

NOTA RESUM

Nota resum de l'informe 8/2018, relatiu a l'Ajuntament de Cànoves i Samalús, romanent de tresoreria, exercici 2016

Barcelona, 20 de juny de 2018

La Sindicatura de Comptes de Catalunya ha emès l'informe 8/2018, relatiu a l'Ajuntament de Cànoves i Samalús, romanent de tresoreria, exercici 2016, en compliment del seu Programa anual d'activitats.

L'informe, presentat pel síndic Joan-Ignasi Puigdollers com a ponent, va ser aprovat pel Ple de la Sindicatura en la sessió del 15 de maig del 2018.

El treball té per objecte la fiscalització del romanent de tresoreria de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2016.

De l'examen de l'Estat del romanent de tresoreria a 31 de desembre del 2016 de l'Ajuntament de Cànoves i Samalús, s'observa que l'Ajuntament presenta un Romanent de tresoreria per a despeses generals de 738.998 € i la Sindicatura de Comptes el calcula en 1.068.430 €, és a dir, 329.432 € superior. Cal tenir en compte, però, que el Romanent de tresoreria calculat per la Sindicatura de Comptes és 421.904 € inferior a l'establert per l'Ajuntament i, molt especialment, que el treball de fiscalització s'ha vist limitat per mancances d'informació pel que fa a la determinació de l'import a incloure en l'epígraf Excés de finançament afectat.

Les observacions més rellevants del treball efectuat, recollides en l'apartat 3.1 de l'informe, es resumeixen a continuació:

- En el període 2011-2016, l'Ajuntament no va complir, dins el termini legal, amb l'obligació de retre el Compte general a la Sindicatura de Comptes.
- S'ha detectat l'existència de comptes amb saldos que, totalment o parcialment, no han pogut ser explicats per l'Ajuntament, la qual cosa ha suposat una limitació en la fiscalització atès que no se n'ha obtingut evidència.
- El sistema d'informació comptable de l'Ajuntament no disposava d'un mòdul integrat de projectes de despeses amb finançament afectat que permetés fer el seguiment i el control individualitzat dels diferents projectes i que fes possible obtenir de manera automàtica, a partir de la informació comptable, les desviacions de finançament a incloure a l'epígraf Excés de finançament afectat.

- L'Ajuntament tenia registrades com a drets pendents de cobrament quotes urbanístiques del període 2001-2006 per 363.990 €. S'hauria de donar de baixa aquest import i corregir l'import de la provisió per saldos de dubtós cobrament.
- L'Ajuntament, en el marc del Pla únic d'obres i serveis de Catalunya de l'any 2008, tenia registrada una subvenció per finançar les obres d'arranjament de la llar d'infants municipal i d'accés a aquesta per 119.432 €. Aquests drets estaven sobrevalorats en 57.915 €.
- L'estimació dels saldos de dubtosa cobrabilitat feta per l'Ajuntament el 31 de desembre del 2016 estava sobrevalorada en 480.315 € en comparació amb l'estimació de la Sindicatura.
- L'Ajuntament havia registrat de manera incorrecta, en l'epígraf Excés de finançament afectat, 271.020 € corresponents a l'import lliurat a l'Ajuntament en metàl·lic l'any 2006 en concepte de percentatge d'aprofitament urbanístic i que s'havia de destinar a conservar o ampliar el Patrimoni municipal de sòl i d'habitatge.

La Sindicatura també fa diverses recomanacions sobre alguns dels aspectes que s'han posat de manifest durant el treball de fiscalització.

Aquesta nota resum té efectes merament informatius.
L'informe es pot consultar a www.sindicatura.cat.