



AYUNTAMIENTO DE CHICLANA DE LA FRONTERA.

Intervención General.

INFORME DE INTERVENCIÓN

Asunto: Informe anual de las resoluciones adoptadas por el Alcalde-Presidente contrarias a los reparos efectuados y de las principales anomalías detectadas en materia de ingresos, así como de los resultados del control de las cuentas de pagos a justificar y anticipos de caja fija y de la omisión de fiscalización.

Ejercicio: 2021

Esta Intervención, en virtud de las atribuciones d establecidas en el artículo 218.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, y desarrollado por el artículo 15.6 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local; y en atención a las facultades recogidas en el artículo 4.1.a) del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el Régimen Jurídico de los Funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, emito el siguiente,

INFORME:

Primero.- Que de acuerdo con el artículo 215 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, en consonancia con el 12 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local, este órgano interventor, en el ejercicio de la función interventora, se manifestó en desacuerdo con el fondo o con la forma de determinados actos, documentos o expedientes examinados, y formuló los correspondientes reparos por escrito antes de la adopción del acuerdo o resolución.

Segundo.- Que ante la existencia de las discrepancias descritas en el informe de reparo y el órgano al que afectó el mismo y a tenor de lo establecido en los referidos preceptos del apartado primero anterior, el Alcalde a la vista de los informes emitidos por las delegaciones respectivas afectadas por la discrepancia, y en los que justificaban su actuación, resolvió las mismas mediante resolución ejecutiva.

Pág.1 de 4.

Documento firmado por: PEREZ CRUCEIRA ANGEL TOMAS	Fecha/hora: 04/04/2022 13:56:57
--	------------------------------------

z00671a1473a040c83107e6040040d38k

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación en <http://ventanillavirtual.chiclana.es/validacionDoc?csv=z00671a1473a040c83107e6040040d38k>

Tercero.- Que durante el ejercicio 2021 las Resoluciones que se han adoptado por la Alcaldía-Presidencia a los informes efectuados por esta intervención en expedientes de gastos tramitados, han sido un número de 15, de los cuales 12 se han formulado en la fase de reconocimiento de la obligación y 3 en la Fase de autorización y compromiso del gasto. En concreto se corresponden en la mayoría de los casos con contratos menores realizados sin la debida tramitación ni adopción del correspondiente compromiso de gasto, siendo la mayoría gastos menores que no superan los tres mil euros. En otro caso se trata de un gasto que superando el contrato menor ha sido realizado por medio propio Empresa Municipal sin la preceptiva tramitación de la encomienda de gestión. En cuanto a los reparos formulados en la fase de Compromiso se trata igualmente de contratos mayores con plazo de duración concluidos, o en el caso de los servicios de telefonía por tratarse de gastos que aunque superan el importe de la contratación menor no se ha tramitado el preceptivo expediente de contratación, en este ultimo caso al día de la fecha del presente ya se encuentran adjudicados dichos servicios tras la tramitación del oportuno expediente.

Por tanto, dichas discrepancias se emiten por haberse prescindido de la realización de trámites esenciales u omisión de requisitos en el expediente, tal como la no tramitación del preceptivo expediente de contratación, correspondiendo con la letra c) del apartado 2 del artículo 216 del citado texto refundido y han tenido carácter suspensivo.

Constan informes de las distintas delegaciones gestoras respecto de la necesidad de continuar con la prestación del servicio una vez concluidas las prórrogas, en su caso, o de ser necesaria la prestación o el suministro en otros.

No se han producido reparos por falta o inadecuación del crédito, casos en los que hubiera correspondido al pleno levantar la suspensión de la tramitación.

Los reparos o informes de disconformidad habrán de ser comunicados a la Cámara de Cuentas de Andalucía a través de la plataforma habilitada al efecto para ello en la página web de dicho órgano de control externo. Dicha plataforma aun no ha sido habilitada para el ejercicio 2020, ni tampoco para 2019.

Las Resoluciones son las siguientes:

Número	FASE	TERCERO	DECRET O	FECHA	IMPORTE
1	O	Francisco José Benítez Tocino	1.403	11/03/2021	3.967,59 620,73
2	O	Blas Ramírez Galindo	1.404	11/03/2021	760,00
3	O	Fco Manuel Muñoz Morales	1.478	12/03/2021	760,00

Pág.2 de 4.

