

**PROPOSTA D'ACORD DEL CONSELL, PEL QUAL ES DISPOSA LA REALITZACIÓ DELS CONTROLS INCLOSOS EN LA PROGRAMACIÓ DE CONTROLS ESPECÍFICS PER A L'ANY 2016.**

La Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions, regula en el seu títol VI el control intern de l'activitat economicofinancera del sector públic de la Generalitat , exercit per la Intervenció General de la Generalitat.

L'article 118 de l'esmentat text legal estableix que *"Per acord del Consell es podrà disposar la realització de controls específics sobre àrees concretes de l'activitat dels òrgans de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic. Per a això, la proposta corresponent l'eleva a la persona titular de la conselleria amb competència en matèria d'hisenda. En este acord s'explicitarà l'abast temporal i extensió material dels referits controls, així com els fins pretesos i informes que hagen de ser elaborats"*.

Per això, el Consell, a proposta del conseller d'Hisenda i Model Econòmic

**ACORDA**

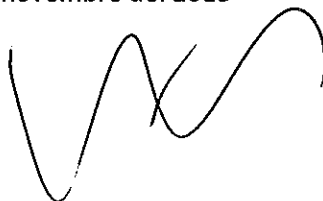
La realització dels controls financers a practicar sobre àrees específiques de l'activitat dels òrgans de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic que es detallen a continuació, i que s'especifiquen en els annexos corresponents:

- Despeses en compres i serveis exteriors VAERSA, realitzats per l'entitat durant el període comprés entre 01/01/2006 i 30/06/2015
- Registre de Factures de la Generalitat, segons estableix l'article 12 del Decret 134/2012, en relació amb la completa i correcta anotació de les factures pendents d'aplicar al pressupost a 31/12/2015.
- Liquidacions anuals emeses com a conseqüència de l'execució dels contractes de "Gestió de servici públic per mitjà de concessió de l'assistència sanitària integral", subscrits entre la Generalitat (Conselleria de Sanitat/ Agència Valenciana de Salut) i els distints adjudicatariis dels contractes, entre els exercicis 2003 al 2012.

- Facturació practicada per UTE Erescanner Salut (Eresa – Inscanner, SL– Ribera Salut, SA – Beanaca, SA) en execució de l'expedient de contractació 638/2008 "Gestió de serveis públics per concert per a la realització de les tècniques de diagnòstic per imatge per mitjà d'equips de ressonància magnètica".
- Seguiment de les recomanacions arrellegades en els informes de control financer específic de "Centres docents públics no universitaris de titularitat de la Generalitat", corresponents als plans de control financer específic exercicis 2012, 2013 i 2014.
- Seguiment de les recomanacions arrellegades en els informes de control financer específic de "Concerts educatius entre la Generalitat i els centres docents privats concertats; en matèria de subvencions per a finançar personal docent de pagament delegat i ajudes de menjador", corresponents als plans de control financer específic exercicis 2013 i 2014.

Els treballs de fiscalització comprendran el seguiment de les recomanacions reflectides en els respectius informes definitius. El resultat d'estes actuacions es plasmarà en un informe escrit que es remetrà, amb la mateixa tramitació, als destinataris de l'informe del control financer.

València, a de novembre del 2015



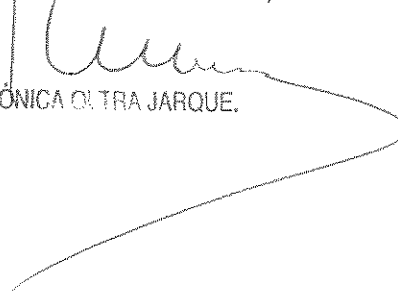
**Vicent Soler i Marco**  
**CONSELLER D'HISENDA I MODEL ECONÒMIC**

APROVAT PEL CONSELL EN LA  
REUNIÓ DEL DIA

20 NOV. 2015

LA CONSELLERA SECRETÀRIA,




  
MÓNICA OLTRA JARQUE.

