

RESOLUCIÓN REITORAL DO 31/05/2018 POLA QUE SE ESTABLECE O IMPORTE EXCEPTUADO DA FISCALIZACIÓN LIMITADA PREVIA NOS EXPEDIENTES DE GASTO DA UNIVERSIDADE DA CORUÑA

A entrada en vigor o pasado 9 de marzo, da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público, pola que se traspoñen ao ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE e 2014/24/UE, do 26/02/2014 (BOE núm. 272, do 09/11/2017), está a supor un importante esforzo de adaptación de toda a organización da Universidade da Coruña (UDC).

Tanto na xestión económica como en determinados ámbitos que, pola súa especial dinámica de xestión ou polo seu volume de facturación, fan que sexa necesario adaptar os procedementos administrativos nas distintas fases da tramitación económica e no control contable e auditoría do gasto a este novo contexto.

No que se refire á adaptación á nova xestión da contratación administrativa na UDC, ditouse a Instrución da Xerencia do 24/04/2018 en relación coa entrada en vigor da nova Lei 9/2017, de contratos do sector público.

O necesario período de desenvolvemento e implantación das novas tipoloxías contractuais e das medidas establecidas na antedita instrución, aconsellan regular medidas que posibiliten unha adaptación gradual da organización da Universidade da Coruña.

Para estes efectos, o reitor, ao abeiro do establecido no artigo 34 dos Estatutos da Universidade da Coruña, resolve:

Primeiro. Control interno

Que non estarán sometidos a fiscalización previa:

- a) O límite mínimo para o exercicio da fiscalización previa do gasto é de 10 000 € (máis IVE) e quedan excluídos da fiscalización previa os expedientes de gasto por unha contía inferior.
Quedan exceptuados do recollido no parágrafo anterior os compromisos de gasto correspondentes a gastos que efectivamente se realizaron no exercicio 2018, pero cuxa factura ou xustificante de gasto non se reciba nas datas establecidas na Instrución anual de peche e non se poida realiza o documento “ADO” ou “O” no exercicio 2018.
- b) O límite do importe para formalizar expedientes individualizados de gasto por ACF establécese en 3000 € (IVA incluído).

O importe límite excepciónado de intervención previa para as contas xustificativas de reposición queda establecido en 3000€ (IVA incluído).

Segundo. Formalización contable

Os gastos referidos no apartado primeiro formalizaranse contablemente na fase que corresponda (“RC”, “A”, “D”, “AD”, “O”, “ADO”). O expediente acompañarase do soporte documental que xustifique o gasto e a súa imputación contable.

Terceiro. Plan de control interno

Os expedientes de gasto referidos no apartado primeiro serán obxecto dun plan anual de control financeiro, que desenvolverá o Servizo de Intervención, que permita levar a cabo a revisión dos gastos non sometidos a fiscalización previa. O plan anual de control financeiro de 2018 proporrallo a Xerencia ao reitor para a súa aprobación, se proceder, e adecuarase aos principios de legalidade, economía e eficiencia.

O Plan de control interno do exercicio económico do ano 2018 deberá establecer:

- unha planificación anual de control financeiro para permitir a revisión daquelas actuacións non suxeitas a fiscalización previa coa finalidade de mellorar a xestión,
- sinalar a existencia de irregularidades e deficiencias na xestión e, en consecuencia, propor recomendacións nos procedementos de actuación.

Cuarto. Vixencia

A vixencia desta resolución será ata o peche do presente exercicio económico, agás prórroga expresa antes desa data.

Quinto. Disposicións da Xerencia e da Vicerreitoría de Economía, Infraestruturas e Sustentabilidade (VEIS).

No ámbito da súa competencia, a Xerencia e a VEIS poderán ditar as instrucións que correspondan para o desenvolvemento e a execución desta RR.

Disposición adicional

A/s convocatoria/s de subvención/s pola UDC en réxime de concorrencia competitiva ou de concesión directa adecuaranse ao establecido na normativa de aplicación en materia de subvencións e a tramitación dos expedientes de gasto adecuarase á fase que corresponda na tramitación de cada expediente (aprobación do gasto "A", compromiso de gasto "D", recoñecemento da obriga "O").

Disposición final

Esta resolución publicarase no Taboleiro da Sede Electrónica da UDC e entrará en vigor o día da súa publicación.

A Coruña, 31 de maio de 2018

O reitor