

Proposta d'acord del Consell, pel qual es disposa la realització dels controls inclosos en la programació de controls específics per a l'any 2019.

La Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, regula en el títol VI el control intern de l'activitat economicofinancera del sector públic de la Generalitat Valenciana, exercit per la Intervenció General de la Generalitat.

L'article 118 del text legal esmentat estableix que, per acord del Consell, podrà disposar-se la realització de controls específics de caràcter financer sobre àrees concretes de les activitats dels òrgans de l'Administració de la Generalitat i del seu sector públic, i especifica que, per a això, la persona titular de la conselleria amb competències en la matèria d'hisenda elevarà la proposta corresponent. En aquest acord s'explicitarà l'abast temporal i l'extensió material dels controls, així com les finalitats preteses i informes que hagen de ser elaborats.

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

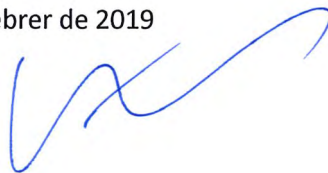
ACORDA

La realització dels controls financers que s'han de 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:

- Centres docents públics no universitaris de titularitat de la Generalitat Valenciana (Annex I).
- Centres docents privats concertats (Annex II).
- Procés massiu de tramitació de propostes de nòmina a determinat personal treballador que prestava serveis en el Departament de Salut de la Ribera (Annex III).

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

València, 21 de febrer de 2019



Vicent Soler i Marco

APROVAT PEL CONSELL EN LA
REUNIÓ DEL DIA

22 FEB. 2019

CONSELLER D'HISENDA I MODEL ECONÒMIC

LA CONSELLERA SECRETÀRIA,

MÓNICA OLTRA JARQUE.



Annex I

Centres docents públics no universitaris

1. **Objecte de control:** complir el que s'estableix en l'article 13 de la Llei 22/2017, de 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2018, que subjecta la gestió econòmica dels centres docents públics no universitaris al control financer previst en el capítol III del títol VI de la Llei 1/2015, de 6 de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions.

2. **Abast temporal:** la comprovació i/o validació es realitzarà sobre la gestió econòmica realitzada durant l'exercici 2018 (llibre de gestió 2018); no obstant això, en cas que alguns aspectes de gestió ho requerisquen, la revisió podrà abastar el curs escolar complet (curs 2018-2019) i, si escau, fets anteriors i posteriors que resulten rellevants a l'efecte del control.

3. **Extensió material:** les comprovacions i/o validacions es realitzaran tant sobre les mostres elaborades pels serveis centrals encarregats de la seua gestió i comprovació com, si escau, sobre noves mostres que l'equip de control considere convenientes per al treball en funció de l'anàlisi del control intern realitzat.

4. **Finalitats preteses:** verificar la situació i el funcionament dels centres docents públics dependents de la Generalitat en l'aspecte economicofinancer, per a comprovar el compliment de la normativa i directrius que els regeixen i que la seua gestió s'ajusta als principis de bona gestió financera.

5. Informes a elaborar:

- Informes provisionals parcials que seran posats a la disposició dels directors dels centres docents perquè, en un termini de 15 dies naturals, puguen aportar totes les observacions a l'informe que consideren pertinents. Si no reben observacions en el període abans esmentat, s'elevaran a definitius.
- Amb el resultat dels anteriors informes s'elaborarà un informe provisional que serà posat a la disposició del secretari autonòmic d'Educació i Investigació perquè, en un termini de 15 dies naturals, pugua aportar totes les al·legacions a aquest informe que considere pertinents. Si no reben al·legacions en el període abans esmentat, s'eleva a definitiu.
- Informe definitiu que podrà arreplegar les al·legacions a l'informe provisional i, si escau, modificar-lo. L'informe definitiu es remetrà al conseller d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, així com al Consell a través del conseller d'Hisenda i Model Econòmic.



Handwritten signature in blue ink.

Annex II

Concerts educatius entre la Generalitat i els centres docents privats concertats

1. **Objecte de control:** complir el que preveu el Decret 6/2017, de 20 de gener, del Consell, pel qual s'aprova el Reglament de concerts educatius a la Comunitat Valenciana i es convoca el procés general d'accés o renovació, que estableix en l'article 9 que els centres concertats queden subjectes al control de caràcter financer que les disposicions vigents atribueixen a la Intervenció General.

