

Consello de Contas
de Galicia



MEMORIA DE ACTIVIDADES

EXERCICIO 2013

ÍNDICE

I. MEMORIA ANUAL EJERCICIO 2013.....	3
MEMORIA ANUAL DE ACTIVIDADES DO CONSELLO DE CONTAS DE GALICIA CORRESPONDENTE AO EJERCICIO 2013.....	4
I. INTRODUCCIÓN.....	4
II. ORGANIZACIÓN DO CONSELLO DE CONTAS.....	4
III. FUNCIÓN FISCALIZADORA	9
IV. DESENVOLVEMENTO DOS SERVIZOS	12
IV.1. PERSOAL.....	12
IV.2. FORMACIÓN	14
IV.3. BIBLIOTECA E ARQUIVO.....	15
IV.3.1. Arquivo e xestión documental.....	15
IV.3.2. Biblioteca e centro de documentación.....	15
IV.4. SERVIZO DE INFORMÁTICA	17
IV.4.1. Subministros.....	17
IV.4.2. Proxectos e sistemas.....	17
IV.4.3. Formación.....	17
IV.4.4. Proxectos e desenvolvemento de aplicacións.....	18
V. ACTIVIDADE INSTITUCIONAL	18
VI. EXECUCIÓN ORZAMENTARIA	20
VI.1. EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS DO EJERCICIO 2013.....	20
VI.1.1. Créditos iniciais. Modificacións e créditos definitivos.....	20
VI.1.2. Obrigas e pagamentos.....	21
VI.2. EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS DO EJERCICIO 2013.....	23
VI.2.1. Previsións iniciais, dereitos e recadación.....	23

I. MEMORIA ANUAL EJERCICIO 2013

En cumprimento do previsto nos artigos 20 da Lei de Galicia 6/1985, do 24 de xuño, do Consello de Contas e 63 do Regulamento de réxime interior aprobado pola Comisión permanente non lexislativa para as relacións do Parlamento de Galicia co Consello de Contas, preséntase a Memoria anual correspondente ao exercicio 2013, composta polos seguintes documentos:

Documentos	
Memoria anual de actividades do Consello de Contas de Galicia correspondente ao exercicio 2013. Contas anuais da institución referentes ao exercicio 2013. Informe sobre contas rendidas en 2013 correspondentes ao exercicio 2012.	
Informes de fiscalización sobre o sector público de Galicia:	
	Declaración definitiva sobre o exame e comprobación da Conta Xeral da Comunidade Autónoma e Conta Xeral da Comunidade Autónoma, ex. 2011
	Declaración definitiva sobre o exame e comprobación da Conta Xeral da Comunidade Autónoma e Conta Xeral da Comunidade Autónoma, ex. 2012
	Contratación administrativa, ex. 2010- 2011
	Programas de formación para o emprego. Volume I: Informe Xeral, ex. 2010
	Programas de formación para o emprego. Volume II: Fondos aplicados polos beneficiarios das axudas á formación de ocupados, ex. 2010-2011
	Endebedamento da Xunta de Galicia, ex. 2012
	Fondos de Compensación Interterritorial, ex. 2010
	Fondos de Compensación Interterritorial, ex. 2011
	Fondos procedentes da Unión Europea, ex. 2011
	Fondos procedentes da Unión Europea, ex. 2012
	Conta Xeral do Sergas, ex. 2011
	Conta Xeral do Sergas, ex. 2012
	Prestación de servizos sanitarios a pacientes alleos ao ámbito de cobertura ordinaria do Sergas e o seu financiamento
	Servizo domiciliario de terapias respiratorias, ex. 2012
	Prestación asistencial de exploracións de diagnóstico por imaxe de alta definición, ex. 2012
	Fundación Pública Instituto Galego de Oftalmoloxía, ex. 2011
	Informe económico-financieiro das entidades instrumentais autonómicas, ex. 2011-2012
	Conta Xeral das entidades locais de Galicia, ex. 2011
	Conta Xeral das entidades locais de Galicia, ex. 2012
	Concello de Mondoñedo, ex. 2010
	Concello de Triacastela, ex. 2010
	Concello de Xinzo de Limia, ex. 2009
	Concello de Moaña, ex. 2011
	Cumprimento dos prazos previstos para o pago das obrigas das EELL de Galicia, ex. 2012

Aínda que a presente memoria se refire ás actividades realizadas durante o ano 2013, inclúe os informes de fiscalización aprobados polo Pleno do Consello de Contas de Galicia ata a súa presentación ante o Parlamento de Galicia.

Non se achega o informe previsto na letra e), apartado 2, do artigo 63 do Regulamento, sobre actividades xurisdicionais practicadas por vía de delegación do Tribunal de Contas, ao non

producirse ningunha delegación do devandito tribunal nese sentido. En consecuencia o Consello de Contas non realizou ningunha actividade respecto diso en 2013.

MEMORIA ANUAL DE ACTIVIDADES DO CONSELLO DE CONTAS DE GALICIA CORRESPONDENTE AO EXERCICIO 2013.

I. INTRODUCCIÓN.

O Consello de Contas de Galicia, ente fiscalizador das contas e da xestión económico-financeira do sector público galego, foi creado pola Lei Orgánica 1/1981, do 6 de abril, do Estatuto de Autonomía de Galicia. A Lei de Galicia 6/1985 que regula a súa organización e funcionamento foi modificada posteriormente pola Lei 4/1986, do 26 de decembro. O Tribunal Constitucional na súa Sentenza 18/1991, do 31 de xaneiro, precisou, entre outras cuestións, que as competencias do Consello de Contas en materia de axuizamento serán exercidas, no seu caso, por delegación do Tribunal de Contas.

Por Acordo do 2 de xuño de 1992 da Comisión Permanente non Lexislativa para as Relacións co Consello de Contas, do Parlamento de Galicia, aprobouse o Regulamento de Réxime Interior da institución, ultimándose deste xeito o marco legal no que exerce as súas funcións.

O inicio das súas actividades produciuse o 1 de marzo de 1991, ao tomar posesión dos seus cargos os cinco conselleiros designados polo Parlamento de Galicia. De acordo co previsto na disposición transitoria 2ª da Lei do Consello de Contas, tres conselleiros foron renovados aos tres anos, isto é en xullo de 1994, para así poder axustar os nomeamentos dos conselleiros á renovación parcial na forma legalmente establecida, tres e dous, mantendo a duración dos seus mandatos en seis anos. Posteriormente en 1994, 1995, 1997, 2000, 2003, 2007, 2009 e 2013 foron efectuados polo Parlamento de Galicia os nomeamentos dos distintos conselleiros.

II. ORGANIZACIÓN DO CONSELLO DE CONTAS.

A composición orgánica do Consello de Contas foi establecida polo art. 6 da citada Lei 6/1985. Segundo o disposto no mesmo, son órganos da Institución o Pleno, o Conselleiro Maior, a Comisión de Goberno, as Seccións de Fiscalización e Axuizamento e a Secretaría Xeral. As funcións que corresponden a cada un destes órganos figuran detalladas nos artigos comprendidos entre os números 7 e 11 do antedito texto legal. Ao Pleno atribúenselle competencias en materia de fiscalización e axuizamento xunto con outras de réxime interno; os outros órganos exercen funcións de carácter máis específico: de fiscalización e axuizamento, no caso das Seccións; de administración e réxime interno, no da Comisión de Goberno. Doutra banda, as atribucións do Conselleiro Maior, consisten na representación institucional, na presidencia do Pleno e da Comisión de Goberno, nas

convocatorias das súas sesións e na xestión interna (exercer a xefatura superior de persoal, ordenación de gastos e pagos, contratación de obras, servizos e subministracións, entre outras). A Secretaría Xeral constitúe un órgano de apoio aos anteriores.