## ANNEX I

### Despeses en compres i serveis exteriors VAERSA

1. **Objecte de control:** L'objecte del treball se centra en els procediments empleats en la gestió economicofinancera de l'empresa pública VALENCIANA D'APROFITAMENT ENERGÈTIC DE RESIDUS (VAERSA).
2. **Abast temporal:** La comprovació i/o validació es realitzarà sobre la gestió economicofinancera realitzada durant el període comprés entre l'inici de l'exercici 2006 fins al 30 de juny del 2015.
3. **Extensió material:** Les comprovacions, formals i materials, es realitzaran sobre una mostra de les operacions registrades en les partides comptables de compres i serveis exteriors, seleccionades en funció del risc establert basant-se en l'anàlisi del control intern de l'entitat.
4. **Fins pretesos:** de forma complementària a les auditories anuals realitzades per la Intervenció General, verificar per mitjà de les oportunes comprovacions formals i materials que els procediments empleats responen al que preveu la normativa aplicable a l'entitat, així com que els controls existents són suficients, eficients i eficaços.

#### Informes elaborar:

- 
- **Informe provisional** que seran posat a disposició del director general de VAERSA perquè, en un termini de 15 dies naturals, puguen aportar quantes observacions a l'informe consideren pertinents. De no rebre observacions en el període abans citat, s'elevaran a definitius.
  - **Informe definitiu** que podrà arreplegar les al·legacions a l'informe provisional i modificar, si és el cas, el mateix. L'informe definitiu es remetrà a la consellera d'Agricultura, Medi Ambient, Canvi Climàtic i Desenvolupament Rural, així com al Consell a través del conseller d'Hisenda i Model Econòmic.

## ANNEX II

### Registre de Factures de la Generalitat

1. **Objecte de control:** Verificar, per mitjà de les oportunes comprovacions formals i materials, que les factures pendents d'aplicar al pressupost de la Generalitat figuren inscrites en el Registre de Factures de forma correcta, completa i responen a obligacions reals de pagament.
2. **Abast temporal:** La revisió comprendrà les factures anotades i inscrites fins al 31 de desembre del 2015 .
3. **Extensió material:** Les comprovacions es realitzaran sobre una mostra de factures, seleccionada amb suport en les aplicacions informàtiques específiques de mostratge estadístic propietat de la Intervenció General.
4. **Fins pretesos:** Verificar que els controls existents són correctes, que es duen a terme, que són suficients, eficients i eficaços. Així mateix, aportar totes les recomanacions se que estimen convenients a fi de la millora del sistema de control i de la comprovació del compte anual.

#### **Informes elaborar:**

- **Informes provisionals parcials** que seran posats a disposició de les Sotsecretaries de les distintes conselleries i dels directors gerents de les Àrees de Salut analitzades perquè, en un termini de 15 dies naturals, puguen aportar quantes observacions a estos informes consideren pertinents. De no rebre observacions en el període abans citat, s'elevaran a definitius.
- Amb el resultat dels anteriors informes s'elaborarà un **informe provisional** que serà posat a disposició de la Secretaria Autònoma d'Hisenda perquè, en un termini de 15 dies naturals, pugui aportar quantes al·legacions a este informe considere pertinents. De no rebre al·legacions en el període abans citat, s'elevà a definitiu.
- **Informe definitiu** que podrà arreplegar les al·legacions a l'informe provisional i modificar, si és el cas, el mateix. L'informe definitiu es remetrà als destinataris de l'informe provisional referit en el paràgraf anterior, així com, a través del conseller amb competències en matèria d'Hisenda, al Consell.

## ANNEX III

### Concessions de l'assistència sanitària

**1. Objecte de control:** L'objecte del treball se centra en l'anàlisi de les liquidacions anuals emeses com a conseqüència de l'execució dels contractes de "Gestió de servei públic per mitjà de concessió de l'assistència sanitària integral", subscrits entre la Generalitat (Conselleria de Sanitat/ Agència Valenciana de Salut) i els distints adjudicataris dels contractes.

