

INFORME RESUMEN ANUAL CONTROL INTERNO COMARCA RIBERA ALTA DEL EBRO - EJERCICIO 2019

Informe Resumen.
Ejercicio 2019.

I- El presente informe, en el que se incluye un resumen anual de los principales resultados obtenidos en las actuaciones inherentes a la función interventora y el control financiero para el ejercicio 2019 de esta Entidad, se emite en aplicación de lo establecido en el artículo 213 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y artículo 37 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno de las Entidades del Sector Público Local.

La función interventora, que tiene por objeto controlar los actos, cualquiera que sea su calificación, que den lugar al reconocimiento de derechos o a la realización de gastos, así como los ingresos y pagos que de ellos se deriven, y la inversión o aplicación en general de los fondos públicos, se aplica en esta Entidad en régimen de fiscalización plena en el caso de los gastos, diferente de lo establecido en el artículo 13 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, y previa en el caso de los ingresos, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 9 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, así como en la base 41ª de las Bases de Ejecución del Presupuesto General de la Comarca Ribera Alta del Ebro para el ejercicio 2019, aprobadas por Consejo Comarcal.

El régimen de control al que se encuentran sometidos los actos de la Entidad Local se identifica con el régimen ordinario.

II- ALCANCE INFORME RESUMEN.

Una somera referencia de las actuaciones de control sobre las que se efectúa el mismo serían las siguientes:

Retribuciones personal/retribuciones dedicación exclusiva parcial; otros conceptos tales como: gastos km, productividad, puntuales horas extras..etc; contratación administrativa/ procedimientos licitación; subvenciones en distintas modalidades (nominativas, concurrencia competitiva, directas-ayudas de urgencia); recursos de financiación Comarca (aportaciones ayuntamientos, tasas, subvenciones, convenios...etc), cuya conformidad se verifica bien mediante informe específico o diligencia de conformidad. La disconformidad se refleja mediante informes de fiscalización de fases de gasto, los emitidos como consecuencia de la omisión de fiscalización, y de anomalías en ingresos, según relación en anexos I, II y/o resultantes del Anexo III.

La Comarca Ribera Alta del Ebro no tiene obligación de llevar a cabo labores de auditoría de cuentas, dado que no tiene ningún ente de los regulados en el artículo 29 del Real Decreto 424/2019, de 28 de abril.

Dentro de las actuaciones de control realizadas en el ejercicio 2019 por esta intervención, se señalan las siguientes, que se anexionan al presente informe:

- Informes derivados de la función interventora: Se trata de la emisión de informes de fiscalización de fases de gasto, así como los emitidos como consecuencia de la Omisión de Fiscalización.
- Control financiero permanente, derivado de obligaciones legales.

Esta Intervención no cuenta con los medios necesarios y suficientes dado que los medios adscritos a la misma en 2019 y ejercicios anteriores son una auxiliar administrativa de carácter general y una administrativa que mecaniza contabilidad y desarrolla asimismo las funciones de inspector de turismo, consecuentemente no se dispone de apoyo para realizar la actividad de control siendo necesario tener estructura administrativa/técnica adscrita a intervención.

III. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

Como conclusión que se deduce de las actuaciones de control realizadas (respecto de cada una de las modalidades de control) que se estiman pertinentes para resolver las deficiencias detectadas o para introducir mejoras en la gestión las siguientes:

En el marco de la Función Interventora:

-Desarrollo de procesos de selección de personal en orden a disponer como mínimo de bolsas de trabajo para atender las contrataciones que, en especial, en área del SAD deben realizarse. Ello sin perjuicio de los procesos que deban abordarse por razón de vacantes en el marco legalmente establecido.

- Disponer de estructura administrativa/técnica para la preparación/gestión y seguimiento de expedientes contrato menor a efecto de evitar la concatenación de contratos menores que por la ausencia de medios concluyen en reconocimientos extrajudiciales de crédito (sin una adecuada tramitación de los mismos); así como para el desarrollo con la antelación necesaria de los procedimientos de contratación en los que concluye la vigencia de los contratos licitados.

-Disponer de acuerdo que regule los derechos que en concepto de coste de servicios sociales (SBB,SAD,comidas)la Comarca percibe por los servicios prestados a los Ayuntamientos que la integran.

-Disponer de acuerdo que regule los derechos que en concepto de prestación de servicios deportivos percibe la Comarca por los servicios prestados a los Ayuntamientos que la integran ,así como Ordenanza que regule los derechos que en concepto de actividades deportivos se observa se perciben por tales conceptos en la Comarca.

