

INFORME ANUAL SOBRE EL RESULTADO OBTENIDO DEL CONTROL DE LAS CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE LOS PAGOS A JUSTIFICAR Y ANTICIPOS DE CAJA FIJA DURANTE EL EJERCICIO 2019.

Antecedentes.

PRIMERO: En la Disposición Adicional cuarta del Real Decreto 128/2018, de 16 de Marzo, por el que se regule el régimen jurídico de los funcionarios de Administración local con habilitación de carácter nacional, se especifica que, en los municipios de gran población, las funciones de fe pública, y asesoramiento legal preceptivo, así como las de control fiscalización interna de la gestión económico-financiera y presupuestaria, y las de contabilidad, tesorería, y recaudación, se ejercerán en los términos establecidos en el Título X de la Ley 7/1985, de 2 abril, reguladora de las Bases del Régimen Local así como, en la disposición adicional octava de la misma.

Visto lo anterior, en el artículo 136 del Título X de la ley 7/1985, de 2 de Abril, reguladora de las Bases del Régimen Local, se estipula que la función pública de control y fiscalización interna de la gestión económico-financiera y presupuestaria, en su triple acepción de función interventora, función de control financiero y función de control de eficacia, corresponderá a un órgano administrativo, con la denominación de Interventor general municipal y su titular será nombrado entre funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional.

SEGUNDO: Que por resolución de Alcaldía con número de decreto 3456/2020 Exp:2020/GENDEC-3779 y fecha 20 de Marzo de 2020, ha sido aprobada la liquidación del presupuesto, siendo el Resultado Presupuestario Ajustado de 21.228.566,32€ y el Remanente de Tesorería para gastos Generales, de 70.894.471,73€.

TERCERO: El artículo 27.2 del RD 424/2017 de 28 de Abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local, establece que con ocasión de la dación de cuentas de la liquidación del presupuesto y la remisión al Pleno del Informe anual referido en el artículo 15 apartado 6, y en un punto adicional, se elevará a dicho órgano un **informe con los resultados obtenidos del control de las cuentas justificativas de los pagos a justificar y anticipos de caja fija.**

Fundamentos Jurídicos.

- Real Decreto 128/2018, de 16 de Marzo, por el que se regule el régimen jurídico de los funcionarios de Administración local con habilitación de carácter nacional.
- Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuestos.
- Real Decreto 2/2004 de 5 de marzo por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.
- Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local.
- Bases de Ejecución del Presupuesto 2019.

Visto, los antecedentes y fundamentos jurídicos especificados anteriormente, el Interventor General, emite el siguiente

INFORME:

I.- Pagos a Justificar.

Por tratarse de un sistema excepcional sólo puede emplearse en los casos expresamente previstos en la Ley. Además, conviene precisar—y esto es válido también para los anticipos de caja fija—que si las bases de ejecución del presupuesto (o los reglamentos o normas generales de ejecución del presupuesto) no contuviesen regulación específica sobre el particular, no podrían emplearse los mencionados sistemas.

En las Bases de Ejecución del ejercicio 2019, en su base 28ª, viene regulado los pagos a justificar en los siguientes términos:

<< 1.-Tendrán carácter de a justificar las órdenes de pago cuyos documentos justificativos no se puedan acompañar en el momento de su expedición.