Documento firmado por: PEREZ CRUCEIRA ANGEL TOMAS	Fecha/hora: 04/04/2022 13:56:57
--	------------------------------------



Z00671a1473a040c83107e6040040c38K

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación en <http://ventanillavirtual.chiciana.es/validacionDcc?csv=Z00671a1473a040c83107e6040040c38K>

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación en



AYUNTAMIENTO DE CHICLANA DE LA FRONTERA.

Intervención General.

4	O	Fco. Javier Sánchez Aragón	1.479	12/03/2021	760,00
5	O	Jesús M.ª Tocino Caucín	1.480	12/03/2021	242,00
6	O	Asociación Cultural Molinera	1.652	18/03/2021	3.630,00
7	O	Publicaciones Informáticas MKM	1.662	22/03/2021	57,35
8	O	Emsisa Empresa Municipal S.A.	2.505	26/04/2021	47.321,68
9	O	AEFAM- Acompañamiento educativo familiar	2.462	27/04/2021	121,00
10	O	Automoción ARENSUR S.L.	3.824	28/06/2021	245,45
11	O	Pinturas Bretón S.L.	5.025	03/09/2021	1.137,65
12	O	CUALTIS S.L.	5.864	14/10/2021	2.409,92
13	AD	Varios Telefonía	997	19/02/2021	54.000,00
14	AD	Varios Telefonía	3.996	06/07/2021	35.000,00
15	AD	Varios Telefonía	5.742	07/10/2021	39.000,00

Cuarto.- Que en materia de ingresos, esta Intervención tiene establecida en las bases de ejecución del presupuesto la Sustitución de la fiscalización previa de derechos e ingresos por la nota o toma de razón en contabilidad, de conformidad con lo previsto en el TRLRHL.

No obstante en materia de ingresos está prevista realización del Control financiero previsto en el Real Decreto 424/2017 y que se contiene concretamente en las medidas incluidas en el Plan anual de control financiero recientemente formulado. Con la salvedad de lo que se pueda derivar de dicho ejercicio de control, en principio no resulta destacable anomalía alguna importante, habiendo sido corregidas en su momento las detectadas.

Quinto.- Informe con los resultados obtenidos del control de las cuentas a justificar y anticipos de caja fija.

Que por último, de conformidad con lo establecido en el artículo 27.2 del RD 424/2017 de 28 de abril de régimen jurídico del control interno, en cuanto al resultado del control de las cuentas de Pagos a justificar y Anticipos de Caja Fija, decir que durante el ejercicio 2021 se han tramitado un total de 9 pagos a justificar y un anticipo de caja fija.

Pág.3 de 4.

Documento firmado por: PEREZ CRUCEIRA ANGEL TOMAS	Fecha/hora: 04/04/2022 13:56:57
--	------------------------------------

Z00671a1473a040c83107e6040040d38K

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación en <http://ventanillavirtual.chiclana.es/validacion/Doc?csv=Z00671a1473a040c83107e6040040d38K>

No se ha tramitado ningún anticipo de caja durante el ejercicio 2021

Respecto a los pagos a justificar ordinarios, se han tramitado un total de seis (6). Al término del ejercicio presupuestario, todos han sido justificados o reintegrados en parte o en su totalidad en caso de no haberse hecho uso del mismo, por tanto al 31 de diciembre no existe cuenta justificativa abierta alguna. Todos han sido constituidos mediante resolución del órgano competente a favor de habilitado funcionario. Los justificantes de los gastos han sido comprobados respecto de su validez y requisitos y han sido contabilizados debidamente en las aplicaciones presupuestarias habilitadas al efecto para el pago de los mismos.

De los 6 pagos a justificar, 4 corresponden a un mismo habilitado y a la misma delegación, concretamente 2 de ellos a la de participación ciudadana, y otros dos de la delegación de la mujer.

En el siguiente cuadro se recogen los datos de dichos pagos a justificar.

Referencia	Importe	Total entregado	Fecha provisión	Fecha límite justif.	Bruto pte. justificación	Bruto justificado contabilizado
2021000005M	900,00	895,05	16/04/20	15/07/20	0	895,05
2021000006M	1.463,44	1.463,44	16/04/20	15/07/20	0	1.463,44
2021000007M	2.300,00	2.267,48	15/05/20	31/12/20	0	2.267,48
2021.0013901	600,00	599,99	03/06/21	03/09/21	0	599,99
2021.0025150	250,00	185,00	25/11/21	31/12/21	0	185,00

Es todo por parte del que suscribe, en Chiclana de la Frontera

El Interventor