

**PROGRAMA DE FISCALIZACIONES
DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE
LA COMUNIDAD DE MADRID
PARA EL AÑO 2014**

**Aprobado por Acuerdo del Consejo de 19 de diciembre de 2013,
modificado por Acuerdo del Consejo de 29 de mayo de 2014**



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

PROGRAMA DE FISCALIZACIONES DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE LA COMUNIDAD DE MADRID PARA EL AÑO 2014

I.- INTRODUCCIÓN

La Ley 11/1999, de 29 de abril, de la Cámara de Cuentas de la Comunidad de Madrid, determina como función principal de la Cámara de Cuentas la fiscalización de la actividad económico-financiera del sector público de la Comunidad de Madrid.

Para el ejercicio de la función fiscalizadora de la Cámara de Cuentas, la elaboración anual del programa de fiscalizaciones constituye una actividad fundamental. En dicho programa se recogen las fiscalizaciones que se desarrollarán en el ejercicio, bien por la obligatoriedad en la emisión de informes, o bien por propia iniciativa de la Cámara de Cuentas. También, los sujetos integrantes del sector público madrileño, respecto de sí mismos y previo acuerdo de sus órganos competentes, podrán interesar la actuación fiscalizadora de la Cámara de Cuentas, según se recoge en el artículo 10 de la Ley 11/1999, de 29 de abril.

Conforme a lo establecido en el artículo 25 g) de la citada Ley reguladora de la Cámara de Cuentas, corresponde al Consejo de la misma aprobar el programa de fiscalizaciones de cada año y elevarlo a la Comisión de Presupuestos (hoy Comisión de Presupuestos, Economía y Hacienda) de la Asamblea de Madrid.



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

II.- FISCALIZACIONES PROGRAMADAS

El Programa de Fiscalizaciones para el año 2014, se agrupa atendiendo a las siguientes actuaciones fiscalizadoras:

- 1) Fiscalizaciones obligatorias y generales.
- 2) Fiscalizaciones por iniciativa de la Cámara de Cuentas.
- 3) Fiscalizaciones solicitadas por la Asamblea de Madrid.
- 4) Fiscalizaciones del programa 2013 pendientes.

A continuación se desglosan las fiscalizaciones que se engloban en cada uno de los tres grupos citados, que conllevarán la emisión del informe de fiscalización correspondiente.

1) FISCALIZACIONES OBLIGATORIAS Y GENERALES

Fiscalización de la Cuenta General de la Comunidad de Madrid. Ejercicio 2013.

La Cuenta General de la Comunidad de Madrid, está constituida por la Cuenta de las Instituciones y de la Administración de la Comunidad, la Cuenta de los Organismos Autónomos administrativos, la Cuenta de los Organismos Autónomos mercantiles, y las Cuentas de los Entes del sector público de la Comunidad a que se refiere el artículo 6, cuya normativa específica confiere carácter limitativo a los créditos de su presupuesto de gastos, conforme al artículo 123.1 de la Ley 9/1990, de 8 de noviembre, Reguladora de la Hacienda de la Comunidad de Madrid.



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

Según se recoge en el artículo 14 de la citada Ley 11/1999, de 29 de abril, para el ejercicio de sus funciones fiscalizadoras, la Cuenta General de la Comunidad de Madrid debe remitirse a la Cámara de Cuentas antes del 31 de julio del año siguiente al que se refiera. La Cámara examinará dicha Cuenta General dentro de los cinco meses siguientes a su recepción, con el fin de que el informe de la Cámara de Cuentas sobre la misma se incorpore a la Memoria anual que debe remitir a la Asamblea de Madrid antes del 31 de diciembre.

El informe de la Cámara de Cuentas sobre la Cuenta General incluirá una Declaración sobre la fiabilidad y exactitud de las cuentas presentadas.

Fiscalización de las Cuentas de las Corporaciones Locales, ejercicio 2013 y de las Cuentas de ejercicios anteriores rendidas fuera de plazo.

Según dispone el artículo 15 de la Ley 11/1999, de 29 de abril, las Corporaciones Locales rendirán directamente sus cuentas a la Cámara de Cuentas dentro del mes siguiente a su aprobación por el Pleno.

El informe de la Cámara de Cuentas sobre las Cuentas de las Corporaciones Locales incluirá una Declaración sobre la fiabilidad y exactitud de las cuentas presentadas.

El análisis de las Cuentas de las Corporaciones Locales atenderá al cumplimiento de la obligación de la rendición a la Cámara de Cuentas.

La función fiscalizadora se ejerce sobre las cuentas y documentación complementaria que preceptivamente se ha de remitir a la Cámara de Cuentas.



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

2) FISCALIZACIONES POR INICIATIVA DE LA CÁMARA DE CUENTAS.

- Informe sobre la rendición de cuentas del sector público madrileño. Ejercicio 2013.
- Fiscalización de los servicios prestados en materia de mataderos y mercados en el sector público local de la Comunidad de Madrid. Ejercicio 2012. Este Informe se realizará en coordinación con el Tribunal de Cuentas y los Órganos de Control Externo del Estado Español.
- Fiscalización de la Universidad de Alcalá de Henares. Ejercicio 2012. Este Informe se realizará en coordinación con el Tribunal de Cuentas y los Órganos de Control Externo del Estado Español.
- Fiscalización de la Universidad Autónoma de Madrid. Ejercicio 2012. Este Informe se realizará en coordinación con el Tribunal de Cuentas y los Órganos de Control Externo del Estado Español.
- Fiscalización de la Universidad Carlos III. Ejercicio 2012. Este Informe se realizará en coordinación con el Tribunal de Cuentas y los Órganos de Control Externo del Estado Español.
- Fiscalización de la Universidad Complutense de Madrid. Ejercicio 2012. Este Informe se realizará en coordinación con el Tribunal de Cuentas y los Órganos de Control Externo del Estado Español.
- Fiscalización de la Universidad Rey Juan Carlos. Ejercicio 2012. Este Informe se realizará en coordinación con el Tribunal de Cuentas y los Órganos de Control Externo del Estado Español.