En el marco del control financiero permanente:

En el presente informe no se especifica como tal actuación concreta ya que la conclusión que se deduce de las mismas obligaciones legales permanentes en esta entidad, con un puesto clasificado de Secretaría Intervención pero con obligaciones de control/Suministro de información propios de Entrada/Superior, presupuesto y volumen de personal existente, permiten concluir y recomendar la necesidad de disponer de estructura administrativa/técnica para poder abordar las obligaciones de control interno con un mínimo de seguridad y eficacia.

En el marco de la auditoría pública: no se han realizado.

IV. DEFICIENCIAS QUE REQUIEREN LA ADOPCIÓN DE MEDIDAS CORRECTORAS A TRAVÉS DE UN PLAN DE ACCIÓN:

-Gestión de personal.

-Contratación administrativa. En especial los llamados menores que por su reiteración u/o cuantía resultante final no tienen dicho carácter.

-Elaboración de una ordenanza general de subvenciones y Plan Estratégico de Subvenciones (desarrollo iniciado en 2020).
-Elaboración de acuerdos/ordenanzas reguladoras de los ingresos que percibe la Comarca de los Ayuntamientos que la integran en concepto de costes servicios sociales (SSB, SAD, comidas) y prestación de servicios deportivos.

V. VALORACIÓN PLAN DE ACCIÓN. No se dispone de Plan anual a valorar en el presente informe resumen anual de control interno.

ANEXO I RELACION DE INFORMES DE FISCALIZACION EJERCICIO 2019
A) INGRESOS

	FASE	ASUNTO	MOTIVO
Nota de Reparación Ingresos 1-2019, de fecha 13 de febrero de 2019	DR	Liquidación de derechos en concepto de coste del mes de diciembre de 2018 de los servicios sociales (SSB, SAD, comidas) prestados por la Comarca a los Ayuntamientos que la integran (Expte. 87/2019)	-Se liquida de forma posterior al ejercicio presupuestario al que debió imputarse. -No existe acuerdo del Consejo Comarcal estableciendo el ingreso a favor de la Comarca, de conformidad con lo establecido en el artículo 70 del Decreto Legislativo 1/2006. -Las aportaciones carecen de soporte legal para su reconocimiento o liquidación en virtud de la competencia del Consejo Comarcal al aprobar el presupuesto para la revisión de los criterios que determinan dichas aportaciones por la prestación de servicios sociales.
Nota de Reparación Ingresos 2-2019, de fecha 10 de mayo de 2019	DR	Liquidación de derechos en concepto de coste del primer trimestre 2019 de los servicios sociales (SSB, SAD, comidas) prestados por la Comarca a los Ayuntamientos que la integran (Expte. 277/2019)	-No existe acuerdo del Consejo Comarcal estableciendo el ingreso a favor de la Comarca, de conformidad con lo establecido en el artículo 70 del Decreto Legislativo 1/2006. -Las aportaciones carecen de soporte legal para su reconocimiento o liquidación en virtud de la competencia del Consejo Comarcal al aprobar el presupuesto para la revisión de los criterios que determinan dichas aportaciones por la prestación de servicios sociales.
Nota de Reparación Ingresos 3-2019, de fecha 18 de junio de 2019	DR	Liquidación de derechos en concepto de coste actividades deportivas (enero-mayo 2019) prestados por la Comarca a los Ayuntamientos que la integran (Expte. 484/2019).	-No existe acuerdo del Consejo Comarcal estableciendo el ingreso a favor de la Comarca, de conformidad con lo establecido en el artículo 70 del Decreto Legislativo 1/2006. -Las aportaciones carecen del soporte legal para su reconocimiento o liquidación en virtud de la competencia del Consejo Comarcal al aprobar el presupuesto para la revisión de los criterios que determinan dichas aportaciones por la prestación de servicios deportivos.
Nota de Reparación Ingresos 4-2019, de fecha 18 de julio de 2019	DR	Liquidación de derechos en concepto de coste del segundo trimestre 2019 de los servicios sociales (SSB, SAD, comidas) prestados por la Comarca a los Ayuntamientos que la integran (Expte. 469/2019).	-No existe acuerdo del Consejo Comarcal estableciendo el ingreso a favor de la Comarca, de conformidad con lo establecido en el artículo 70 del Decreto Legislativo 1/2006. -Las aportaciones carecen de soporte legal para su reconocimiento o liquidación en virtud de la competencia del Consejo Comarcal al aprobar el presupuesto para la revisión de los criterios que determinan dichas aportaciones por la prestación de servicios sociales.
Nota de Reparación Ingresos 5-2019, de fecha 24 de octubre de 2019	DR	Liquidación de derechos en concepto de coste del tercer trimestre de 2019 de los servicios sociales (SSB, SAD, comidas) prestados por la Comarca a los Ayuntamientos que la integran (Expte. 611/2019).	-No existe acuerdo del Consejo Comarcal estableciendo el ingreso a favor de la Comarca, de conformidad con lo establecido en el artículo 70 del Decreto Legislativo 1/2006. -Las aportaciones carecen de soporte legal para su reconocimiento o liquidación en virtud de la competencia del Consejo Comarcal al aprobar el presupuesto para la revisión de los criterios que determinan dichas aportaciones por la prestación de servicios sociales.
Nota de Reparación Ingresos 6-2019, de fecha 24 de diciembre de 2019	DR	Liquidación de derechos en concepto de coste actividades deportivas (junio-noviembre 2019) prestados por la Comarca a los Ayuntamientos que la integran (Expte. 985/2019).	-No existe acuerdo del Consejo Comarcal estableciendo el ingreso a favor de la Comarca, de conformidad con lo establecido en el artículo 70 del Decreto Legislativo 1/2006. -Las aportaciones carecen del soporte legal para su reconocimiento o liquidación en virtud de la competencia del Consejo Comarcal al aprobar el presupuesto para la revisión de los criterios que determinan dichas aportaciones por la prestación de servicios deportivos.
Nota de Reparación Ingresos 7-2019, de fecha 20 de diciembre de 2019	DR	Liquidación de derechos en concepto de coste de octubre y noviembre de 2019 de los servicios sociales (SSB, SAD, comidas) prestados por la Comarca a los Ayuntamientos que la integran (Expte. 682/2019).	-No existe acuerdo del Consejo Comarcal estableciendo el ingreso a favor de la Comarca, de conformidad con lo establecido en el artículo 70 del Decreto Legislativo 1/2006. -Las aportaciones carecen de soporte legal para su reconocimiento o liquidación en virtud de la competencia del Consejo Comarcal al aprobar el presupuesto para la revisión de los criterios que determinan dichas aportaciones por la prestación de servicios sociales.