2. **Abast temporal:** la comprovació es realitzarà respecte dels concerts educatius aplicables durant el curs escolar 2018-2019 així com sobre els mecanismes de control implantats per la Conselleria d'Educació en el període esmentat.

3. **Extensió material:** les comprovacions i verificacions es realitzaran sobre els aspectes arrellegats en els concerts educatius relatius a les despeses de funcionament dels centres, pagaments delegats de nòmina i, si escau, gestió de les beques de menjador. D'igual forma es realitzaran les comprovacions i validacions necessàries sobre els mecanismes i procediments implantats per l'Administració per al control de les despeses esmentades.

4. **Finalitats preteses:** comprovar la correcta execució dels concerts educatius en matèria economicofinancera subscrits amb els centres docents privats i el seu ajust a la legalitat en matèria de despeses de funcionament i pagaments delegats de nòmina. Comprovar que els controls implantats per la Conselleria d'Educació són suficients, econòmics, eficients i eficaços. Així mateix, aportar totes les recomanacions que s'estimen convenients per a la millora dels sistemes de control.

5. Informes a elaborar:

- Informe provisional que serà posat a la disposició del secretari autonòmic d'Educació i Investigació perquè, en un termini de 15 dies naturals, pugua aportar totes les al·legacions a aquest informe que considere pertinents. Si no reben al·legacions en el període abans esmentat, s'elevant a definitiu.
- Informe definitiu que podrà arrellegar les al·legacions a l'informe provisional i, si escau, modificar-lo. L'informe definitiu es remetrà al conseller d'Educació, Investigació, Cultura i Esport, així com al Consell a través del conseller Hisenda i Model Econòmic.



Handwritten signature in blue ink.

Annex III

Procés massiu de tramitació de propostes de nòmina a determinats treballadors que prestaven serveis en el Departament de Salut de la Ribera

1. **Objecte de control:** complir l'Acord del Consell de 15 de juny de 2018 que determina que: *“Queden subjectes a control financer permanent en substitució de la intervenció prèvia, a més dels expedients previstos en l'apartat quart de l'Acord de 24 d'agost de 2012 del Consell, pel qual es determinen els aspectes addicionals que ha de comprovar la Intervenció en l'exercici de la fiscalització de la despesa, els expedients de personal tramitats per la conselleria competent en matèria de sanitat relatius al règim retributiu publicat en l'Acord del Consell de 23 de març de 2018 i el seu annex, així com en els annexos de la Resolució de 23 de maig de 2018, de la consellera de Sanitat Universal i Salut Pública, sobre publicació del règim retributiu del personal laboral subrogat del Departament de Salut de la Ribera”.*

2. **Abast temporal:** la revisió comprendrà la informació corresponent a les retribucions fixes incloses en el procés massiu de tramitació de propostes de nòmina del mes d'abril de 2018, així com les retribucions variables dels mesos la verificació de les quals s'estime oportuna.

3. **Extensió material:** les comprovacions es realitzaran sobre una mostra seleccionada amb suport en les aplicacions informàtiques específiques de mostreig estadístic de la Intervenció General.

4. **Finalitats preteses:** verificar que el procés massiu de tramitació de propostes de nòmina corresponent a determinats treballadors laborals indefinits que prestaven serveis en el Departament de Salut de la Ribera per als quals la CSUSP es va subrogar a partir de l'1 d'abril de 2018 ha sigut correcte, complet i concorde a la normativa vigent. Així mateix, aportar totes les recomanacions que s'estimen convenients per a la millora del sistema de control.

5. Informes a elaborar:

- Informe provisional que serà posat a la disposició de la consellera de Sanitat Universal i Salut Pública i de la gerent del Departament de Salut de la Ribera perquè, en un termini de 15 dies naturals, pugui aportar totes les al·legacions a aquest informe que considere pertinents. Si no reben al·legacions en el període abans esmentat, s'eleva a definitiu.
- Informe definitiu que podrà arreplegar les al·legacions a l'informe provisional i, si escau, modificar-lo. L'informe definitiu es remetrà a la consellera de Sanitat Universal i Salut Pública, així com al Consell a través del conseller Hisenda i Model Econòmic.