Página 1 de 7

2. *Estas órdenes se expedirán siempre en base a una resolución de la autoridad u órgano competente para autorizar el gasto y se aplicarán a los correspondientes créditos presupuestarios.*
3. *Los perceptores de fondos a justificar deberán de entregar los documentos correspondientes a los fondos invertidos en el plazo máximo de tres meses a partir de la fecha de percepción dichos fondos, y vendrán obligados a reintegrar a la Corporación las cantidades no invertidas o no justificadas, quedando sujetos al régimen de responsabilidades que establece la normativa vigente de conformidad con lo dispuesto en el artículo 190 TRLRHL.*
En todo caso, con independencia del plazo máximo de justificación antes señalado, las facturas o documentos justificativos habrán de referirse a obligaciones devengadas en el ejercicio económico de expedición de la orden de pago.
Las cantidades procedentes de mandamientos a justificar sólo podrán aplicarse a obligaciones generadas en el periodo de tiempo comprendido entre la fecha de su pago y la de su justificación, con la matización efectuada en el párrafo anterior.
4. *Los pagos a justificar estarán sujetos a las normas siguientes:*
 - (a) *No podrá expedirse ningún pago a justificar a favor de un percceptor en tanto existan pagos pendientes de justificación anteriores.*
 - (b) *Cada Servicio Municipal designará el funcionario que haya de percibir cualquier cantidad en concepto de "A Justificar".*
 - (c) *La cantidad máxima a expedir en concepto de pagos a justificar no podrá exceder individualmente de 6.000 euros. Excepcionalmente, previa justificación de las necesidades y circunstancias concurrentes, podrán autorizar- se ordenes de pagos a justificar cuyas cuantías superen el indicado límite*
 - (d) *Las aplicaciones presupuestarias con cargo a las que podrán expedirse órdenes de pagos a justificar serán las relativas a los gastos de funcionamiento de los servicios (Capítulo 2 del Estado de Gastos del Presupuesto), respecto a las que se acredite la imposibilidad de acompañar los documentos justificativos del gasto en el momento de la expedición.*
 - (e) *Los documentos justificativos habrán de ser originales, sin enmiendas, firmados por el proveedor, y llevarán asimismo el conforme del jefe del Servicio. La relación de justificantes vendrá conformada por el Titular de la dirección General o presidente de la Junta Municipal de Distrito correspondiente. Los pagos realizados por cualquier trabajo personal estarán sometidos a la retención del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, cuyo importe deberá ingresarse en la Tesorería Municipal.*
 - (f) *Las cuentas justificativas de los pagos realizados con este carácter serán aprobadas por el Titular del Área de Hacienda previo informe de la Intervención.*
5. *En lo no regulado expresamente en esta Base se seguirá el régimen previsto para los Anticipos de Caja Fija. >>*

PRIMERO: Por parte de esta Intervención tiene regulado la fiscalización previa de las órdenes de pago a justificar e Intervención de las cuentas justificativas de los pagos a justificar, en los términos regulados en, la Sección 5ª. del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público, y, lo estipulado en el Pleno de fecha 20 de Diciembre de 2018 en su punto 2.2, donde es aprobado el Régimen de fiscalización e Intervención limitada previa de requisitos básicos para los gastos y obligaciones, y de control inherente a la toma de razón en contabilidad de los derechos e ingresos del Ayuntamiento de Marbella de las entidades de su sector público sujetos a función interventora.

Pagos a Justificar.
Ordenación del pago.
Aprobación de la cuenta Justificativa.

CONCEPTO		DESCRIPCIÓN	FICHA 7
TIPO DE CONTROL INTERNO	INTERVENCIÓN FORMAL Y MATERIAL DEL PAGO, ANTIPO DE CAJA FIJA Y PAGO A JUSTIFICAR.		
MODALIDAD DE GASTO	DETERMINADOS PROCEDIMIENTOS DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.		
TIPO DE EXPEDIENTE	1.-4.- Pagos a Justificar		
SURTIPO DE EXPEDIENTE / ACTUACIÓN	1.-4.-1.- Ordenación del pago.		
FASE PRESUPUESTARIA			
COMPROBACIONES A REALIZAR			
Nº DE ÍTEM.	Extremos de General Comprobación.		RefLeg.
A.1	Que las propuestas de pago a justificar se basan en una orden o resolución de la autoridad competente para autorizar los gastos a que se refieren.		Art.24 a) RD 424/2017
A.2	Que existe crédito presupuestario y que el propuesto es el adecuado a la naturaleza del gasto.		Art.24.b) RD 424/2017
A.3	Que se adaptan a las normas que regulan la expedición de órdenes de pago a justificar con cargo a sus respectivos presupuestos de gastos.		Art.24.c) RD 424/2018
A.4	Que el órgano pagador, a favor del cual se dan las órdenes de pago, ha justificado, dentro del plazo correspondiente, la inversión de los fondos percibidos con anterioridad por los mismos conceptos presupuestarios. (Sin embargo, no procede la objeción por falta de justificación dentro del plazo de entregas anteriores cuando, para paliar las consecuencias de eventos catastróficos, situaciones que suponen un peligro grave o necesidades que afectan directamente a la seguridad pública, el presidente de la entidad autoriza la expedición de una orden de pago específica.)		Art.24.d) RD 424/2018
A.5	Que la expedición de órdenes de pago "a justificar" cumple el plan de disposición de fondos de la tesorería aprobado por el presidente de la entidad (es decir, que las órdenes de pago a justificar se efectúan con cargo a conceptos presupuestarios autorizados en las bases de ejecución del presupuesto y se acomodan en dicho plan en los términos que establece el artículo 21 del RD 424/2017). (Sin embargo, no procede la objeción si se trata de paliar las consecuencias de eventos catastróficos, situaciones que suponen un peligro grave o necesidades que afectan directamente a la seguridad pública).		Art.24.e) RD 424/2019
Nº DE ÍTEM.	Acuerdo Consejo de Ministros.		RefLeg.
Nº DE ÍTEM.	No hay requisitos básicos adicionales del acuerdo del Consejo de Ministros.		
Nº DE ÍTEM.	Requisitos adicionales propuestos para su aprobación por Pleno.		Ref Leg.
	No se proponen requisitos adicionales.		Art.13.2.b) RD 424/2017