Fiscalizado de conformidad:	Aprobación liquidación aportaciones municipios por recogida de residuos sólidos urbanos Aprobación liquidación aportaciones municipios por razón del tratamiento y/o eliminación de RSU en el vertedero de la Agrupación nº 4 Aprobación liquidación precio público por la utilización del parque de maquinaria comarcal de la Comarca de la Ribera Alta del Ebro Aprobación liquidación tasa por la utilización ayudas técnicas Concesión subvención del Instituto Aragonés de Empleo para la atención a 40 jóvenes desempleados; Proyecto "Escuela Taller Ribera alta del Ebro III", comprensivo de las siguientes especialidades: Documentación digital y electrónica, Delineación/cartografía y Dinamización servicios información y atención ciudadana...
-----------------------------	--

B) GASTOS

	FASE	ASUNTO	ESTADO DEL INFORME
Informe Reparación de Intervención 1/2018, de fecha 25 de enero de 2019	Fase D	Fiscalización previa disposición gastos-Adjudicación contrato obras acondicionamiento espacio sótano (Expte. nº Obras.AS-1/2018)	No existe crédito adecuado y suficiente Con efectos suspensivos

Informe Reparación de Intervención 2/2019, de fecha 30 de enero de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Enero 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -El complemento de productividad de la Coordinadora SSB no se encuentra debidamente acreditado. Véase último informe de 29 de junio de 2018. -Con efectos suspensivos
Informe Reparación de Intervención 3/2019, de fecha 27 de febrero de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Febrero 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -El complemento de productividad de la Coordinadora SSB no se encuentra debidamente acreditado. Véase último informe de 29 de junio de 2018. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 4/2019, de fecha 29 de marzo de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Marzo 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -El complemento de productividad de la Coordinadora SSB no se encuentra debidamente acreditado. Véase último informe de 29 de junio de 2018. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 5/2019, de fecha 29 de abril de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gastos de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Abril 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -El complemento de productividad de la Coordinadora SSB no se encuentra debidamente acreditado. Véase último informe de 29 de junio de 2018. -No consta expediente que permita concluir la adecuación a la legalidad de la prórroga del contrato laboral del técnico de archivo. Insuficiencia de crédito. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 6/2019, de fecha 30 de mayo de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Mayo 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -El complemento de productividad de la Coordinadora SSB no se encuentra debidamente acreditado. Véase último informe de 29 de junio de 2018. -No consta expediente que permita concluir la adecuación a la legalidad de la prórroga del contrato laboral del técnico de archivo. Insuficiencia de crédito. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 7/2019, de fecha 19 de junio de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Extra Junio 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 8/2019, de fecha 27 de junio de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Junio 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -Con efectos suspensivos
Informe Reparación de Intervención 9/2019, de fecha 30 de julio de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Julio 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -Duplicidad retribuciones Coordinadora SSB, en concepto de complemento específico y horas extras. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 10/2019, de fecha 28 de agosto de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Agosto 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 11/2019, de fecha 30 de septiembre de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Septiembre 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 12/2019, de fecha 25 de octubre de 2019	Fase AD	Fiscalización previa aprobación/disposición gastos-Nombramiento funcionario interino-Auxiliar administrativo	-Inexistencia de procedimiento de selección previo para el acceso al empleo público. - Con efectos suspensivos
Informe Reparación de Intervención 13/2019, de fecha 31 de octubre de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Octubre 2019	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -Inexistencia procedimiento de selección auxiliar administrativo. Referencia Reparación nº 12/2019. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 14/2019, de fecha 29 de noviembre de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Noviembre 2019 y atrasos incremento 0,25% de julio-octubre	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -Inexistencia procedimiento de selección auxiliar administrativo. Referencia Reparación nº 12/2019. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 15/2019, de fecha 13 de diciembre de 2019	Fase AD	Fiscalización previa aprobación/disposición gastos-Nombramiento funcionario interino-Auxiliar administrativo	-Inexistencia de procedimiento de selección previo para el acceso al empleo público -Con efectos suspensivos
Informe Reparación de Intervención 16/2019, de fecha 16 de diciembre de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación de gasto de nóminas empleados públicos/retribuciones miembros. Extra diciembre 2019 y 1 nómina del 1-16 dic.	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 17/2019, de fecha 27 de abril de 2019	Fase O	Aprobación justificación subvenciones en materia de acción social para asociaciones y entidades sin ánimo de lucro de la Comarca Ribera Alta del Ebro para el ejercicio 2019	Falta documentación justificativa y preceptiva de conformidad con las Bases para dos Asociaciones. -Con efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 18/2019, de fecha 27 de diciembre de 2019	Fase O	Aprobación justificación subvención Agrupación de voluntarios Protección Civil para el ejercicio 2019	Existen cantidades percibidas indebidamente justificadas que deberán ser objeto de reintegro (1.296,45 euros) a la Comarca de forma previa a la conclusión del ejercicio presupuestario 2019. -Sin efectos suspensivos.
Informe Reparación de Intervención 19/2019, de fecha 27 de diciembre de 2019	Fase O	Intervención previa reconocimiento obligación o liquidación de gasto de nóminas	-Inexistencia de procedimiento de selección para la contratación de sustitutas del personal SAD/comedor. -Inexistencia procedimiento de selección auxiliar

	empleados públicos/retribuciones miembros. Diciembre 2019.	administrativo. Referencia Reparó nº 15/2019. -Sin efectos.
--	--	---

