



**DOÑA M<sup>a</sup> PEDRO REVERTE GARCÍA, SECRETARIA DEL CONSEJO DE GOBIERNO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE MURCIA**

**CERTIFICO:** Que, según resulta del borrador del acta de la sesión celebrada el día veinticinco de enero de dos mil ocho, a propuesta de la Consejera de Hacienda y Administración Pública, el Consejo de Gobierno acuerda:

**Primero.-** Aprobar el Plan Anual de Control Financiero, para el ejercicio 2008, que se une a la presente certificación.

**Segundo.-** La ejecución del mencionado Plan, se llevará a cabo por la Intervención General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia a través de los servicios y funcionarios que designe, pudiendo contratar los servicios que fueran necesarios cuando los efectivos de personal no fueran suficientes para el cumplimiento del Plan de Control formulado.

**Tercero.-** El Plan tendrá carácter abierto y podrá ser modificado por la Intervención General, en atención a los medios disponibles y por otras razones debidamente ponderadas, de lo que dará cuenta al Consejo de Gobierno, por conducto de la Consejería de Hacienda y Administración Pública.

Y para que conste y a los procedentes efectos, expido, firmo y sello la presente en Murcia, a veinticinco de enero de dos mil ocho.



*[Firma manuscrita]*

Extendido y comprobado  
este documento por  
EL JEFE DE SERVICIO



## AL CONSEJO DE GOBIERNO

El artículo 99 del Decreto Legislativo n.º 1/1999, de 2 de diciembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Hacienda de la Región de Murcia (TRLH), dispone que el control financiero se ejercerá por la Intervención General.

El artículo 100 enmarca la actuación de dicho control en un Plan anual cuya aprobación corresponde al Consejo de Gobierno a propuesta de la Intervención General, por conducto de la Consejería de Hacienda.

Igualmente el artículo 41 de la Ley 7/2005, de 18 de noviembre, de Subvenciones de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia (LS), dispone que el control financiero de las subvenciones se adecuará al plan anual de auditorías y sus modificaciones que apruebe el Consejo de Gobierno a propuesta de la Intervención General.

La aplicación de los preceptos anteriormente aludidos demanda una interpretación integradora de sus mandatos que, inspirada en el principio de economía, permita la formulación en un solo documento de ambos planes, y su elevación por la misma autoridad a la consideración del órgano que ha de adoptar la decisión sobre su aprobación.

A la hora de elaborar dicho Plan deben tenerse en cuenta los diferentes ámbitos de actuación del control financiero previstos en el TRLH, en la LS y en el Decreto 161/1999 por el que se desarrolla el régimen de control interno, que a saber, son los siguientes:

- a) Del control financiero de la Administración General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.
- b) Del control financiero de Organismos Públicos (Ley 7/2004, de 28 de diciembre)
- c) Del control financiero en los Organismos Autónomos Administrativos, comerciales, industriales, financieros o análogos.
- d) ) Del control financiero de las empresas públicas regionales y demás entes públicos regionales, cualesquiera que sean su denominación y forma jurídica.
- e) Control financiero de fundaciones constituidas mayoritariamente o en su totalidad por aportaciones de la Administración General de la CARM, por sus organismos o entidades de derecho público.
- f) Del control financiero de sociedades mercantiles, particulares, entidades públicas y privadas por ayudas percibidas o por actuaciones financiadas con fondos de la Unión Europea.

A estos hay que añadir las auditorías a realizar a las fundaciones constituidas mayoritariamente o en su totalidad por aportaciones de la Administración de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia, por sus organismos o entidades de derecho público, conforme a lo dispuesto en el artículo 5.2 de la Ley 9/1999, de 27 de



diciembre, de Medidas Tributarias y de Modificación de Diversas Leyes Regionales en materia de Tasas, Puertos, Educación, Juego y Apuestas y Construcción y Explotación de Infraestructuras.

Por último, se elabora el Plan con un carácter abierto y flexible y siguiendo el criterio de englobar todas las actuaciones a controlar que se realicen a lo largo del ejercicio, con independencia de la fecha de emisión de los informes correspondientes.

Por tanto, y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 100.1 del TRLH, se eleva al Consejo de Gobierno la siguiente propuesta de

### ACUERDO

Primero.- Se aprueba el Plan anual de control financiero para el ejercicio 2008 que figura como Anexo.