En virtude do disposto no artigo 8.1º da Lei de Galicia 6/1985, do 24 de xuño, o dous de setembro de 2010 o Pleno do Consello de Contas acordou, por unanimidade, propoñer ao Presidente da Xunta de Galicia o nomeamento de D. Luciano Fariña Busto como Conselleiro Maior, por expiración do mandato de D. Antonio López Díaz. O nomeamento levouse a cabo mediante o Decreto 141/2010, do 7 de setembro, producíndose a toma de posesión ao día seguinte.

Por outro lado, o 2 de setembro de 2010, o Pleno da Institución acordou, por unanimidade, a designación dos novos presidentes das Seccións de Fiscalización e de Axuizamento, recaendo, respectivamente, en D. Antonio López Díaz e D. Xesús C. Palmou Lorenzo, así como a adscrición dos Conselleiros ás distintas áreas de fiscalización.

Durante o exercicio 2013 produciuse o nomeamento dun novo membro da Institución, D. Dositeo Rodríguez Rodríguez, que tomou posesión o 9 de xullo, substituíndo a D. José Antonio Orza Fernández, falecido o 27 de novembro de 2012, resultando adscrito, por acordo do Pleno, do 11 de xullo, á Área da Conta Xeral, así como ás Seccións de Fiscalización e Axuizamento.

En consecuencia, ao 31 de decembro de 2013, a composición do Pleno é a seguinte:

Presidente: Excmo. Sr. D. Luciano Fariña Busto
Vocais: Excmo. Sr. D. Antonio López Díaz
Excmo. Sr. D. Xesús C. Palmou Lorenzo
Excmo. Sr. D. Ramón J. Núñez Gamallo
Excmo. Sr. D. Dositeo Rodríguez Rodríguez
Secretario: Ilmo. Sr. D. Juan Manuel Rodríguez Rodríguez

Na mesma data, a Comisión de Goberno está integrada polos seguintes membros:

Presidente: Excmo. Sr. D. Luciano Fariña Busto
Vocais: Excmo. Sr. D. Antonio López Díaz
Excmo. Sr. D. Xesús C. Palmou Lorenzo
Secretario: Ilmo. Sr. D. Juan Manuel Rodríguez Rodríguez

A adscrición dos Conselleiros ás diferentes áreas prodúcese da seguinte forma:

- Área de Coordinación Xeral: Excmo. Sr. D. Luciano Fariña Busto
- Área do Sergas: Excmo. Sr. D. Xesús C. Palmou Lorenzo

Memoria de Actividades 2013

- Área Institucional: Excmo. Sr. D. Ramón J. Núñez Gamallo
- Área de Corporacións Locais: Excmo. Sr. D. Antonio López Díaz
- Área de Conta Xeral: Excmo. Sr. D. Dositeo Rodríguez Rodríguez

A actividade dos órganos colexiados no exercicio 2013 queda reflectida no seguinte cadro.

Órganos Colexiados	Nº de sesións
Comisión de Goberno	11
Pleno	9
Sección de Fiscalización	9
Sección de Axuizamento	--
Total Sesións	29

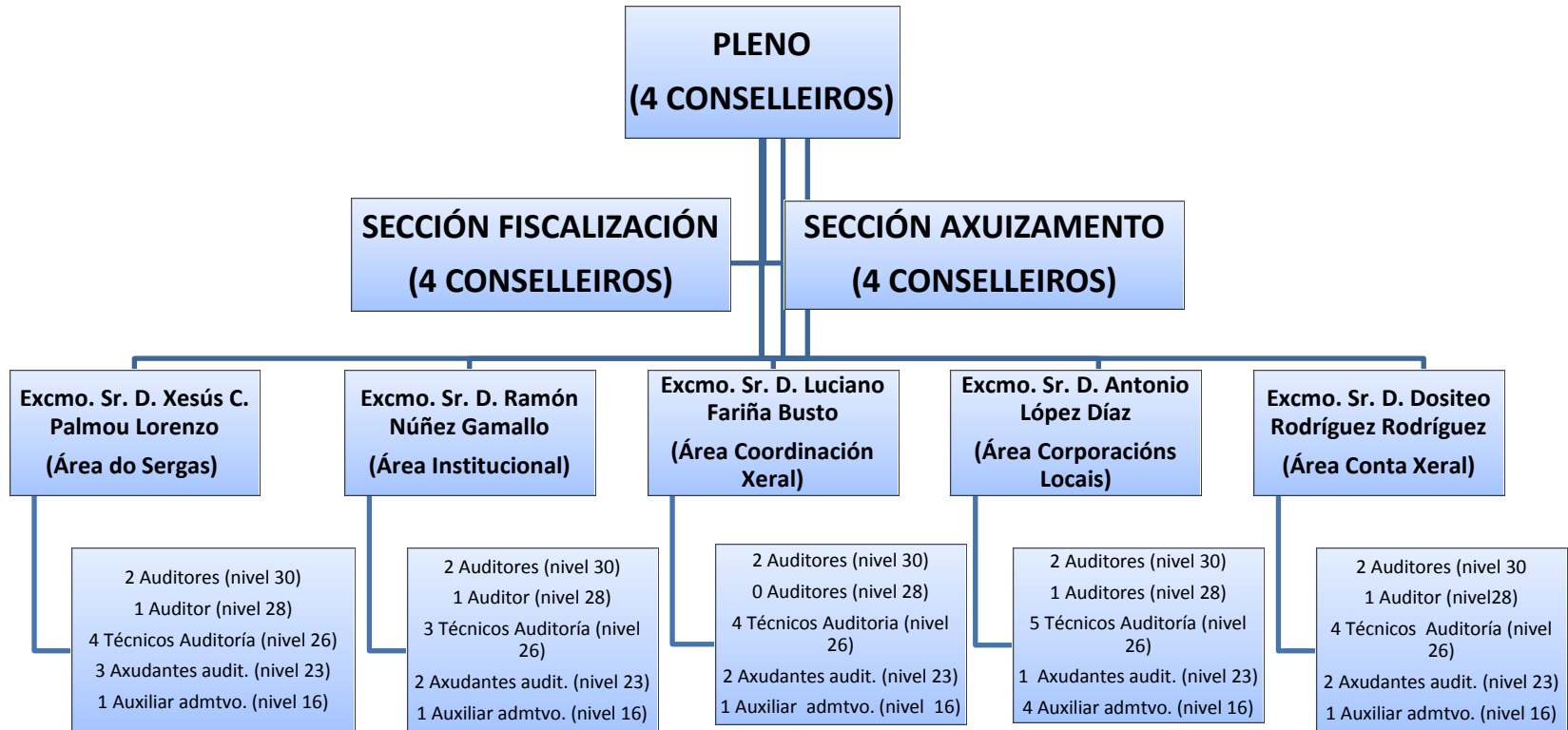
A actividade do Consello de Contas no exercicio 2013 deu lugar ao seguinte movemento de documentos desde e para a Institución.