Otros informes de fiscalización	Aprobación Bases Subvenciones nominativa Agrupación voluntarios protección civil 2019	8 de octubre de 2019	Se advierte que, a través de las Bases de Ejecución del Presupuesto, no se cumple la previsión legal contenida en los artículos 17.2 y 8.1 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, esto es disponer de ordenanza general de subvenciones u ordenanza específica y de Plan Estratégico de Subvenciones
	Aprobación de las bases reguladoras de la convocatoria de subvenciones dirigidas a asociaciones y entidades sin ánimo de lucro de la Comarca Ribera Alta del Ebro para actividades de promoción y fomento de la Cultura que se realicen durante el ejercicio 2019	03 de abril de 2019	
	Aprobación de las bases reguladoras de la convocatoria de subvenciones en materia de Acción Social para asociaciones y entidades sin ánimo de lucro de la Comarca Ribera Alta del Ebro para el ejercicio 2019	03 de abril de 2019	
	Aprobación de las bases reguladoras de la convocatoria de subvenciones en materia de igualdad de oportunidades para la mujer dirigida a asociaciones y entidades sin ánimo de lucro de la Comarca Ribera Alta del Ebro para el ejercicio 2019	03 de abril de 2019	
	Aprobación de las bases reguladoras de la convocatoria en materia de deportes para la organización de eventos deportivos y escuelas deportivas en la Comarca Ribera Alta del Ebro para el año 2019	04 de abril de 2019	
	Aprobación de las bases reguladoras y criterios de aplicación de las subvenciones incluidas en la Fórmula de Ejecución del Presupuesto Comarcal 2019 , con destino a gasto corriente , para los municipios integrantes de la Comarca.	22 de febrero de 2019	
	Ayudas de urgencia	No se enumeran fechas informe dado el gran número de fiscalizaciones efectuadas mediante diligencias de conformidad)	Favorables en Fases AD/ O / pago
	Kilometrajes, asistencias, trienios, libramiento de fonfos con carácter de anticipo en subvenciones...etc		

ANEXO II RELACIÓN DE INFORMES DE OMISION DE LA FUNCION INTERVENTORA

Referencia expediente	Descripción del gasto	Incumplimiento
1/2019	Contratación servicios y suministros	Gastos de carácter periódico y repetitivo en diversas anualidades o que, en su caso, exceden en el presente ejercicio del importe del contrato menor y gastos recibidos con posterioridad al ejercicio presupuestario al que debieron imputarse
2/2019	Contratación servicios y suministros	Gastos de carácter periódico y repetitivo en diversas anualidades o que, en su caso, exceden en el presente ejercicio del importe del contrato menor y gastos recibidos con posterioridad al ejercicio presupuestario al que debieron imputarse
3/2019	Contratación servicios y suministros	Gastos de carácter periódico y repetitivo en diversas anualidades o que, en su caso, exceden en el presente ejercicio del importe del contrato menor y gastos recibidos con posterioridad al ejercicio presupuestario al que debieron imputarse
4/2019	Contratación servicios y suministros	Gastos de carácter periódico y repetitivo en diversas anualidades o que, en su caso, exceden en el presente ejercicio del importe del contrato menor y gastos recibidos con posterioridad al ejercicio presupuestario al que debieron imputarse
5/2019	Contratación servicios y suministros	Gastos de carácter periódico y repetitivo en diversas anualidades o que, en su caso, exceden en el presente ejercicio del importe del contrato menor y gastos recibidos con posterioridad al ejercicio presupuestario al que debieron imputarse
6/2019	Contratación servicio	Inexistencia de crédito adecuado a la naturaleza del gasto y de procedimiento legal o reglamentariamente establecido
7/2019	Contratación servicios y suministros	Gastos de carácter periódico y repetitivo en diversas anualidades o que, en su caso, exceden en el presente ejercicio del importe del contrato menor y gastos recibidos con posterioridad al ejercicio presupuestario al que debieron imputarse