		FICHA 8
CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	
TIPO DE CONTROL INTERNO	INTERVENCIÓN FORMAL Y MATERIAL DEL PAGO, ANTICIPO DE CAJA FIJA Y PAGO A JUSTIFICAR.	
MODALIDAD DE GASTO	DETERMINADOS PROCEDIMIENTOS DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.	
TIPO DE EXPEDIENTE	1.4.- Pagos a Justificar	
SUBTIPO DE EXPEDIENTE / ACTUACIÓN	1.4.2.- Aprobación de la cuenta Justificativa.	
FASE PRESUPUESTARIA		
COMPROBACIONES A REALIZAR		
Nº DE ÍTEM.	Extremos de General Comprobación.	Ref Leg.
A.1	Que corresponden a gastos concretos y determinados en la ejecución de las que se haya seguido el procedimiento aplicable en cada caso.	Art. 27.1 a) RD 424/2017
A.2	Que se adecuan a la finalidad para la que se entregaron los fondos.	Art. 27.1 b) RD 424/2017
A.3	Que se acredita la realización efectiva y conforme de los gastos o servicios.	Art. 27.1 c) RD 424/2017
A.4	Que el pago se ha hecho a un acreedor determinado por el importe debido.	Art. 27.1 d) RD 424/2017
Nº DE ÍTEM.	Acuerdo Consejo de Ministros.	Ref Leg.
	No hay requisitos básicos adicionales del acuerdo del Consejo de Ministros.	
Nº DE ÍTEM.	Requisitos adicionales propuestos para su aprobación por Pleno.	Ref Leg.
	No se proponen requisitos adicionales.	Art. 13.2.b) RD 424/2017

SEGUNDO: A fecha 31 de Diciembre de 2019, no se ha utilizado este procedimiento durante el ejercicio 2019.

II.- Anticipos de caja Fija.

Las entidades locales podrán establecer en las bases de ejecución del presupuesto o en los reglamentos de ejecución del presupuesto y, previo informe de la intervención, las normas que regulen los anticipos de caja fija. Las citadas normas deberán determinar, necesariamente (art. 75 del R.D. 500/1990):

- Partidas presupuestarias cuyos gastos se podrán atender mediante anticipos de caja fija.
- Límites cuantitativos.
- Régimen de reposiciones.
- Situación y disposición de los fondos.
- Contabilidad y control.

En las Bases de Ejecución del ejercicio 2019, en su base 28ª, viene regulado los anticipos de caja fija en los siguientes términos:

<< Son anticipos de caja fija las provisiones de fondos de carácter no presupuestario y permanente que se realicen a los órganos gestores del presupuesto para la atención inmediata de los gastos a que se refiere el apartado siguiente.