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

- Fiscalización de la contratación incluida en el ámbito de la aplicación de la Ley de Contratos del Sector Público celebrada por los entes, organismos y entidades del sector público madrileño. (Artículo 2.1 de la Ley 11/1999, de 29 de abril, de la Cámara de Cuentas de la Comunidad de Madrid). Ejercicio 2013.
- Fiscalización integral del Consorcio Regional de Transportes de Madrid. Ejercicio 2012.
- Fiscalización del Ayuntamiento de Torrelorones y sus entidades dependientes. Ejercicio 2012.
- Fiscalización de los gastos culturales y deportivos del Ayuntamiento de Pinto. Ejercicio 2012.
- Fiscalización de determinadas áreas del Ayuntamiento de Fuenlabrada y de sus entidades dependientes. Ejercicio 2012.
- Fiscalización de determinadas áreas del Ayuntamiento de San Sebastián de los Reyes y sus entidades dependientes, en su caso. Ejercicio 2012.
- Fiscalización de los gastos de investigación de la Universidad Politécnica de Madrid. Ejercicio 2012.
- Fiscalización de los servicios de comunicación e información al ciudadano del Ayuntamiento de Coslada. Ejercicio 2012.
- Fiscalización de los servicios de comunicación e información al ciudadano del Ayuntamiento de Collado Villalba. Ejercicio 2012.



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

- Fiscalización de los servicios de comunicación e información al ciudadano del Ayuntamiento de San Fernando de Henares. Ejercicio 2012.
- Fiscalización del Ayuntamiento de Torrejón de Ardoz y sus entidades dependientes. Ejercicio 2012.
- Fiscalización del Ayuntamiento de Navalcarnero y sus entidades dependientes. Ejercicio 2012.
- Fiscalización del Ayuntamiento de Torrejón de Velasco y sus entidades dependientes. Ejercicio 2012.
- Fiscalización de la gestión y control de las concesiones de servicio público y de obra pública en los municipios de la Comunidad de Madrid de población comprendida entre 75.000 y 250.000 habitantes, vigentes en 2012: análisis particular de las correspondientes a aparcamientos públicos, cementerios y polideportivos.
- Fiscalización de la aplicación del mecanismo para el pago a proveedores establecido por el Real Decreto-ley 4/2012, de 24 de febrero, en los municipios de la Comunidad de Madrid de población comprendida entre 40.000 y 100.000 habitantes.

3) FISCALIZACIONES SOLICITADAS POR LA ASAMBLEA DE MADRID.

- Fiscalización del contrato de servicios suscrito entre la Empresa Pública Municipal EMGIASA y la Mercantil GESMASUR, S.L., durante el periodo 2007-2011.



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

- Fiscalización de la contabilidad específica de las subvenciones que la Asamblea asignó a los Grupos Parlamentarios, con cargo al Presupuesto de la Cámara correspondiente a los años 2011, 2012 y 2013.
- Fiscalización de las subvenciones a empresas, asociaciones empresariales, sindicatos u otras entidades para financiar la impartición de acciones formativas para el empleo, en el marco de las políticas activas de empleo, concedidas por la Comunidad de Madrid en los ejercicios 2010 a 2013.

4) FISCALIZACIONES DEL PROGRAMA DEL 2013 PENDIENTES.

- Fiscalización de las Cuentas de las Corporaciones Locales, ejercicio 2012 y de las Cuentas de ejercicios anteriores rendidas fuera de plazo.
- Fiscalización de la gestión del servicio público en materia de limpieza viaria, mantenimiento de zonas verdes y recogida de residuos, en los municipios de la Comunidad de Madrid con una población comprendida entre 100.000 y 300.000 habitantes. Ejercicios 2010 y 2011.
- Fiscalización de la actividad económica-financiera de la Fundación General de la Universidad Politécnica de Madrid. Ejercicio 2011.
- Fiscalización de la actividad económica-financiera de la Fundación para la Investigación Biomédica del Hospital Gregorio Marañón. Ejercicio 2011.
- Fiscalización del Ayuntamiento de Leganés y sus entidades dependientes. Ejercicios 2010 y 2011.



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

- Fiscalización de la contratación incluida en el ámbito de la aplicación de la Ley de Contratos del Sector Público celebrada por los entes, organismos y entidades del Sector Público Madrileño (Artículo 2.1 de la Ley 11/1999 de 29 de abril). Ejercicio 2012.
- Fiscalización del gasto farmacéutico de los hospitales de titularidad pública dependientes del Servicio Madrileño de Salud. Ejercicio 2011.
- Fiscalización de las cuentas del Ayuntamiento de Móstoles y sus entidades dependientes. Ejercicios 2010 y 2011.

III.- MEMORIA ANUAL DE LA CÁMARA DE CUENTAS.

La Cámara de Cuentas remitirá a la Asamblea de Madrid, antes del día 31 de diciembre de 2014, una Memoria Anual del ejercicio.