CONTROL FINANCIERO PERMANENTE			
1			
1.1	Presupuestos y contabilidad.	Tipo de documento	Fecha del informe
1.1.1	Informe del Proyecto de Presupuesto de 2019	Informe	03-12-2018
1.1.2	Informe de la prórroga del presupuesto.	Informe	27-12-2018
1.1.3	Informe sobre la evaluación del objetivo de estabilidad presupuestaria, regla de gasto y límite de deuda en la aprobación del Presupuesto (sector administraciones públicas: artículo 2.1 LOEP).	Informe	03-12-2018
1.1.4	Informe anual sobre el cumplimiento de los Planes Económico Financieros aprobados, en la aprobación del Presupuesto.	Informe	No procede
1.1.5	Informe sobre las normas de expedición de los pagos a justificar.	Informe	No tramitados
1.1.6	Informe sobre las normas de expedición de los anticipos de caja fija.	Informe	No tramitados
1.1.7	Informe sobre expedientes de transferencia de crédito entre partidas de la misma Área de gasto.	Informe	No tramitados
1.1.8	Informe sobre expedientes de transferencia de crédito entre partidas de diferente Área de gasto.	Informe	Oct 2019
1.1.9	Informe sobre expedientes de generación de crédito.	Informe	31-01-2019 y 21-11-2019
1.1.10	Informe sobre expedientes de ampliación de crédito.	Informe	No tramitados
1.1.11	Informe sobre expedientes de suplementos de crédito.	Informe	No tramitados
1.1.12	Informe sobre expedientes de créditos extraordinarios.	Informe	No tramitados
1.1.13	Informe sobre expedientes de incorporación de remanentes de crédito.	Informe	Marzo 2019
1.1.14	Informe sobre expedientes de bajas por anulación de créditos.	Informe	No tramitados
1.1.15	Informe sobre la liquidación del Presupuesto de la Entidad Local.	Informe	04-03-2020
1.1.16	Informe sobre la evaluación del objetivo de estabilidad presupuestaria, regla de gasto y límite de deuda en la aprobación de la liquidación (sector administraciones públicas: artículo 2.1 LOEP).	Informe	04-03-2020
1.1.17	Informe anual sobre el cumplimiento de los Planes Económico Financieros aprobados, en la liquidación del Presupuesto.	Informe	No procede. Sí verificado en Informe liquidación
1.1.18	Informe sobre reducción de gastos en la liquidación del Presupuesto con remanente de tesorería negativo.	Informe	No procede
1.1.19	Formación de la Cuenta General.	Formación e Informe Comisión Especial Cuentas (A petición Presidencia)	
1.1.20	Informe sobre la aplicación de los criterios determinantes en los derechos de difícil o imposible recaudación.(en liquidación)	Mención en memoria Cuenta general	
1.2	Inversiones financieramente sostenibles (IFS).	Tipo de documento	
1.2.1	Informe acerca de la consistencia y soporte de las proyecciones presupuestarias que contenga la memoria económica de la inversión por IFS.(en el momento de la afección al destino a través de modificación cto)	Informe	27-06-2018
1.2.2	Informe al MINHAFP de las inversiones ejecutadas.(en la ejecución trimestral o liquidación)	Informe	Sí, en informes de ejecución trimestral y liquidación
1.2.3	Dación de cuenta al Pleno junto con la liquidación del grado de cumplimiento de las IFS y destino del superávit.	Informe	04-03-2020 (datos liquidación)
1.3	Endeudamiento, morosidad y período medio de pago.	Tipo de documento	

1.3.1	Informe sobre la concertación o modificación de operaciones de crédito.	Informe	No tramitados