Segundo.- La ejecución del mencionado Plan se llevará a cabo por la Intervención General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia a través de los servicios y funcionarios que designe, pudiendo contratar los servicios que fueran necesarios cuando los efectivos de personal no fueran suficientes para el cumplimiento del plan de control formulado.

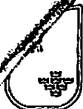
Tercero.- El Plan tendrá carácter abierto y podrá ser modificado por la Intervención General, en atención a los medios disponibles y por otras razones debidamente ponderadas, de lo que dará cuenta al Consejo de Gobierno, por conducto de la Consejería de Hacienda y Administración Pública.

Murcia, a 17 de enero 2008

La Consejera de Hacienda y Administración Pública



Fdo.: María Pedro Reverte García



El artículo 99 del Decreto Legislativo n.º 1/1999, de 2 de diciembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Hacienda de la Región de Murcia, dispone que el control financiero se ejercerá por la Intervención General.

El artículo 100 enmarca la actuación de dicho control en un Plan anual cuya aprobación corresponde al Consejo de Gobierno a propuesta de la Intervención General, por conducto de la Consejería de Economía y Hacienda.

Igualmente el artículo 41 de la Ley 7/2005, de 18 de noviembre, de Subvenciones de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia (LS), dispone que el control financiero de las subvenciones se adecuará al plan anual de auditorias y sus modificaciones que apruebe el Consejo de Gobierno a propuesta de la Intervención General.

La aplicación de los preceptos anteriormente aludidos demanda una interpretación integradora de sus mandatos que, inspirada en el principio de economía, permita la formulación en un solo documento de ambos planes, y su elevación por la misma autoridad a la consideración del órgano que ha de adoptar la decisión sobre su aprobación.

A la hora de elaborar dicho Plan deben tenerse en cuenta los diferentes ámbitos de actuación del control financiero previstos en el TRLH, en la LS y en el Decreto 161/1999 por el que se desarrolla el régimen de control interno.

Los ámbitos son los siguientes:

- a) Del control financiero de la Administración General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.
- b) Del control financiero de Organismos Públicos (Ley 7/2004, de 28 de diciembre)
- c) Del control financiero en los Organismos Autónomos Administrativos, comerciales, industriales, financieros o análogos.
- d) Del control financiero de las empresas públicas regionales y demás entes públicos regionales, cualesquiera que sean su denominación y forma jurídica.
- e) Control financiero de fundaciones constituidas mayoritariamente o en su totalidad por aportaciones de la Administración General de la CARM, por sus organismos o entidades de derecho público.
- f) Del control financiero de sociedades mercantiles, particulares, entidades públicas y privadas por ayudas percibidas o por actuaciones financiadas con fondos de la Unión Europea.

Se elabora el Plan 2008 siguiendo el criterio de englobar todas las actuaciones a controlar que se realicen a lo largo del ejercicio, con independencia de la fecha de emisión de los informes correspondientes.

Murcia, 16 de enero de 2008  
EL INTERVENTOR GENERAL

Fdo.: Eduardo Garro Gutiérrez



**Región de Murcia**  
Consejería Hacienda y Administración Pública  
Intervención General

**PLAN ANUAL DE CONTROL  
FINANCIERO  
DE LA INTERVENCIÓN GENERAL DE  
LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE LA  
REGIÓN DE MURCIA  
EJERCICIO 2008**



**PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO  
DE LA INTERVENCIÓN GENERAL DE LA COMUNIDAD  
AUTÓNOMA DE LA REGIÓN DE MURCIA  
EJERCICIO 2008**

Los informes contemplados en el Plan se emitirán en los plazos que determine la Intervención General.

**A) ADMINISTRACIÓN GENERAL**

**1. Control financiero posterior de ingresos.**

Por el Servicio de Control Financiero de la Administración Pública Regional se emitirá:

- a) Un informe anual sobre los procedimientos de gestión referidos a las operaciones realizadas durante el año 2007 por los distintos órganos gestores del Presupuesto de Ingresos, con el alcance que se determine por la Intervención General.
- b) Un informe de las anulaciones de providencias de apremio de liquidaciones de los ejercicios 1987 a 2004, ambos inclusive, que al implicar su reposición a recaudación en periodo voluntario, motivan su inclusión en la relación de deudores de la Comunidad Autónoma a fin de 2007 según consta en el sistema de información contable.