**2. Abast temporal:** La comprovació i/o validació es realitzarà sobre les liquidacions practicades entre els exercicis 2003 al 2012, així com sobre els fets anteriors i posteriors que foren rellevants als efectes del control.

**3. Extensió material:** Les comprovacions es realitzaran sobre una mostra dels contractes de concessió, seleccionada basant-se en el resultat de l'anàlisi de control intern de la gestió del contracte i de les dades qualitatives i quantitatives aportats per la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública.

Sobre esta mostra s'analitzaran, per mitjà de comprovacions formals i materials, les liquidacions emeses pels òrgans competents de la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública.

En funció dels resultats obtinguts en el control i dels recursos disponibles, esta mostra inicial podrà ser ampliada a la resta de contractes

**4. Fins pretesos:** amb el control es pretén verificar per mitjà de les oportunes comprovacions formals i materials, que les liquidacions practicades responen al que preveu la normativa aplicable i en els plecs del contracte, així com que els controls existents són suficients, eficients i eficaços.

#### **5. Informes elaborar:**

- **Informe provisional** que seran posat a disposició del sotsecretari de la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública i del contractista, perquè en un termini de 15 dies naturals puguen aportar quantes al·legacions a l'informe consideren pertinents. De no rebre al·legacions en el període abans citat, l'informe provisional s'eleva a definitiu.
- **Informe definitiu** que podrà arreplegar les al·legacions a l'informe provisional i modificar, si és el cas, el mateix. L'informe definitiu es remetrà a la consellera de Sanitat Universal i Salut Pública, així com al Consell a través del conseller d'Hisenda i Model Econòmic.

## ANNEX IV

### Facturació UTE Erescanner Salut en execució de l'exp. Contractació 638/2008

**1. Objecte de control:** L'objecte del treball se centra en els procediments de facturació empleats en l'expedient de contractació 638/2008, "Gestió de servicis públics per concert per a la realització de les tècniques de diagnòstic per imatge per mitjà d'equips de ressonància magnètica".

**2. Abast temporal:** La comprovació i/o validació es realitzarà sobre la facturació realitzada durant el període comprés entre l'1 de novembre del 2008 fins al 31 de desembre del 2012.

**3. Extensió material:** Les comprovacions es realitzaran sobre una mostra d'hospitals de la Comunitat Valenciana en què s'haja produït facturació derivada del contracte 638/208, seleccionats basant-se en el resultat de l'anàlisi de control intern de la gestió de l'hospital i de les dades qualitatives i quantitatives aportats per la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública.

Les comprovacions, formals i materials, es realitzaran sobre una mostra de la facturació emesa per UTE Erescanner Salut (Eresa – Inscanner, SL– Ribera Salut, SA – Beanaca, SA) als hospitals seleccionats, obtinguda per mitjà de l'aplicació de tècniques estadístiques amb el suport de les ferramentes de mostratge propietat de la Intervenció General.

En funció dels resultats obtinguts en el control i dels recursos disponibles, podrà ser ampliada la mostra inicial d'hospitals.

**4. Fins pretesos:** verificar per mitjà de les oportunes comprovacions formals i materials, que els procediments de facturació empleats responen al que preveu la normativa aplicable i en els plecs del contracte, així com que els controls existents són suficients, eficients i eficaços.

#### **5. Informes elaborar:**

- **Informe provisional** que seran posat a disposició del sotsecretari de la Conselleria de Sanitat Universal i Salut Pública i del contractista, perquè en un termini de 15 dies naturals puguen aportar quantes al·legacions a l'informe consideren pertinents. De no rebre al·legacions en el període abans citat, l'informe provisional s'eleva a definitiu.
- **Informe definitiu** que podrà arregar les al·legacions a l'informe provisional i modificar, si és el cas, el mateix. L'informe definitiu es remetrà a la consellera de Sanitat Universal i Salut Pública, així com al Consell a través del conseller d'Hisenda i Model Econòmic.