Entrada de documentos: 2.049

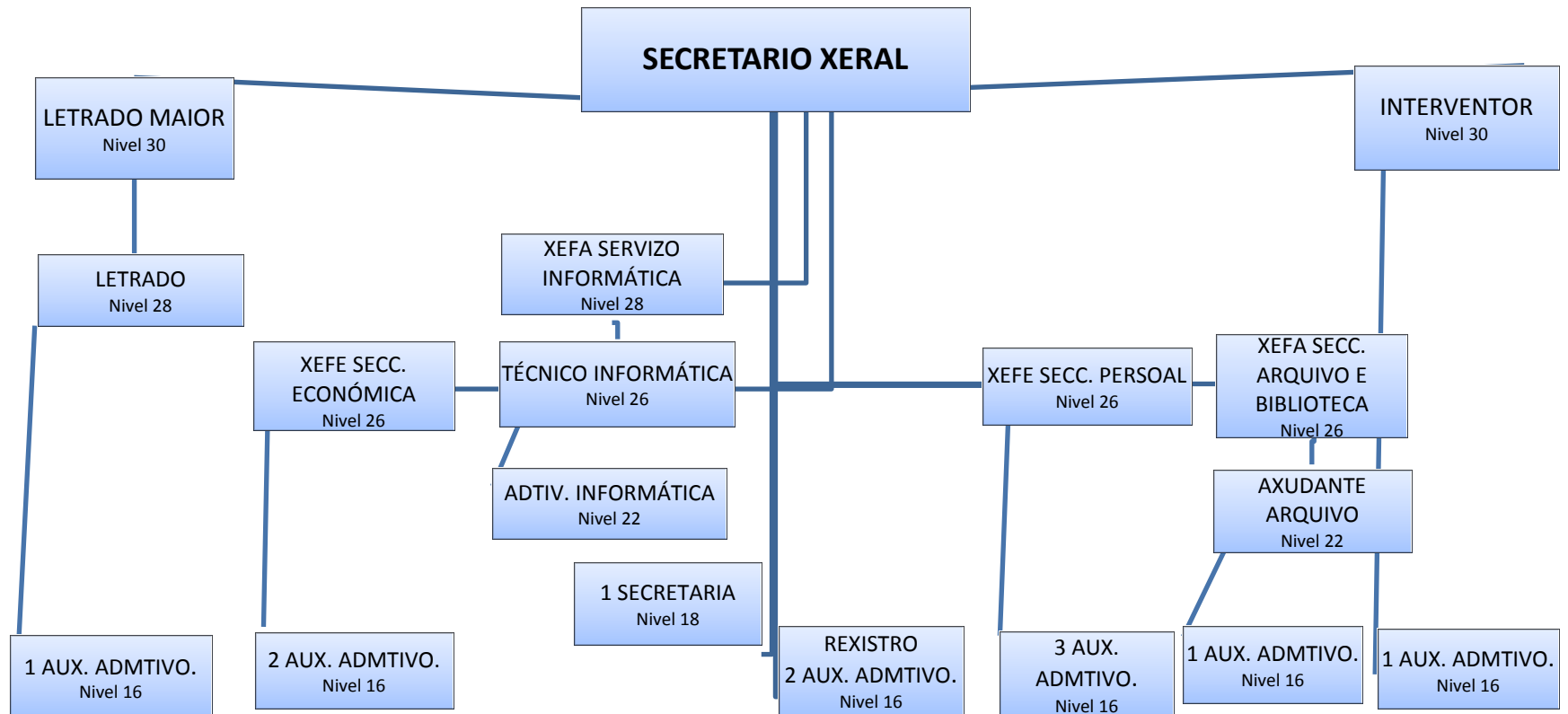
Saída de documentos: 1.969

Xúntanse dous cadros explicativos, un do organigrama de funcionamento das seccións de fiscalización e axuizamento e outro da administración en xeral.

ORGANIGRAMA: FISCALIZACIÓN E AXUIZAMENTO A 31 DE DECEMBRO DE 2013



ORGANIGRAMA DE ADMINISTRACIÓN



III. FUNCIÓN FISCALIZADORA

Ao delimitar as competencias fiscalizadoras do Consello, a Lei 6/1985 sinala que o sector público galego está composto pola Administración Autonómica e as entidades locais, así como os seus organismos autónomos e empresas dependentes, as cámaras agrarias, da propiedade, de comercio, industria e navegación, confrarías de pescadores e outras de natureza equivalente. A Lei de Galicia 10/1996, somete á fiscalización do Consello ás fundacións constituídas maioritariamente ou na súa totalidade polas entidades da Comunidade Autónoma mencionadas ou ás que os seus ingresos proveñan maioritariamente de subvencións con cargo aos orzamentos da Comunidade, sempre que nos seus órganos de goberno ou dirección formen parte representantes da comunidade autónoma.

Como órgano estatutario, que emana do Parlamento de Galicia, o Consello de Contas exerce as súas funcións con plena independencia e sometemento ao ordenamento xurídico, actuando de oficio, a petición do Parlamento de Galicia, por delegación do Tribunal de Contas ou do Tribunal de Contas Europeo, cos que, ademais, pode colaborar en tarefas fiscalizadoras.

A función fiscalizadora do Consello de Contas comprende a actividade económico-financieira e contable do sector público de Galicia, as subvencións, créditos, axudas, avais, exencións fiscais concedidas por aquel, así como os contratos celebrados polos entes públicos sinalados. Todo isto con criterios de legalidade, eficacia, eficiencia e economía. Ten, ademais, encomendada a emisión de ditames e consultas que lle soliciten as institucións e os entes públicos, en materia de contabilidade pública e de xestión económica e financeira.

Os traballos de fiscalización do Consello de Contas conclúen coa emisión de informes que se presentan ao Parlamento de Galicia. Os informes de fiscalización realízanse, ben a iniciativa do propio Consello de Contas, que os inclúe no plan de traballo que anualmente se remite ao Parlamento de Galicia, ou ben a iniciativa deste último.

Os informes poden ser de dous tipos: de regularidade e operativos. Nos informes de fiscalización de regularidade verifícase o cumprimento da legalidade das contas anuais do ente fiscalizado, mentres que nos informes de fiscalización operativos analízanse a eficacia ou grao de cumprimento de obxectivos, a eficiencia ou relación entre medios empregados e resultados, así como a economía, ademais doutros posibles aspectos como a equidade, ecoloxía, etc. Pódese dar o caso de que un informe de fiscalización sexa integral: (de regularidade e operativo) ou pode ser sectorial (persoal, contratación, subvencións, etc).

Os informes, na fase de anteproxecto, unha vez coñecidos pola Sección de Fiscalización, sométense ás alegacións dos entes fiscalizados. Á vista das alegacións formuladas redáctase, pola área correspondente, un proxecto de informe que se somete á consideración da Sección de Fiscalización,

Memoria de Actividades 2013

que acorda o seu paso ao Pleno para a súa aprobación. Unha vez aprobados polo Pleno, os informes remítense ao Parlamento de Galicia, á Xunta de Galicia, aos organismos e entidades fiscalizadas e ao Tribunal de Contas.