**2. Control financiero posterior de gastos.**

Se emitirá por los Interventores Delegados en la Consejerías un informe anual sobre las operaciones realizadas durante el año 2007, en el que serán objeto de examen las siguientes áreas:

- Gastos de personal.
- Gastos corrientes en bienes y servicios.
- Transferencias y subvenciones, tanto corrientes como de capital.
- Inversiones.
- Tesorería y movimiento de fondos.

Por la Intervención General se determinará para cada Intervención Delegada las áreas a examinar y su procedimiento.

**3. Control financiero de Programas Presupuestarios.**

Se emitirá un informe anual correspondiente al ejercicio 2007, sobre la base de la información suministrada conforme a la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 24 de noviembre de 1999 por la que se regula el sistema de seguimiento de programas presupuestarios.



#### **4. Control financiero de Centros Docentes Públicos no universitarios.**

Se emitirá un informe anual sobre la cuenta de gestión correspondiente al ejercicio 2007.

Controles ..... 8

#### **B) ORGANISMOS PUBLICOS (LEY 7/2004, de 28 de diciembre)**

Se emitirá:  
Informe anual que comprenderá:

- a) Informe de auditoria de cuentas anuales 2007.
- b) Informe de cumplimiento.
- c) Informe de control interno e informe económico-financiero.

Informe de revisión limitada sobre los avances de las cuentas del primer semestre que se rinden durante el mes de julio a la Intervención General, de conformidad con lo establecido en la Orden de la Consejería de Hacienda y Administración Pública de 1 de marzo de 1995 las siguientes entidades públicas empresariales:

Ente Público del Agua de la Región de Murcia (EPA)

Entidad Pública del Transporte (EPT)

#### **C) ORGANISMOS AUTONOMOS, OO.AA. ADMINISTRATIVOS, Y OO.AA. COMERCIALES, INDUSTRIALES, FINANCIEROS O ANÁLOGOS.**

##### **C1) ORGANISMOS AUTONOMOS Y OO.AA. ADMINISTRATIVOS**

###### **a) Control financiero posterior de ingresos.**

Se emitirá un informe anual sobre los procedimientos de gestión referidos a las operaciones de ingresos realizadas durante 2007 por cada Organismo, con el alcance que se determine por la Intervención General.

###### **b) Control financiero posterior de gastos.**

Se emitirá un informe anual sobre las operaciones realizadas durante el ejercicio 2007 en las siguientes áreas:

- Gastos de personal.



- Gastos corrientes en bienes y servicios.
- Transferencias y subvenciones, tanto corrientes como de capital.
- Inversiones.
- Tesorería y movimiento de fondos.

Por la Intervención General se determinará para cada Organismo las áreas a examinar y su procedimiento.

**c) Cuentas anuales.**

Se emitirá un informe de auditoria sobre las cuentas anuales de 2007 del Organismo Autónomo Instituto Murciano de Acción Social y los siguientes Organismos Autónomos Administrativos:

Servicio Regional de Empleo y Formación de la Región de Murcia  
Instituto Murciano de Investigación y Desarrollo Agrario y Alimentario  
Instituto de Seguridad y Salud Laboral de la Región de Murcia  
Instituto de la Mujer de la Región de Murcia  
Instituto de la Juventud de la Región de Murcia  
Agencia Regional de Recaudación

**C2) ORGANISMOS AUTÓNOMOS COMERCIALES, INDUSTRIALES, FINANCIEROS O ANALOGOS**

**a) Imprenta Regional**

Se emitirá un informe anual que comprenderá:

- a) Informe de auditoria de cuentas anuales 2007.
- b) Informe de cumplimiento.
- c) Informe de control interno e informe económico-financiero.

**b) Instituto de Vivienda y Suelo de la Región de Murcia**

Se emitirá un informe anual que comprenderá:

- a) Informe de auditoria de cuentas anuales 2007.
- b) Informe de cumplimiento.
- c) Informe de control interno e informe económico-financiero.





## **D) EMPRESAS PÚBLICAS REGIONALES Y OTROS ENTES**

Se emitirá:

Un informe anual que comprenderá:

- d) Informe de auditoria de cuentas anuales 2007.
- e) Informe de cumplimiento.
- f) Informe de control interno e informe económico-financiero.

