

Documento	Identificadores	
PLA D'ACCIÓ DEL PRESIDENT		
Código de verificación	Otros datos	Página 1 de 3
8439B814-74037BEA-2640E5C1-2BF3B42		



**PLA D'ACCIÓ SOBRE LES DEBILITATS POSADES DE MANIFEST EN
L'INFORME RESUM DE CONTROL INTERN 2021.**

L'article 37 del RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic de control intern de les entitats del Sector Públic Local, estableix que l'òrgan interventor haurà d'elaborar amb caràcter anual i en ocasió de l'aprovació del compte general, l'informe resum dels resultats del control intern assenyalat en l'article 213 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Així mateix, l'article 38 d'aquest mateix RD indica que el president de la Corporació formalitzarà, en el termini màxim de 3 mesos des de la remissió de l'informe resum al Ple, un pla d'acció que determine les mesures que cal adoptar per a esmenar les debilitats, les deficiències, els errors i els incompliments que es posen de manifest en l'informe resum. Redactat aquest, serà remès a l'òrgan interventor de l'Entitat Local, que valorarà la seua adequació per a solucionar les deficiències assenyalades i, si escau, els resultats obtinguts, i informará el Ple sobre la situació de la correcció de les debilitats posades de manifest en l'exercici del control intern, i permetrà així que el Ple efectue un seguiment periòdic de les mesures correctores implantades per a la millora de les gestió economicofinancera.

En aplicació de la normativa assenyalada, l'interventor d'aquesta Diputació va recollir en el seu informe resum anual, del qual es va donar compte en el Ple d'abril, una sèrie de conclusions i recomanacions, i va proposar l'adopció d'unes mesures correctores a través d'un Pla d'Acció.

Per tot l'anterior, aquesta Presidència formula el present Pla d'Acció que inclou les mesures següents:

1. EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS

Modificació de l'Ordenança general de subvencions (OGS). De manera que establisca l'obligatorietat de presentar projectes, pressupostos i memòries d'activitats que superen un determinat import (tant en la fase de concessió com en la de justificació), i facilite la definició correcta de l'objecte de la subvenció i la revisió posterior de la justificació.

Manuels de justificació. Reforçar la comunicació als beneficiaris de la normativa en relació amb la diligència deguda en la documentació i custòdia dels justificants de despeses i pagaments, per això s'elaborarà un manual d'instruccions de justificació que assistisca el beneficiari en el procés de documentació de la justificació, i procure una estandardització transversal d'aquesta fase de la subvenció.

Centralització del tractament informàtic. La centralització de la gestió de subvencions a través del Gestor d'Expedients ha de ser plena. S'ha d'estudiar la possibilitat d'implementar l'eina cap

Documento	Identificadores	
PLA D'ACCIÓ DEL PRESIDENT		
Código de verificación	Otros datos	Pagina 2 de 3
8439B814-74037BEA-2640E5C1-2BF3B42		

a la fase d'execució, especialment, al tractament informatitzat dels comptes justificatius i l'obtenció simultània de la documentació suport que evidencia les despeses justificades.

Articulació d'un departament de subvencions. Ha de continuar els treballs dirigits a estudiar la possibilitat i conveniència d'articular un departament de caràcter transversal que realitze la coordinació i tramitació de subvencions proposades per les àrees serveis, permeta la segregació de funcions i que, a més, coordine la confecció d'un Pla Estratègic únic que reculla l'estratègia comuna, coherent i homogènia, amb objectius i indicadors centralitzats que permeten el seguiment i control eficaç i eficient de les subvencions de la Diputació de València.

Aquestes mesures seran implementades en el termini més breu possible després de l'aprovació d'aquest Pla, i procuraran ajustar-se a l'indicat en el quadre-resum final.

2. EN MATÈRIA DE CONTRACTACIÓ

L'informe resum assenyalava que «el risc de frau en la fase contractual d'efectes i extinció i el resultat dels treballs de control sobre ell, ens fan proposar aquesta mesura i focalitzar l'atenció en la figura del responsable del contracte».

Com a mesura s'estableix que, en els termes a què es refereix l'Informe Resum de la Intervenció, s'incloga en els plecs de clàusules administratives particulars tant la designació com la indicació expressa de les funcions, facultats i competències del «responsable del contracte»; precisant, amb el màxim detall possible, la manera en què es realitzarà la supervisió de l'execució, els informes que s'emetraran i la periodicitat d'aquests. Tot això sense distinció del procediment d'adjudicació, i aquesta mesura s'inclourà per als contractes mitjançant adjudicació directa (contractes menors).

Aquestes mesures seran implementades en el termini més breu possible després de l'aprovació d'aquest Pla, i procuraran ajustar-se a l'indicat en el quadre resum final.

Com a mesura addicional es proposa que per part de la Intervenció General s'incloga en la seua planificació controls aleatoris sobre el compliment de les obligacions per part dels responsables del contracte i, en la mesura que siga possible, abans de la seua finalització, a fi de detectar el grau de compliment per part d'aquests, i proposar mesures concretes que resulten d'aquest control.

FIRMADO

1.- DIPUTACION - Presidente Diputación

- Antoni F. Gaspar Ramos

06-jul-2022 09:09:48

Documento	Identificadores	
PLA D'ACCIÓ DEL PRESIDENT		
Código de verificación	Otros datos	Pagina 3 de 3
8439B814-74037BEA-2640E5C1-2BF3B42		

QUADRE RESUM D'ACCIONS I MESURES CORRECTORES

ÀREA	ACCIONS	MESURES CORRECTORES	RESPONSABLE	CALENDARI PREVIST D'IMPLEMENTACIÓ
SUBVENCIONS	Ordenança general de subvencions	• Modificació i actualització normativa	Intervenció	Gener 2023
	Manuale de justificació	• Implementació de manuals • Formació i divulgació	Presidència/ Intervenció	Gener 2023
	Centralització informàtica	• Unificació en el Gestor d'Expedients • Estudi del possible tractament informàtic de justificació	Informàtica	Gener 2023
	Departament transversal	• Estudi i anàlisi de la viabilitat • ...	Presidència/ Intervenció	Primer trimestre 2023
CONTRACTACIÓ	Responsable del contracte	• Implementació d'instruccions • Divulgació • ...	Servei de Contractació	Novembre 2022
		• Controls aleatoris en el pla anual	Intervenció	2022