1.3.2	Informe sobre la evaluación del objetivo de estabilidad presupuestaria en expedientes de solicitud de autorización de endeudamiento.	Informe	No tramitados
1.3.3	Comunicación a la Central de Información de Riesgos (CIR) de las operaciones de crédito concertadas y de las cargas financieras.	Suministro de información (Cuando Tesorería comunique información a Intervención)	No tramitados
1.3.4	Comunicación al MINHAFP de la variación neta de activos financieros al cierre del ejercicio anterior.	Suministro de información (Cuando Tesorería comunique información a Intervención)	No tramitados
1.3.5	Informe sobre evaluación del cumplimiento de la normativa en materia de morosidad. (Anual, remisión al Pleno, con liquidación)	Informe/ suministro información	Cumplida obligación
1.3.6	Informe del saldo de la cuenta 413. Sólo para aquellas entidades excluidas de auditoría financiera. (Anual, remisión al Pleno, con liquidación)	Informe	No consta
1.3.7	Informe trimestral en relación a las facturas respecto de las cuales han transcurrido más de tres meses desde que fueron anotadas y no se haya efectuado el reconocimiento de la obligación. (trimestral)	Informe	No consta
1.3.8	Transmisión de la información referente al seguimiento del cumplimiento del período medio de pago a proveedores.	Suministro de información	Cumplida obligación
1.4	Subvenciones.	Tipo de documento	
1.4.1	Informe sobre la aprobación de las Bases reguladoras de concesión de subvenciones (mediante Ordenanza General, específica o vía bases de ejecución del presupuesto).	Informe	22-02-10 03-04-10 04-04-19 08-10-19
1.4.2	Transmisión de información a la BDNS.	Suministro de información	Cumplida obligación
1.5	Servicios y prestación de servicios.	Tipo de documento	
1.5.1	Informe para la gestión de servicios públicos mediante entidad pública empresarial o sociedad mercantil donde se valorará la sostenibilidad financiera de las propuestas planteadas.	Informe	No tramitados
1.5.2	Informe sobre la procedencia de nuevos servicios o reforma de los existentes a efectos de evaluar la repercusión económico financiera y estabilidad presupuestaria de las propuestas.	Dictamen	No tramitados
1.5.3	Informe sobre la propuesta de declaración de medio propio y servicio técnico.	Informe	No tramitados
1.5.4	Informe sobre la transformación de un Organismo Autónomo o entidad pública empresarial en entidad pública empresarial, sociedad mercantil o fundación del sector público.	Informe	No tramitados
1.5.5	Informe sobre el plan de redimensionamiento en la fusión de organismos de la misma naturaleza.	Informe	No tramitados
1.6	Expedientes de patrimonio.	Efecto	
1.6.1	Informe sobre la inexistencia de deudas pendientes de liquidación con cargo al presupuesto municipal en las cesiones gratuitas de bienes.	Informe	No tramitados
1.6.2	Informe en el expediente de declaración de bienes no utilizables.	Informe	No tramitados
1.7	Otros expedientes.	Tipo de documento	
1.7.1	Informe ordenado por el Presidente de la Corporación o cuando lo solicite un tercio de sus miembros.	Informe	No tramitados
1.7.2	Informe sobre asuntos que traten materias para las cuales se exige una mayoría especial.	Informe	
1.7.3	Informe sobre iniciativas vecinales que afecten a derechos y obligaciones de contenido económico.	Informe	No tramitados