Un informe de revisión limitada sobre los avances de las cuentas del primer semestre que se rinden durante el mes de julio a la Intervención General, de conformidad con lo establecido en la Orden de la Consejería de Hacienda y Administración Pública de 1 de marzo de 1995 de las siguientes:

### **1. Entidades de derecho público.**

- Instituto de Fomento de la Región de Murcia.
- Consejo de la Juventud de la Región de Murcia.
- Consejo Económico y Social de la Región de Murcia.
- Servicio Murciano de Salud.
- Entidad Regional de Saneamiento y Depuración de Aguas Residuales de la Región de Murcia (ESAMUR)
- Radio Televisión de la Región de Murcia
- Entidad Pública del Transporte de la Región de Murcia

### **2. Empresas públicas con participación mayoritaria.**

- Soc. para la Promoción Turística del Noroeste, S.A.
- Murcia Cultural, S.A.
- Industrialhama, S.A.
- Gestora de Infraestructuras Sanitarias de la CARM, S.A.
- Región de Murcia Turística, S.A.
- Centro de Cualificación Turística, S.A.
- Centro de Alto Rendimiento Región de Murcia, S.A.
- Onda Regional de Murcia, S.A.
- Televisión Autónoma de Murcia, S.A.
- Hidronostrum S.A.
- Desaladora de Escombreras S.A.

## **E) FUNDACIONES CONSTITUIDAS MAYORITARIAMENTE O EN SU TOTALIDAD POR APORTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE LA C.A.R.M., POR SUS ORGANISMOS O ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO.**

Se emitirá un informe anual que comprenderá:



- a. Informe de auditoria de cuentas anuales 2007.
- b. Informe de cumplimiento.
- c. Informe de control interno e informe económico-financiero.

Entidades objeto de control:

- Hospital de Cieza.
- Agencia Regional de Ciencia y Tecnología (SENECA).
- Integra.
- Mariano Ruiz Funes
- Amigos del Casino de Murcia
- Instituto Euromediterráneo Hidrotecnia
- Agencia Regional Gestión Energía de Murcia.
- Fundación Murciana para la Tutela y Defensa Judicial de Adultos
- Fundación Orquesta Sinfónica de la Región de Murcia.
- Formación Investigación Sanitaria
- Instituto de Estudios Económicos
- Fundación Cluster para la Protección y Conservación del Mar Menor

De la Fundación Hospital de Cieza sólo se emitirá el informe de auditoria de cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2007.

**F) SOCIEDADES MERCANTILES, PARTICULARES, ENTIDADES PÚBLICAS Y PRIVADAS POR AYUDAS PERCIBIDAS O POR ACTUACIONES FINANCIADAS CON FONDOS PÚBLICOS.**

**1. De la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.**

• Controles sobre centros concertados: .....	8
• Controles a beneficiarios con fondos propios CARM .....	10

**2. Total o parcialmente con cargo a fondos comunitarios.**

<b>2.a) Controles Reglamento (CE) 438/01 Fondos Estructurales</b>	
• Informe sobre los sistemas de Gestión y control de los Órganos Gestores de Fondos Estructurales .....	6
• 2000ES161PO013 P.O. Integrado FEDER-FEOGA-FSE Región de Murcia 2000-2006	200
• 2000ES051PO017 FSE-Plan FIP (PO/1 FSE FOMENTO DEL EMPLEO) .....	20
• 2000ES051PO015 P.O. Iniciativa Empresarial y Formación Continua.....	15
• 2000ES061PO028 P.O.Mejora estruct. y de los sistemas de producc.agrarios 2000-6.....	15
• 2000ES141PO001 P.O.Acciones estruct. en el sector de la Pesca 2000-2006 Obj.nº1	5



<b>2.a) Controles Reglamento (CE) 438/01 Fondos Estructurales</b>	
• 2000ES161PO014 P.O. Mejora de la Competitividad y Desarr.Tejido Product. Reg. Obj.1	12
• 2000ES060PC015 Subvenc.Global LEADER Plus en la Región de Murcia	12
<b>Total Fondos Estructurales.....</b>	<b>285</b>
<b>2.b) Controles Reglamento (CE) nº 1164/94 Fondo de Cohesión</b>	
▪ Actuaciones financiadas por el Fondo de Cohesión .....	2
<b>2.c) Controles Reglamentos (CE) 1663/95 y R 4045/87 Feoga-Garantía</b>	
• FEOGA-Garantía Reglamento 4045/89 (nº beneficiarios, con varias ayudas cada uno).	21
• Certificación cuentas anuales del Organismo Pagador del FEAGA/FEADER R 1698/05	1
<b>Total FEOGA-Garantía.....</b>	<b>22</b>