A continuación recóllense nun cadro os datos do trámite seguido nos informes.

Informe	Trámite					
	Final traballo de campo	Aprobación anteprojecto Sección de fiscalización	Envío alegacións	Recepción alegacións	Aprobación proyecto informe Sección de Fiscalización	Aprobación informe no Pleno
Conta Xeral da Comunidade Autónoma, ex. 2011	30/10/2013	04/12/2013	09/12/2013	17/01/2014	24/03/2014	08/10/2014
Conta Xeral da Comunidade Autónoma, ex. 2012	31/07/2014	18/08/2014	19/08/2014	25/09/2014	08/10/2014	08/10/2014
Contratación administrativa, ex. 2010- 2011	04/10/2013	24/03/2014	26/03/2014	02/05/2014	18/07/2014	08/10/2014
Programas de formación para o emprego. Volume I: Informe Xeral, ex. 2010	04/10/2013	24/03/2014	26/03/2014	02/05/2014	18/08/2014	08/10/2014
Programas de formación para o emprego. Volume II: Fondos aplicados polos beneficiarios das axudas á formación de ocupados, ex. 2010-2011	31/01/2014	24/03/2014	26/03/2014	22/05/2014	18/08/2014	08/10/2014
Endebedamento da Xunta de Galicia, ex. 2012	30/05/2014	18/08/2014	19/08/2014	25/09/2014	08/10/2014	08/10/2014
Fondos de Compensación Interterritorial, ex. 2010	03/06/2013	04/07/2013	05/07/2013	05/08/2013	07/10/2013	07/10/2013
Fondos de Compensación Interterritorial, ex. 2011	03/03/2014	24/03/2014	27/03/2014	05/05/2014	02/06/2014	08/10/2014
Fondos procedentes da Unión Europea, ex. 2011	22/11/2013	24/03/2014	27/03/2014	05/05/2014	02/06/2014	08/10/2014
Fondos procedentes da Unión Europea, ex. 2012	30/04/2013	18/07/2014	19/08/2014	Non houbo	06/10/2014	08/10/2014
Conta Xeral do Sergas, ex. 2011	26/12/2013	17/01/2014	22/01/2014	17/03/2014	24/03/2014	08/10/2014
Conta Xeral do Sergas, ex. 2012	30/07/2014	18/08/2014	20/08/2014	Non houbo	08/10/2014	08/10/2014
Prestación de servizos sanitarios a pacientes alleos ao ámbito de cobertura ordinaria do Sergas e o seu financiamento	12/04/2013	22/07/2013	29/07/2013	Non houbo	07/10/2013	04/12/2013
Servizo domiciliario de terapias respiratorias, ex. 2012	18/06/2014	18/08/2014	20/08/2014	Non houbo	08/10/2014	08/10/2014
Prestación asistencial de exploracións de diagnóstico por imaxe de alta definición, ex. 2012	26/06/2014	18/08/2014	20/08/2014	Non houbo	08/10/2014	08/10/2014
Fundación Pública Instituto Galego de Oftalmoloxía, ex. 2011	07/02/2014	02/06/2014	04/06/2014	Non houbo	18/07/2014	08/10/2014
Informe económico-financieiro das entidades instrumentais autonómicas, ex. 2011-2012	24/07/2014	--	--	--	08/10/2014	08/10/2014
Conta Xeral das entidades locais de Galicia, ex. 2011	19/03/2014	--	--	--	24/03/2014	08/10/2014
Conta Xeral das entidades locais de Galicia, ex. 2012	14/04/2014	--	--	--	18/07/2014	08/10/2014

Concello de Mondoñedo, ex. 2010	07/11/2013	17/01/2014	23/01/2014	Non houbo	24/03/2014	22/04/2014
Concello de Triacastela, ex. 2010	28/06/2013	07/10/2013	09/10/2013	Non houbo	17/01/2014	22/04/2014
Concello de Xinzo de Limia, ex. 2009	15/01/2014	24/03/2014	25/03/2014	Non houbo	02/06/2014	08/10/2014
Concello de Moaña, ex. 2011	27/09/2013	04/12/2013	05/12/2013	Non houbo	24/03/2014	22/04/2014
Cumprimento dos prazos previstos para o pago das obrigas das EELL de Galicia, ex. 2012	14/05/2014	--	--	--	18/07/2014	08/10/2014

O 29 de xaneiro de 1993, o Consello de Contas presentou ao Parlamento de Galicia o seu primeiro informe de fiscalización do sector público galego, referente ao exercicio 1990.

Desde 1993 á data actual, o Consello de Contas de Galicia vén presentando de forma ininterrompida ao Parlamento de Galicia os informes de fiscalización de cada exercicio.

O 1 de agosto de 2013 remitiuse ao Parlamento de Galicia a Memoria de Actividades e as contas da Institución correspondentes ao exercicio 2012, estando integrada polos seguintes documentos:

Documentos	
<ul style="list-style-type: none"> - Memoria anual de actividades do Consello de Contas de Galicia correspondente ao exercicio 2012. - Contas anuais da institución referentes ao exercicio 2012. - Ditame sobre financiación público-privada. - Informe sobre contas rendidas en 2012 correspondentes ao exercicio 2011. 	
Informes de fiscalización sobre o sector público de Galicia:	
	Declaración definitiva sobre o exame e comprobación da Conta Xeral da Comunidade Autónoma e Conta Xeral da Comunidade Autónoma, ex. 2010
	Programas de investigación, desenvolvemento e innovación, ex. 2009-2010
	Fondos Europeos, ex. 2010
	Eleccións ao Parlamento de Galicia, 2012
	Conta Xeral do Sergas, ex. 2010
	Fiscalización selectiva Fundación Pública de Medicina Xenómica
	Conta Xeral das entidades locais de Galicia, ex. 2010
	Concello de Santiso, ex. 2010
	Concello de Antas de Ulla, ex. 2010
	Concello das Nogais, ex. 2010
	Concello de Agolada, ex. 2010
	Concello de Rodeiro, ex. 2010
	Concello de Noia, ex. 2010
	Concello de Carballeda de Avia, ex. 2009
	Cumprimento dos prazos previstos para o pago das obrigas das entidades locais de Galicia

Os informes de fiscalización comprendidos na presente Memoria 2013, correspondentes ao exercicio 2011, atópanse dispoñibles a texto completo na sede web da Institución www.ccontasgalicia.es. Nesta dirección recóllese unha relación completa de todos os informes de fiscalización que o Consello de Contas de Galicia presentou ao Parlamento de Galicia desde o inicio da súa actividade e a versión electrónica dos informes posteriores ao exercicio 1996. Para consultar os anteriores, é

dicir, os correspondentes aos exercicios 1990 a 1995, é preciso porse en contacto coa biblioteca da Institución, onde se facilitará a súa consulta.