- Se consideran en cualquier caso susceptibles de ser incluidos en el ámbito del anticipo de caja fija los siguientes gastos:
 - Todo tipo de gastos correspondientes al capítulo II del presupuesto de gastos, cuyo importe individualizado sea inferior a 3.005,06 euros.
 - Aquellos que, mediante acuerdo motivado, a solicitud de un órgano gestor y a propuesta de la Tesorería, autorice el titular del Área de Hacienda y Administración Pública.
- Cuando se pretenda dotar un servicio con anticipo de caja Fija, se formulará propuesta por el Jefe del Servicio, con la conformidad del titular de la Dirección General correspondiente, en la que se detallará:
 - Descripción de los gastos a atender, indicando la cuantía anual prevista para cada aplicación presupuestaria.
 - Razones que fundamente en la excepción al régimen general de tramitación de los gastos y pagos.
 - Cuantía del anticipo solicitado.
 - Funcionario que actuará como Cajero pagador.
 - Gestor titular competente para autorizar al Cajero que efectuó los pagos.
 - Entidad de crédito en la que se abrirá la cuenta corriente en que se situarán los fondos.
- El anticipo se librará por la cuantía acordada y se registrará como un movimiento interno de tesorería y simultáneamente en las aplicaciones presupuestarias que correspondan se realizará una retención de crédito por el importe a que se refiere la letra a) anterior.
- Los fondos se depositarán en una cuenta autorizada según el procedimiento que fije la Tesorería, abierta en entidad financiera que girará bajo la denominación "Cuenta de gastos de funcionamiento de (Denominación del órgano gestor)". En las condiciones particulares deberá preverse que, en cualquier momento, el Interventor y el Tesorero puedan solicitar a la entidad bancaria cualquier información referente a dichas cuentas, debiendo estar atendiendo sus requerimientos.
Los ingresos de dicha cuenta procederán exclusivamente de las transferencias que realice la Tesorería para la constitución del anticipo de caja fija o para sus sucesivas reposiciones, así como de los intereses que, en su caso, produzcan los referidos fondos, los cuales se transferirán por los Cajeros pagadores a la Caja Central del Ayuntamiento o del Organismo Público de que se trate, para su aplicación a los conceptos correspondientes de sus presupuestos de ingresos.
Los pagos se realizarán exclusivamente para atender los gastos previstos en el artículo anterior o para dotar, en su caso, la caja que se autorice. La disposición de los fondos de estas cuentas se realizará mediante cheques nominativos o transferencias.
- Los gastos que hayan de atenderse con anticipo de caja fija deberán seguir la tramitación establecida al efecto, de acuerdo con los procedimientos administrativos vigentes, quedando de ello constancia documental. No se podrán gestionar gastos que superen individualizadamente los 3.005,06 euros, ni dar lugar acumuladamente a la realización de gastos con un mismo tercero y objeto por importe superior al legalmente previsto para los contratos menores.

Página 3 de 7

7. El titular del Área, Distrito u Organismo Público responsable de la cuenta de gastos de funcionamiento rendirá cuentas por los gastos atendidos con anticipos de caja fija, a medida que sus necesidades de tesorería aconsejen la reposición de los fondos utilizados, así como, obligatoriamente, dentro del ejercicio presupuestario en que se constituyó el anticipo, debiendo quedar totalmente rendidas y justificadas estas cuentas antes del 30 de diciembre del mismo ejercicio. La estructura y forma de la rendición de cuentas, que no implicará la cancelación del anticipo ni su reintegro total, se sujetarán a lo que disponga el titular del Área de Hacienda y Administración Pública a propuesta de la Intervención.

En todo caso, a la rendición de cuentas se acompañarán:

- (a).- Los justificantes originales del gasto realizado, factura o documento equivalente.
 (b).- Los justificantes de los pagos realizados, entendiéndose por tal copia del talón o de la orden de transferencia o recibo en el caso de pago en efectivo.
 (c).- La propuesta de documento contable expedida por el órgano gestor con imputación a las aplicaciones presupuestarias a que corresponda el gasto realizado, donde figurarán los terceros perceptores de los fondos.
 (d).- Justificante, en su caso, del ingreso en la Tesorería del saldo no empleado, en la rendición de cuentas de cierre del ejercicio.
 8. La aprobación de la cuenta rendida corresponderá al Titular del Área de Hacienda.

No obstante, cuando la intervención observase defectos en la cuenta rendida, la devolverá al órgano gestor, con su informe, para su subsanación.

Recibida la rendición de cuentas informada con defectos, el órgano gestor, procederá a la subsanación de las anomalías y tramitará de nuevo la propuesta de reposición subsanada.

En caso de disconformidad con el informe de la intervención, o cuando los defectos indicados no fuesen subsanables, el titular del Área, Distrito u Organismo Público deberá someter la rendición de cuentas a la aprobación de la Junta de Gobierno. Para ello formará expediente integrado por la propuesta de reposición informada con defectos, el informe de la intervención y un informe de alegaciones motivado suscrito por el órgano gestor de la cuenta en que expresamente se haga constar que, a pesar del informe del Interventor, la cuenta es susceptible de ser aprobada por la Junta de Gobierno.

Si la Junta de Gobierno aprobase la Cuenta así rendida, se remitirán de nuevo todas las actuaciones a la intervención, para que, sin más trámite, la contabilice y la remita a la Tesorería.

La aprobación anterior no será obstáculo, en su caso, para que la Intervención, si hubiese observado indicios de responsabilidad contable, adopte o proponga la adopción de las medidas oportunas.

