expedients drets i ingressos Àrea Espai Públic, Habitatge, Urbanisme i Sostenibilitat	59/2018	07/08/2018
Control financer mostreig expedients drets i ingressos Àrea Hisenda i Serveis Centrals	48/2018	20/06/2018
Control financer mostreig expedients obligacions i despeses Àrea Seguretat Convivència i Civisme	44/2019	11/06/2018
Control financer mostreig expedients obligacions i despeses Àrea Benestar i Drets Socials		
Servei Educació	23/2018	11/04/2018
Servei Esports i Joventut	25/2018	11/04/2018
Servei Cultura	27/2018	17/04/2018
Servei Salut	39/2018	30/05/2018
Control financer mostreig expedients obligacions i despeses Àrea Coordinació, Planificació, Desenvolupament econòmic i Educació		
Servei Educació	21/2018	11/04/2018
Servei Esports i Joventut	22/2018	11/04/2018

3. Altres informes definitius	Núm. Informe	Data Informe
Control financer addicional nòmines 1r quadrimestre 2017	9/2018	28/04/2018
Informe resum control financer bestretes de caixa fixa	50/2018	26/06/2018

4. Informes de control financer i auditoria pública ens dependents

Informes definitius control financer i auditoria de comptes	Núm. Informe	Data Informe
Informe control financer de la Societat Privada municipal "La Farga, Gestió d'Equipaments Municipals SA (SPM)", referit als comptes anuals tancats el 31/12/2017 i informes d'auditoria de comptes anuals realitzada per Uniaudit Oliver i Camps SL de l'exercici 2017	30/2018	27/04/2018
Informe de control financer mitjançant auditoria de comptes anuals de la Fundació privada Arranz – Bravo, referit al 31/12/2017, i informe sobre l'auditoria de comptes anuals realitzada per l'auditor coadjuvant Cecili Tarruella i Forné de l'exercici 2017	31/2018	27/04/2018



SEGON.-Publicar en la seu electrònica corporativa cas els informes d'auditoria de comptes anuals, i retre –la a Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la seva integració en el registre de comptes anuals del sector públic regulat a l'article 136 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General pressupostària, de conformitat amb les instruccions que es dictin al respecte.

Això no obstant, l'Ajuntament Ple, acordarà el que consideri més adient.

L'Hospitalet,
El Tinent d'alcaldia d'Hisenda i Serveis Centrals

Manuel Brinquis Pérez