IV. DESENVOLVEMENTO DOS SERVIZOS

IV.1. PERSOAL

A Relación de Postos de Traballo do persoal do Consello de Contas de Galicia, aprobada polo Acordo Plenario de data 05.10.2005 e publicada no DOG nº 6 de 10.01.2006, con data de efectos do 01.01.2006, foi modificada durante o ano 2013, polos Acordos do Pleno da Institución do 16.04.2013 (DOG nº 82, do 29.04.2013) e do 22.07.2013 (DOG nº149, do 06.08.2013).

Respecto do persoal funcionario, as referidas modificacións consistiron, no primeiro caso, na ampliación da adscrición do posto de traballo nº 024, Técnico de Informática, aos subgrupos A1 e A2 e, no segundo, da amortización de tres postos de traballo de Axudante de Auditoría e a creación de dous novos postos de Técnico de Auditoría.

Así mesmo, esta última modificación eliminou un posto de traballo de Asesor, incluído na RPT do persoal eventual do Consello de Contas de Galicia.

Por outra banda, xubiláronse dous funcionarios: un Técnico de Auditoría e un Axudante.

Ao longo do exercicio 2013 desenvóléronse os seguintes procedementos de libre designación para cubrir prazas vacantes:

Data da convocatoria	Data de resolución	Denominación	Númeroº
04.07.2013 (DOG nº 138, do 22.07.2013)	04.07.2013 (DOG nº 138, do 22.07.2013)	Técnico de Auditoría	1
13.09.2013 (DOG nº 187, do 01.10.2013)	19.11.2013 (DOG nº 247, do 27.12.2013)	Técnico de Auditoría	1

A estrutura do persoal resultante do exercicio, a 31 de decembro de 2013, é a seguinte:

Persoal funcionario			
Denominación do posto de traballo	Con dotación orzamentaria	Ocupadas	Vacantes
Auditor, nivel 30	10	10	0
Interventor	1	1	0
Letrado Maior, nivel 30	1	1	0
Letrado, nivel 28	1	1	0
Auditor, nivel 28	6	6	0
Xefe Servizo Informática	1	1	0
Xefes de Sección	3	3	0
Técnico de Informática	1	1	0
Técnicos de Auditoría	22	21	1
Axudantes de Auditoría	12	10	2
Axudante Arquivo e Biblioteca	1	1	0
Administrativo de Informática.	1	1	0
Secretaria/o do Secretario Xeral	1	1	0
Aux.-Admvo. (secretario/a n. 30)	2	2	0
Auxiliar-Admvo., nivel 16	16	16	0
Total persoal funcionario	79	76*	3

*9 Prazas ocupadas por persoal interino

Persoal Laboral			
Denominación do posto de traballo	Con dotación orzamentaria	Ocupadas	Vacantes
Conductor de Alto Cargo	6	6	0
Conserxe	1	1	0
Subalterno	1	1	0
Total persoal laboral	8	8	0

Persoal eventual			
Denominación do posto de traballo	Con dotación orzamentaria	Ocupadas	Vacantes
Técnico Asesor	1	0	1
Secretaria/o	5	5	0
Total persoal eventual	6	5	1

Por outra banda, no referido á negociación colectiva e á representación e participación do persoal, a Mesa Xeral de Negociación do Persoal Funcionario do Consello de Contas de Galicia constituída o día 15 de decembro do 2008, mantivo diversas reunións durante o ano 2013, co obxectivo de informar sobre modificacións da relación de postos de traballo, acordar cuestións referentes á formación e aos permisos, licenzas e vacacións do persoal, así como de facer o seguimento das cuestións referentes á normativa reguladora do persoal funcionario da Institución.

IV.2. FORMACIÓN

O oito de xullo de 2008 asinouse un convenio de colaboración coa “Fundación para la Formación e Investigación en Auditoría del Sector Público” (FIASEP). Coa firma deste convenio o Consello de Contas adquiriu a condición de entidade colaboradora de FIASEP, integrándose, en consecuencia, como membro de pleno dereito no Consello Superior de Actividades da fundación, ostentando a partir dese momento a facultade de nomear un representante no pleno do devandito consello, así como en todas as comisións creadas no seu seo. Así mesmo, a Institución alcanza un trato preferente no campo da formación impartida pola fundación, tanto mediante cursos de ámbito xeral como en termos de formación a medida para o persoal ao seu servizo.

No seguinte cadro reflíctense os cursos convocados por FIASEP nos que participou persoal da Institución ao longo do exercicio 2013:

Cursos realizados en 2013

Cursos fiasep	Nº Participantes
Auditoría de las Fundaciones	1
Marco jurídico de la actividad económico-financiera	1
Gestión de fondos europeos y subvenciones	1
Auditoría de la ejecución presupuestaria	1
El presupuesto público: ciclo y estructura	1
Auditoría operativa	2
Auditoría de la tesorería y pasivos financieros	1
Auditoría de las universidades públicas	3
TOTAL	11

Por outra banda, persoal do Consello participou nas actividades que se indican a continuación:

Cursos realizados en 2013

Outros cursos	Nº Participantes
Práctica arquivística en ámbitos dixitais (ANABAD)	1
Configuración de servizos de seguridade corporativa con tecnoloxía baseada en software libre (Centro de Novas Tecnoloxías de Galicia)	1
La norma técnica de Interoperabilidad de Gestión de documentos electrónicos en el marco de la administración electrónica en España (ANABAD)	2
X Encuentros técnicos y V foro tecnológico (Cámara de Cuentas de Andalucía y FIASEP)	22
Las funciones de enjuiciamiento contable del tribunal de cuentas y sus relaciones con el Consello de Contas (Universidad Internacional Menéndez Pelayo)	18
Jornadas técnicas sobre el control externo de los fondos EU (Tribunal de Cuentas Europeo)	8
Jornadas de Estudio sobre la nueva Ley de Estabilidad Presupuestaria	25
Curso de Introducción á Mostraxe	16
TOTAL	93

IV.3. BIBLIOTECA E ARQUIVO

A Sección de Arquivo e Biblioteca constitúe unha unidade administrativa de apoio ás tarefas de control, específicas do Consello de Contas de Galicia. A súa función é a xestión dos recursos de información nunha tripla dimensión: información que se produce no exercicio da actividade institucional (documentación de arquivo); información externa, precisa para a realización de tarefas administrativas e de control (recursos bibliográficos e documentais) e información pública da organización (publicacións institucionais).

IV.3.1. ARQUIVO E XESTIÓN DOCUMENTAL.

No relativo á xestión da documentación administrativa, esta unidade desempeña as funcións propias dun arquivo central, realizando tarefas de recollida, instalación, descrición e servizo ás unidades produtoras dos fondos documentais da Institución.

Durante o ano 2013, no arquivo entraron 363 unidades de instalación, transferidas desde as unidades de xestión e as áreas de fiscalización, que foron reinstaladas e descritas ao longo do ano. Por outra parte, ingresaron 88 contratos comunicados polo sector público autonómico, en cumprimento do artigo 29 do Texto refundido da Lei de contratos do sector público, que foron remitidos por diferentes xestores públicos autonómicos. Os datos quedan recollidos no seguinte cadro resumo:

2013: Unidades de instalación ingesadas e descritas–Unidades documentais prestadas

	Conta Xeral	Coordinación	Corporacións Locais	Institucional	Sergas	Secretaría	TOTAL
Ingresadas	62	41	--	108	38	114	363
Descritas	62	39	--	113	--	114	328
Prestadas	2	1	1	--	2	3	9
Contratos comunicados							
	Nº de rexistros			Nº de unidades			
	175			88			---

IV.3.2. BIBLIOTECA E CENTRO DE DOCUMENTACIÓN.