El Titular del Área de Hacienda y Administración Pública, a propuesta del Tesorero y del Interventor, podrá suspender la autorización para la disposición de fondos de una determinada cuenta de gastos de funcionamiento a aquellas personas en cuya gestión se hubiesen observado irregularidades o actuaciones que pudieran causar perjuicio a la Hacienda municipal.

Del mismo modo, y cuando concurran las citadas causas, podrá acordar el inmediato reintegro del anticipo de caja fija de un determinado órgano gestor, que conllevará la correspondiente rendición de cuentas sobre el empleo de los fondos que no puedan ser reintegrados. >>

PRIMERO: Por parte de esta Intervención se realiza fiscalización previa de los órdenes de pago de anticipos de caja fija e Intervención de las cuentas justificativas de los anticipos de caja fija, en los términos regulados en, la Sección 5ª del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local, y, lo estipulado en el Pleno de fecha 20 de Diciembre de 2018 en su punto 2.2, donde es aprobado el Régimen de fiscalización e Intervención limitada previa de requisitos básicos para los gastos y obligaciones, y de control inherente a la toma de razón en contabilidad de los derechos e ingresos del Ayuntamiento de Marbella de las entidades de su sector público sujetos a función interventora.

Los ítem de revisión llevados a cabo en fiscalización previa limitada son:

Anticipos de Caja Fija.
Constitución.
Reposición
Aprobación de la Cuenta Justificativa

CONCEPTO		DESCRIPCIÓN	FICHA 3
TIPO DE CONTROL INTERNO	INTERVENCIÓN FORMAL Y MATERIAL DEL PAGO, ANTICIPO DE CAJA FIJA Y PAGO A JUSTIFICAR.		
MODALIDAD DE GASTO	6.- DETERMINADOS PROCEDIMIENTOS DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.		
TIPO DE EXPEDIENTE	6.3.- ANTICIPO DE CAJA FIJA		
SÚBTIPO DE EXPEDIENTE / ACTUACIÓN	6.3.1.- Constitución.		
FASE PRESUPUESTARIA			
COMPROBACIONES A REALIZAR			
Nº DE ÍTEM.	Extremos de General Comprobación.		Ref Leg.
	A.1	Que existen las normas que regulan la distribución por cajas pagadoras del gasto máximo asignada y que la propuesta se adopta a las mismas.	Art. 25.1.a) RD 424/2017
	A.2	Que la propuesta de pago se basa en una resolución de una autoridad competente.	Art. 25.1.b) RD 424/2017
Nº DE ÍTEM.	Acuerdo Consejo de Ministros.		Ref Leg.
	No hay requisitos básicos adicionales del acuerdo del Consejo de Ministros.		
Nº DE ÍTEM.	Requisitos adicionales propuestos para su aprobación por Pleno.		Ref Leg.
	No se proponen requisitos adicionales.		
			Art. 13.2.b) RD 424/2017

CONCEPTO		DESCRIPCIÓN	FICHA 4
TIPO DE CONTROL INTERNO	INTERVENCIÓN FORMAL Y MATERIAL DEL PAGO, ANTICIPO DE CAJA FIJA Y PAGO A JUSTIFICAR.		
MODALIDAD DE GASTO	6.- DETERMINADOS PROCEDIMIENTOS DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.		
TIPO DE EXPEDIENTE	1.3.- ANTICIPO DE CAJA FIJA		
SUBTIPO DE EXPEDIENTE / ACTUACIÓN	1.3.2.- Reposición.		
FASE PRESUPUESTARIA			
COMPROBACIONES A REALIZAR			
Nº DE ÍTEM.	Extremos de General Comprobación.		Ref Leg.
A.1	Que el importe total de las cuentas justificativas coincide con el de los documentos contables de ejecución del presupuesto de gastos.		Art 25.2 a) RD 424/2017
A.2	Que las propuestas de pago se basan en una resolución de una autoridad competente.		Art 25.2 b) RD 424/2017
A.3	Que existe crédito presupuestario y que el propuesto es el adecuado a la naturaleza del gasto.		Art 25.2 c) RD 424/2017
Nº DE ÍTEM.	Acuerdo Consejo de Ministros.		Ref Leg.
	No hay requisitos básicos adicionales del acuerdo del Consejo de Ministros.		
Nº DE ÍTEM.	Requisitos adicionales propuestos para su aprobación por Pleno.		Ref Leg.
	No se proponen requisitos adicionales.		Art. 13.2.b) RD 424/2017

