



Ajuntament
de Salou

| | | |
|---|-------------------------------|----------------|
| Unitat / Departament | | |
| Intervenció JHEVA | | |
| Codi de verificació | | |
|  3C2J5E4S39114H5M08KE | | |
| Codi de document INT18I0086 | Núm. d'expedient 4140/2024 | 22-04-24 14:01 |

Interessat de l'expedient
AJUNTAMENT DE SALOU
Localització de l'activitat

Assumpte
Informe d'auditoria dels Comptes Anuals
2023 sobre entitats dependents: Patronat
Municipal de Turisme de Salou - COMPTE
GENERAL 2023 AJUNTAMENT, PATRONAT
DE TURISME I C.R.T

INFORME

Identificació de l'expedient

Expedient 4140/2024, sobre l'aprovació del Compte General exercici 2023.

Tràmit: Emissió de l'informe d'Intervenció d'auditoria dels comptes anuals del Patronat Municipal de Turisme de Salou, depenent de l'Ajuntament de Salou per l'any 2023, emès en compliment de l'article 29.3.A) del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril que aprova el reglament de control intern en les entitats locals (RD 424/2017).

Antecedents

D'acord a l'article 19 dels Estatuts del Patronat, el control i fiscalització de la gestió econòmica financera del Patronat correspon a l'Interventor de Fons de l'Ajuntament.

Fonaments de Dret

Primer.-Auditoria comptes anuals de les Despeses

El 55% de la despesa del patronat procedeix del Cap I de Personal; pel que fa al 45% restant, pràcticament una meitat es dedica al capítol II (despesa del trenet, fires, promoció, publicitat i manteniment de l'edifici del patronat) i l'altra meitat es dedica a quatre o cinc subvencions directes de promoció.

No hi ha despeses financeres ni tampoc d'inversions, tret que s'adquireix algun vehicle o petit mobiliari, sempre finançat amb recursos propis.

Pel que fa al control i auditoria, la despesa de personal està controlada per el departament de RRHH de l'Ajuntament i supervisada per mi mateix. El punt més delicat del control, i al que he centrat en els darrers anys la tasca de fiscalització, són les subvencions directes de promoció que pugen un 23% del pressupost en 2024, les qual analitzo totes de forma pormenoritzada

La fiscalització directa de la despesa, donat el volum d'operacions, permet el seguiment i coneixement de totes les operacions, sense mostreigs percentuals.

Donada la reducció de recursos personals dedicats a tasques econòmic pressupostàries, passant de dos a una persones sense que per el moment s'hagi cobert la baixa per jubilació



Ajuntament
de Salou

| | | |
|---|-------------------------------|----------------|
| Unitat / Departament | | |
| Intervenció JHEVA | | |
| Codi de verificació | | |
|  3C2J5E4S39114H5M08KE | | |
| Codi de document INT18I0086 | Núm. d'expedient 4140/2024 | 22-04-24 14:01 |

de la anterior responsable, el pla anual de control intern consisteix, més que res, en optimitzar el temps per arribar a revisar totes les despeses en els termes comentats anteriorment, conciliant-ho en el mateix sentit amb el temps necessari per fiscalitzar els ingressos.

En 2023 no s'ha detectat cap operació susceptible de ser considerada al marge de la legalitat ni mereixedora de ser destacada en l'informe resum anual sobre el control intern a elaborar per l'òrgan interventor en compliment a l'article 213 de control intern del Real decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

Segon.- Auditoria comptes anuals dels Ingressos

Els ingressos provenen en la seva majoria (aproximadament un 75%) de la transferència directa de l'Ajuntament, un 20% del trenet turístic i la resta de petites aportacions.

Pel que fa al control i auditoria, no hi ha necessitat de control en la transferència de l'Ajuntament, fem arxius sistemàtics de la recaptació del trenet i la resta de petits ingressos s'analitzen sempre de forma individualitzada.

La fiscalització directa dels ingressos permet el seguiment i coneixement de totes les operacions, no s'ha detectat cap operació susceptible de ser considerada al marge de la legalitat ni mereixedora de ser destacada en l'informe resum anual sobre el control intern a elaborar per l'òrgan interventor en compliment a l'article 213 de control intern del TRLRHL.

CONCLUSIÓ

Informo favorablement el pla d'auditoria dels comptes anuals del Patronat de Turisme de Salou per a l'any 2023, proposant donar compte en la propera Junta de Direcció que es celebri, i amb posterioritat al Ple de l'Ajuntament.