Para o desenvolvemento das súas funcións propias dun servizo de Biblioteca, realiza actividades de carácter técnico, de tratamento da información, así como tarefas de prestación de servizos a usuarios internos e a institucións e usuarios externos.

Dentro dos procesos técnicos son fundamentais os que teñen como obxecto o control dos recursos bibliográficos mediante a súa incorporación ao catálogo automatizado da biblioteca, así como os de localización e adquisición de fondos e documentos. Os datos seguintes son resumo destes procesos:

Memoria de Actividades 2013

Rexistros catalogados 2013

Monografías novo ingreso	Publicacións seriadas	Exemplares publicacións seriadas	Analíticas de periódicas e monográficas	Total
178	2	302	410	892

Rexistros dados de baixa 2013

Monografías novo ingreso	Publicacións seriadas	Exemplares publicacións seriadas	Analíticas de periódicas e monográficas	Total
312	22	31	2	367

Número total de Rexistros no Catálogo a 31/12/2013

Rexistros Monografías	Rexistros Publicacións seriadas	Rexistros exemplares publicacións seriadas	Rexistros Analíticas de periódicas e monográficas	Total
9.210	427	9.740	9.824	29.201

O persoal da Biblioteca presta servizos de atención personalizada en sala, facilitando información sobre fondos ou servizos propios, efectuando buscas bibliográficas e localizando fondos doutras bibliotecas ou servizos documentais. Pódese estimar que durante o ano 2013 a Biblioteca recibiu 1.300 visitas entre o persoal da Institución.

Os datos reflectidos no seguinte cadro recollen o número de solicitudes atendidas pola Biblioteca nos servizos de Préstamo a domicilio e de acceso ao documento, así como o número de documentos ou copias facilitadas mediante eses servizos:

Servizos aos usuarios 2013

Fondos bibliográficos	Número de Solicitudes	Número de ítems
Préstamo a domicilio	501	501
Préstamo interbibliotecario	0	0
Acceso ao documento	23	249 copias
Rexistro Mercantil	Número de Empresas	Número de solicitudes
	53	
Certificacións literais		2
Contas e outra información		57

Ademais dos servizos de atención personalizada, de cuxa actividade dan conta os cadros anteriores, a Biblioteca presta outros servizos de referencia e difusión da información, empregando as seguintes vías:

- módulo OPAC, que permite a todo o persoal da Institución consultar en todo momento o catálogo bibliográfico da Biblioteca e acceder aos artigos de revistas a texto completo ou aos sumarios das monografías de maior interese.

- A intranet da institución que constitúe un portal único que fai visibles os recursos da Biblioteca, facilita o acceso a recursos de información virtual e permite unha difusión práctica e áxil da información, mediante alertas ou boletíns de novidades institucionais, xurídicas ou bibliográficas.
- correo electrónico que se emprega como complemento na difusión de novas sobre os servizos da Biblioteca ou como vía de difusión de información de interese.

No cadro seguinte queda constancia do número de consultas efectuadas ao catálogo OPAC e aos recursos e servizos da Biblioteca na Intranet:

Consultas 2013

Consultas no OPAC	Consultas na INTRANET					
Total OPAC	Información Xeral	Servizos	E-Biblioteca	Taboleiro	Boletín electrónico	Total Intranet
183	1.024	290	1.025	596	140	3.075

IV.4. SERVIZO DE INFORMÁTICA

IV.4.1. SUBMINISTROS.

Co obxecto da creación dun stock para substitución de equipos ante avarías que non permitan reparación, adquiríronse 10 unidades de ordenadores de sobremesa dun modelo equivalente aos xa existentes, así como 10 unidades de portátiles, xunto coa súa base de conexión, para técnicos de auditoría e auditores do Consello.

IV.4.2. PROXECTOS E SISTEMAS.

Levou a cabo a substitución do sistema de backup en cinta, mantendo o servidor de backup e o software Symantec Backup Exec.

Foi substituído o autocargador de cintas por unha cabina de discos SATA de 5 rañuras, con discos de 2TB, que foi configurado adecuadamente para poder extraer un disco fóra da instalación do CPD, tal e como esixe a LOPD. Ademais, os tempos de recuperación da información puideron mellorarse co acceso a disco en lugar de a cinta

IV.4.3. FORMACIÓN.

Asistiuse ao V Foro tecnolóxico dos Órganos de Control Externo, participando cunha presentación sobre o caso práctico de implantación da ferramenta de BI para a análise da conta xeral das entidades locais no Consello de Contas.

IV.4.4. PROXECTOS E DESENVOLVEMENTO DE APLICACIÓNS.

1. Redeseño da base de datos de material informático inventariable

Levou a cabo un redeseño da base de datos de tódolos bens informáticos inventariables, tanto hardware como software.

Dita base de datos está composta por dous grupos de información:

Información que será mantida e explotada polo Servizo de Informática

Información que será mantida e explotada pola Intervención

2. Redeseño da base de datos de persoal

Levou a cabo un redeseño da base de datos de persoal para unificar e normalizar os datos persoais e administrativos do persoal do Consello, así como os da súa relación de postos de traballo.

3. Aplicación de consolidación da información dos plans de axuste dos concellos.

Realizouse unha aplicación para consolidar a información dos plans de axuste remitida polos concellos de Galicia ao Ministerio de Facenda e Administracións Públicas.

V. ACTIVIDADE INSTITUCIONAL

O Consello de Contas participa activamente en distintos foros, tanto a nivel nacional como internacional, potenciando a proxección da Institución fóra da Comunidade Autónoma, mediante a elaboración de relatorios e comunicacións, fundamentalmente no ámbito da colaboración entre os diferentes órganos de control externo, que permiten unha adecuada difusión do labor desenvolvido por este órgano.

Así, no ano 2013, o Consello, representado polo Conselleiro Maior, participou nas seguintes reunións:

- Comisión de Coordinación de Comunidades Autónomas e Tribunal de Contas, celebrada en Madrid o 29 de xaneiro.
- XXV Aniversario da Cámara de Contas de Andalucía e reunión de Presidentes de Ocex (Órganos de Control Externo de España), os días 20 a 23 de maio.
- Conferencia de Presidentes de Ocex, celebrada en Madrid o 27 de setembro.
- Reunión de Presidentes de Ocex co Subsecretario da Presidencia, en Madrid o 8 de outubro.
- Reunión de Presidentes de Ocex na Cámara de Contas de Madrid, o 28 de novembro.