1.7.4	Expedición de certificaciones de existencia de crédito adecuado y suficiente.	Emisión de Certificado	Tramitados
1.8	Informes y tramitación de resultados en materia de control interno.	Tipo de documento	
1.8.1	Informe sobre el acuerdo de Pleno relativo a la implantación de la fiscalización limitada previa en gastos.	Informe	No tramitado
1.8.2	Informe anual al Pleno sobre las resoluciones adoptadas por el Presidente contrarias a los reparos efectuados, así como un resumen de las principales anomalías en materia de ingresos. (con liquidación)	Dación de cuenta	Mensualmente en dación de cuenta relación de decretos
1.8.3	Informe anual al Pleno sobre los resultados obtenidos en el control de las cuentas a justificar y anticipos de caja fija.(con liquidación)	Informe	No tramitados
1.8.4	Informe sobre el resultado anual del control financiero al Pleno	Informe	
1.8.5	Informe resumen de los resultados de control interno del ejercicio al Pleno. (Con la cuenta general)	Informe	Presente Informe
1.8.6	Informe de valoración al Pleno sobre el Plan de acción elaborado por los destinatarios de las actuaciones de control financiero.	Informe	
1.8.7	Informe global de los resultados más significativos de la actividad de control en materia de contratación. Se remite a la Oficina Independiente de Regulación y Supervisión de la contratación.	Informe	
1.9	Remisión de información al Pleno y Órganos externos.	Tipo de documento	
1.9.1	Plan presupuestario a medio plazo.	Suministro de información	Cumplida obligación
1.9.2	Líneas fundamentales del Presupuesto del ejercicio siguiente.	Suministro de información	Cumplida obligación
1.9.3	Informe trimestral al Pleno sobre la ejecución del Presupuesto y movimientos de tesorería.	Informe	Informes 1Tr,2Tr,3Tr, 4 TR (véase remisiones)
1.9.4	Información de la aprobación del Presupuesto al MINHAFP.	Suministro de información	Cumplida obligación
1.9.5	Ejecución trimestral de la ejecución del Presupuesto al MINHAFP.	Suministro de información	Cumplida obligación
1.9.6	Tramitación anual referente al cumplimiento de los Planes Económico Financieros (PEFs).	Suministro de información	No procede
1.9.7	Tramitación de la información anual referente al seguimiento de la ejecución de los Planes de ajuste.	Suministro de información	No procede
1.9.8	Suministro de información sobre el coste efectivo de los servicios.	Suministro de información	Cumplida obligación
1.9.9	Suministro de información sobre personal al ISPA (información salarial sobre la administración).	Suministro de información	No procede
1.9.10	Suministro de información sobre convenios de Entidades locales (CONCAEL).	Suministro de información	Cumplida obligación
1.9.11	Remisión al Tribunal de Cuentas las resoluciones y acuerdos adoptadas por el Presidente y el Pleno, contrarias a los reparos efectuados, así como un resumen de las principales anomalías en materia de ingresos.	Suministro de información	Cumplida obligación
1.9.12	Suministro de información de la liquidación del presupuesto, y remisión a la Comunidad Autónoma de Aragón	Suministro de información	Cumplida obligación