



## DEPUTACIÓN PROVINCIAL

### A CORUÑA

**Área:** Tesourería e Xestión de Tributos  
**Servizo:** Recadación  
**Sección:** Unidade Central de Recadación Executiva  
**Ref.:** Negociado de Contabilidade (arg)  
**Expte.:** 2019000005571

**RESOLUCIÓN POLA QUE SE PROCEDE A NOMEAR Á COMISIÓN DE CONTROL INTERNO CO FIN DE REALIZAR A COMPROBACIÓN DÁS OPERACIÓNS DE RECADACIÓN LEVADAS A CABO POLO SERVIZO DE RECADACIÓN E POLAS OFICINAS DE ZONA NOS EXERCICIOS 2017 E 2018.**

**Don Valentín González Formoso**, Presidente da Deputación Provincial da Coruña,

RESOLVO:

Co obxecto de realizar a comprobación material e técnica das operacións recadatorias levadas a cabo polas oficinas de zona durante os exercicios 2017 e 2018, cuxa información debe integrarse nos estados de contas anuais das entidades locais ós que se refiren os art. 208 e seguintes do R.D.L. 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais:

**PRIMEIRO:** Constituir unha Comisión de Control interno para levar a cabo os traballos de comprobación dos estados de situación presentados polos recadadores das zonas e das operacións de recadación correspondentes ao exercicio 2017 e 2018 integrada polos seguintes funcionarios:

#### **POLA FISCALIZACIÓN:**

D. José María Pérez Alvariño (Viceinterventor).  
D. Miguel Pérez Boga (Xefe de Sección de Fiscalización de Ingresos).

#### **POR TESOURERIA - RECADACIÓN:**

Dna. Ana María Fernández Rodríguez (Vicetesoureira).  
D. Alfonso J. Reguera Galán (Xefe Negociado de Contabilidade do Servizo de Recadación).

**SEGUNDO:** A Comisión de Control Interno deberá realizar as seguintes tarefas:

1) Examinar os expedientes de maior importe que figuren pendentes nas oficinas recadatorias. Para ese efecto, con anterioridade, solicitarase aos responsables das zonas unha relación dos expedientes tramitados ou en trámite durante os exercicios 2017 e 2018..

2) Así mesmo, examinaranse os valores máis antigos. A tal obxecto, con anterioridade, solicitarase, como no caso anterior, aos responsables de zona, unha relación dos citados valores por orden de antigüedad, iniciados ou tramitados nos exercicios 2017 e 2018.

3) Tamén se revisarán expedientes que fosen obxecto de revisión en anteriores visitas, co fin de comprobar e analizar as posibles actuacións que se efectuaron posteriormente, así como a totalidade dos expedientes procedentes de actuacións de control financeiro de subvencións (reintegros e sancións).

4) Esta Comisión Liquidadora revisará ao mesmo tempo, calquera outra situación ou operación levadas a cabo nas oficinas periféricas ao longo dos servizos 2017 e 2018.

5) O calendario de visitas ás zonas recadatorias terá lugar durante o segundo trimestre do presente ano, sempre tendo en conta as necesidades dos respectivos Servizos e das Zonas Recadatorias.

A Comisión de Control Interno, de ser este o seu criterio, propoñerá a aprobación dos estados auditados, fará mención das incidencias detectadas durante a comprobación e recollerá as propostas de mellora que estime oportunas no seu informe.

**TERCEIRO:** A Tesourería e a Intervención Provincial coordinarán o funcionamento da mencionada Comisión.

**CUARTO:** Estes traballos integraranse e formarán parte do Plan de Control Financeiro do ano 2019 ao que se refire o Real Decreto 424/2017, do 28 de abril, que regula o réxime xurídico de control interno nas Entidades do Sector Público Local e a Base 33ª de execución do orzamento provincial para o ano 2019.

**QUINTO:** O resultado dos traballos da Comisión Liquidadora e o seu informe remitirase á Presidencia e ao Pleno da Corporación como parte integrante do Plan de Control Financeiro do exercicio 2019.