A Institución estivo presente, a través dos seus Conselleiros, en distintos actos, xornadas, seminarios e congresos celebrados a nivel nacional e internacional, entre os que cabe destacar:

- Foro de Sanidade, que tivo lugar en Murcia, os días 17 e 18 de xaneiro.
- Acto de ingreso na Real Academia Galega de Xurisprudencia e Lexislación de D. Xesús C. Palmou Lorenzo, na Coruña o día 1 de febreiro.
- Foro de Economía: "O equilibrio das divisas no futuro", que tivo lugar os días 5 e 6 de marzo, en Toledo.
- X Encontros Técnicos e V Foro Tecnolóxico dos Órganos de Control Externo, celebrados en Sevilla o día 23 e 24 de maio.
- Curso: "As funcións de axuízamento contable do Tribunal de Contas e as súas relacións co Consello de Contas de Galicia", organizado pola Universidade Internacional Menéndez Pelayo e o Tribunal de Contas na Coruña, os días 15, 16 e 17 de xullo.
- Xornadas sobre estabilidade orzamentaria, celebradas os días 22 a 24 de setembro, en Palma de Mallorca.
- Xornadas técnicas sobre "O control externo dos fondos da UE", organizadas polo Tribunal de Contas Europeo, en Luxemburgo, os días 26 e 27 de setembro.
- Foro de sanidade: "A innovación como motor de progreso en sanidade", organizado polo Centro de Estudos de Políticas Públicas e Goberno da Universidade de Alcalá de Henares e celebrado no Parlamento de Galicia, en Santiago de Compostela, os días 3 e 4 de outubro.
- XXXIX Congreso de estudos rexionais, celebrado en Oviedo, os días 21 e 22 de outubro.
- Presentación do Informe Anual do Tribunal de Contas Europeo, relativo ao exercicio 2012, celebrada o 13 de novembro en Madrid.
- Xornada "Horizon 2020", organizada pola Universidade da Coruña, o 2 de decembro, na Coruña.
- III Encontro de profesores de dereito financeiro, de 12 a 14 de decembro, en Barcelona.
- Reunión do Consello Superior de Actividades de FIASEP, en Madrid, os días 16 e 17 de decembro.

Ademais, en Sevilla, coincidindo coa celebración dos X Encontros Técnicos e V Foro Tecnolóxico dos Órganos de Control Externo e do XXV Aniversario da Cámara de Contas de Andalucía, celebrouse o acto de entrega do XV Premio da revista Auditoría Pública, publicación periódica na que o Consello de Contas participa achegando un membro aos seus Consellos de Dirección e de Redacción,

respectivamente, e publicando periodicamente artigos relacionados coa materia elaborados polo persoal técnico da Institución.

O Consello de Contas, como membro de EURORAI (European Organization of Regional External Public Finance Audit Institutions), participou nas reunións da súa Asemblea Xeral, así como no VIII Congreso: "Retos actuais na auditoría da actuación económica das entidades rexionais e locais", celebrados en Halle do 17 e 18 de outubro.

VI. EXECUCIÓN ORZAMENTARIA

VI.1. EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS DO EXERCICIO 2013

VI.1.1. CRÉDITOS INICIAIS. MODIFICACIÓNS E CRÉDITOS DEFINITIVOS.

A partir do 1/01/2013 e ata a entrada en vigor do novo orzamento, o Decreto 263/2012, de 27 de decembro, prorroga os créditos iniciais para gastos asignados ao Consello de Contas por importe de 7.172.527 €, aprobados para o ano 2012 pola Lei 11/2011, do 26 de decembro.

O orzamento de gastos do Consello de Contas correspondente ó exercicio 2013 segundo establece a Lei 2/2013, de 27 de febreiro, de orzamentos xerais da Comunidade autónoma de Galicia para o ano 2013, consigna créditos para gastar na Sección 02, denominada Consello de Contas, por importe de 6.639.295 €.

O destino dos créditos iniciais é financiar:

- Gastos por operacións correntes. Consignando para esta finalidade 6.216.079 €, que representan o 93,63% dos créditos iniciais. Dentro do gasto corrente destacan os destinados a gastos de persoal e a gastos en bens correntes e servizos por importes de 4.902.429 € e 1.310.945 €, respectivamente, que representan o 73,84% e o 19,74 % do orzamento.
- Gastos por operacións de capital e activos financeiros. Destacando pola súa contía o importe destinado a investimentos reais, 387.155 €, que representan o 5,83% do orzamento inicial.

Os créditos iniciais foron obxecto da seguinte modificación:

- Unha transferencia externa por importe de 1.344.373,64 €, dando de baixa no orzamento do Consello as dotacións non utilizadas a fin de exercicio. Esta modificación supuxo a minoración do 20,25 % dos créditos iniciais.

Por capítulos as cifras e porcentaxes de créditos iniciais, modificacións e definitivos son:

Capítulos	C. Iniciais	% créditos S/ orzamento	Modificacións		C. Definitivos	% variación capítulos
			Positivas	Negativas		
I	4.902.429,00	73,84	0,00	556.571,26	4.345.857,74	-11,35
II	1.310.945,00	19,75	0,00	459.557,94	851.387,06	-35,06
IV	2.705,00	0,04	0,00	705,00	2.000,00	-26,06
VI	387.155,00	5,83	0,00	294.483,50	92.671,50	-76,06
VIII	36.061,00	0,54	0,00	33.055,94	3.005,06	-91,67
	6.639.295,00	100,00	0,00	1.344.373,64	5.294.921,36	-20,25

VI.1.2. OBRIGAS E PAGAMENTOS.

As obrigas recoñecidas ascenderon á cantidade de 5.294.921,36 €, que supón a execución do 79,75% dos créditos iniciais.

Os pagamentos realizados importaron 5.193.119,24 € que supón a cancelación do 98,08% das obrigas recoñecidas durante o exercicio e que o 78,22% dos créditos iniciais foron gastados e pagados, quedando pendentes de pagamento obrigas por importe de 101.802,12 €.

As obrigas pendentes de pagamento procedentes de exercicios anteriores, por importe de 145.371,88 €, foron canceladas na súa totalidade.

Por capítulos de gasto, as cifras e porcentaxes de obrigas e pagamentos son:

Capítulos	C. Iniciais	Obrigas	% Obrigas s/ c. iniciais	Pagamentos	% pagamentos s/ obrigas	% pagamentos s/ c. iniciais
I	4.902.429,00	4.345.857,74	86,65	4.299.321,07	98,93	87,70
II	1.310.945,00	851.387,06	64,95	826.745,62	97,11	63,07
IV	2.705,00	2.000,00	73,94	2.000,00	100,00	73,94
VI	387.155,00	92.671,50	23,94	62.047,49	66,95	16,03
VIII	36.061,00	3.005,06	8,33	3.005,06	100,00	8,33
	6.639.295,00	5.294.921,36	79,75	5.193.119,24	98,08	78,22

A execución por capítulos e artigos é a seguinte:

Capítulo I "gastos de persoal"

Artigos	C. Iniciais	Obrigas recoñecidas	% obrigas S/ C. I.	% obrigas S/ total gasto	Pagamentos realizados	% Pagamentos S/ C.I.
10 "Altos cargos"	356.184,00	319.146,93	89,60	6,03	319.146,93	89,60
11 "Persoal eventual"	153.804,00	117.587,95	76,45	2,22	117.587,95	76,45
12 "Funcionarios"	3.070.572,00	2.790.571,40	90,88	52,70	2.790.571,40	90,88
13 "Laborais"	242.946,00	238.625,40	98,22	4,51	238.625,40	98,22
15 "Incentivos ao rendemento"	326.570,00	281.325,68	86,15	5,31	281.325,68	86,15
16 "Cotas, pres. gastos sociais"	752.353,00	598.600,38	79,56	11,31	552.063,71	73,38
	4.902.429,00	4.345.857,74	88,64	82,08	4.299.321,07	87,70

Memoria de Actividades 2013

O importe destinado a gastos de persoal é de 4.902.429,00 €, que representan o 73,84% do importe total do orzamento inicial. O importe gastado é de 4.345.857,74 €, polo que o 88,64% dos créditos destinados a gastos de persoal foron gastados e os non gastados acadaron os 556.571,26 €.

