



SIGNAT PER

Elena Montejó Fuentes
Interventora general
13/09/2023 14:28

**MODIFICACIÓ PLA ANUAL DE CONTROL FINANCER EXERCICI 2023
CONSELL INSULAR DE MALLORCA, OAAA I ENTITATS DEPENDENTS**

Expedient 929778J

Modificació del Pla Anual de control financer de l'exercici 2023 del Consell Insular de Mallorca, OAAA i entitats dependents.

En data 13 de març de 2023, es va aprovar el Pla anual de control financer 2023 (en endavant PACF 23) d'acord amb el que preveu el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local.

Atès que en una de les comprovacions rutinàries que efectua la Intervenció General en la fiscalització prèvia limitada de la nòmina del mes de juliol s'han detectat incoherències en la percepció de les ajudes socials de la nòmina de l'IMAS que poden implicar un risc important en el pagament indegut de les ajudes per a escolaritat pel volum alt de treballadors que les perceben i atès que la Intervenció General compta amb personal suficient, s'ha considerat necessari incloure una actuació de control permanent específic en el Pla Anual de control financer de l'exercici 2023.

De conformitat amb l'article 32.e del RD 424/2017 les actuacions de control permanent poden consistir en un anàlisi de les operacions i procediments a fi de detectar les seves possibles deficiències i proposar les recomanacions en l'ordre de la seva correcció i tenint en compte que l'article 31.4 permet la modificació del PACF per motius degudament ponderats, es troba procedent modificar l'esment Pla per tal d'incloure una actuació específica que permeti la verificació del compliment de la normativa i del procediment aplicable en la percepció de les ajudes socials de l'IMAS.

En conseqüència, fent ús de les atribucions que em confereix la legislació vigent i l'específica d'organització del Consell de Mallorca procedeix al següent:

Primer. Aprovar la modificació del Pla Anual de Control Financer 2023 en el sentit d'incloure en l'Àrea de despeses A.7 Despeses de personal (RRHH) l'apartat RRHH3 amb el següent informe a realitzar: Revisió de les percepcions i del procediment de les ajudes socials en la nòmina del personal de l'IMAS.

Segon. Comunicar la present modificació per tal que es doni compta al Ple del Consell Insular als efectes informatius que preveu el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local