Tendo en conta a orixe legal das obrigas de gastos de persoal, os remanentes son consecuencia, fundamentalmente, da non cobertura durante todo o exercicio da totalidade das prazas dotadas e existentes na relación de postos de traballo.

Capítulo II "gastos en bens correntes e servizos"

Artigos	C. Iniciais	Obrigas recoñecidas	% obrigas S/ C. I.	% obrigas S/ total gasto	Pagamentos realizados	% pagamentos S/ C.I.
20 "Alugueros e cánones"	62.906,00	50.159,16	79,74	0,95	45.916,42	72,99
21 "Reparación, mant. e cons."	271.919,00	178.473,41	65,64	3,37	176.676,11	64,97
22 "Material, submin. e outros"	872.740,00	568.467,31	65,14	10,73	549.865,91	63,01
23 "Indemnización por razón de servizo."	95.380,00	51.280,18	53,76	0,97	51.280,18	53,76
27 "Publicacións"	8.000,00	3.007,00	37,59	0,06	3.007,00	37,59
	1.310.945,00	851.387,06	64,95	16,08	826.745,62	63,07

O importe destinado a gasto en bens correntes e servizos é de 1.310.945,00 € e representa o 19,75% do importe total do orzamento inicial. O importe gastado é de 851.387,06 €, o que implica que o 64,95% dos créditos foron gastados e que os non gastados supuxeron 459.557,94 €.

Estes remanentes son consecuencia dunha presupostación suficiente para asegurar o financiamento interno das decisións de gasto necesarias para o funcionamento da Institución e o seguimento dunha política de restrición de gastos, realizándose unicamente os imprescindibles.

Capítulo IV "Transferencias correntes"

Artigos	C. iniciais	Obrigas recoñecidas	% obrigas S/ C. I.	% obrigas S/ total gasto	Pagamentos realizados	% pagamentos S/ C.I.
49 "Transferencias ao exterior"	2.705	2.000,00	73,94	0,03	2.000,00	73,94
	2.705	2.000,00	73,94	0,03	2.000,00	73,94

O importe destinado a gasto en transferencias correntes é de 2.705 € e representa o 0,04% do importe total do orzamento inicial. O importe gastado é de 2.000,00 € o que supón que o 73,94% dos créditos foron gastados e que os non gastados supuxeron 705,00 €.

O destino das transferencias é a cobertura financeira da participación do Consello de Contas como membro da Organización Europea das Institucións Rexionais de Control Externo do sector público (EURORAI).

Capítulo VI "Investimentos reais"

Artigos	C. iniciais	Obrigas recoñecidas	% obrigas S/ C. I.	% obrigas S/ total gasto	Pagamentos realizados	% pagamentos S/ C.I.
62 "Inv. Nov asociado ao fun. Op. Dos servizos"	312.240,00	51.511,56	16,50	0,97	22.233,70	7,12
63 "Inv. de rep. asociado ao func.. op. dos servizos"	74.915,00	41.159,94	54,94	0,78	39.813,79	53,15
	387.155,00	92.671,50	23,94	1,75	62.047,49	16,03

O importe destinado a gasto en investimentos reais é de 387.155,00 € e representa o 5,83% do importe total do orzamento inicial. O importe gastado é de 92.671,50 €, polo que o 23,94% dos créditos foron gastados, ascendendo a 294.483,50 € os non gastados.

Os remanentes son consecuencia dunha presupostación suficiente para asegurar o financiamento interno das decisións de investimento e a realización estrita das necesarias.

Capítulo VIII "Activos financeiros"

Artigos	C. iniciais	Obrigas recoñecidas	% obrigas S/ C. I.	% obrigas S/ total gasto	Pagamentos realizados	% pagamentos S/ C.I.
83 "Concesión préstamos fóra do sector público"	36.061,00	3.005,06	8,33	0,54	3.005,06	8,33
	36.061,00	3.005,06	8,33	0,54	3.005,06	8,33

A finalidade é proporcionar cobertura financeira para conceder anticipos reintegrables, polo tanto o importe fórmulase con carácter precautorio e o gasto está en función das peticións formuladas.

O importe destinado a gasto en concesión de anticipos é de 36.061 € e representa o 0,54% do importe total do orzamento inicial. O importe concedido é de 3.005,006 € o que supón que o 8,33% dos créditos foron gastados e os non gastados supuxeron 33.055,94 €.

VI.2. EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS DO EXERCICIO 2013

VI.2.1. PREVISIÓNS INICIAIS, DEREITOS E RECADACIÓN.

Como consecuencia das cifras consignadas para gastos, da execución e da actividade financeira desenvolvida, efectuáronse as previsións, dereitos e recadación seguintes:

Capítulos	Previsións iniciais	Dereitos recoñecidos	Recadación	Pendientes de Cobro
4 "Transferencias correntes"	6.216.079,00	5.193.064,21	5.191.388,30	71.178,11
5 "Ingresos patrimoniais"	0,00	6.180,59	6.166,81	13,78
7 "Transferencias de capital"	387.155,00	92.671,50	62.047,49	30.624,01
8 "Activos financeiros"	36.061	3.005,06	1.287,90	1.717,16
	6.639.295,00	5.294.921,36	5.191.388,30	103.533,06

A recadación dos dereitos pendentes de cobro de exercicios anteriores foi polos importes e conceptos seguintes:

Memoria de Actividades 2013

Capítulos	Saldo inicial derechos	Recadación	Pendientes de cobro
4 "Transferencias corrientes"	80.127,39	80.127,39	0,00
5 "Ingresos patrimoniais"	10,67	10,67	0,00
7 "Transferencias de capital"	65.233,82	65.233,82	0,00
8 "Activos financeiros"	12.796,71	12.796,71	0,00
	158.168,59	158.168,59	0,00



DILIXENCIA:

Para facer constar que o presente documento foi aprobado polo Pleno do Consello de Contas de Galicia na súa sesión do día 8 de outubro de 2014.

Santiago de Compostela, a 24 de outubro de 2014.

O Secretario Xeral,

Asdo.: Juan Manuel Rodríguez Rodríguez

Consello de Contas de Galicia
SECRETARIO XERAL



DILIXENCIA:

Para facer constar que o presente documento foi aprobado polo Pleno do Consello de Contas de Galicia na súa sesión do día 8 de outubro de 2014.

Santiago de Compostela, a 24 de outubro de 2014.

O Secretario Xeral,

Asdo.: Juan Manuel Rodríguez Rodríguez

Consello de Contas de Galicia
SECRETARIO XERAL