CONCEPTO		DESCRIPCIÓN	FICHA 5
TIPO DE CONTROL INTERNO	INTERVENCIÓN FORMAL Y MATERIAL DEL PAGO, ANTICIPO DE CAJA FIJA Y PAGO A JUSTIFICAR.		
MODALIDAD DE GASTO	DETERMINADOS PROCEDIMIENTOS DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.		
TIPO DE EXPEDIENTE	6.3.- ANTICIPO DE CAJA FIJA		
SUBTIPO DE EXPEDIENTE / ACTUACIÓN	6.3.3.- Aprobación de la cuenta justificativa.		
FASE PRESUPUESTARIA	ADD		
COMPROBACIONES A REALIZAR			
Nº DE ÍTEM.	Extremos de General Comprobación.		Ref Leg.
A.1	Que corresponden a gastos concretos y determinados en la ejecución de las que se haya seguido el procedimiento aplicable en cada caso.		Art. 27.1 a) RD 424/2017
A.2	Que se adecuan a la finalidad para la que se entregaron los fondos.		Art. 27.1 b) RD 424/2017
A.3	Que se acredita la realización efectiva y conforme de los gastos o servicios.		Art. 27.1 c) RD 424/2017
A.4	Que el pago se ha hecho a un acreedor determinado por el importe debido.		Art. 27.1 d) RD 424/2017
Nº DE ÍTEM.	Acuerdo Consejo de Ministros.		Ref Leg.
	No hay requisitos básicos adicionales del acuerdo del Consejo de Ministros.		
Nº DE ÍTEM.	Requisitos adicionales propuestos para su aprobación por Pleno.		Ref Leg.
	No se proponen requisitos adicionales.		Art. 13.2.b) RD 424/2017

SEGUNDO: A fecha 31 de Diciembre de 2019, consta la siguiente relación de los anticipos de caja fija concedidos y justificados:

Ordinal	Nombre del habilitado	Nº Anticipos	Importe máx a gastar ANUAL	Pago Inicial + Reposiciones - Cancelaciones	Descripción ACF	Importe Constituido	Obligaciones Reconocidas	Reposiciones realizadas pagas	Obligaciones pendientes de pago	Pendiente de cancelar	Justificado pendiente de constituir la obligación	Pendiente de reponer fondos al habilitado	Saldo Final	Situación	Validación
827	CHAVES COZAR ISABEL EUSEBIA	3	12.000,00	2.708,38	ACF DELEG. CULTURA MARBELLA AÑO 2019	1.000,00	2.708,37	2.708,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
826	MINGUEZ CABALLERO JULIO JAVIER	3	36.000,00	16.819,95	ACF 2019 CONOC. Y JUVENTUD DISTRITO S. PEDRO ALCANTARA	3.000,00	16.815,28	16.815,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
828	PALOMO GONZALEZ, CARMEN	3	36.000,00	7.758,65	A.C.F. ALCALDÍA 2019	3.000,00	7.758,65	7.758,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
819	GOMEZ GUTIERREZ, AURELIO	5	12.000,00	4.740,03	ACF DELEGACION DE FIESTAS 2019	1.000,00	4.718,33	4.718,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
821	GIMENEZ FABRE FERNANDO	3	60.000,00	3.014,29	ACF AS. JURIDICA AÑO 2019	5.000,00	3.014,29	3.014,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
830	MARQUEZ RIBES, INMACULADA	1	12.000,00	2.000,00	ACF 2019 DELEGACION DE TURISMO	2.000,00	1.512,61	1.512,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
825	GUERRERO CUADRADO JUAN	3	12.000,00	7.883,21	ACF BOMBEROS AÑO 2019	1.000,00	7.874,01	7.874,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
822	CAMARA LIMA, INMACULADA	3	7.200,00	1.843,80	ACF DELEG. IGUALDAD Y DIVERSIDAD 2019	600,00	1.449,09	1.449,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
829	LOPEZ MUÑOZ MARIA ANGELES	2	36.000,00	3.197,71	ACF DELEG. DE INDUSTRIA, COMERCIO Y V. PUBLICA AÑO 2019	3.000,00	1.137,40	1.137,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
815	ZUAZUA LOZANO FRANCISCO JAVIER	5	60.000,00	35.999,57	ACF ORGANIZACION 2019	5.000,00	31.047,13	31.047,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
813	DOLORES FUNES JIMENEZ	9	36.000,00	14.476,55	ACF 2019 GUARDERIA EL PINAR	3.000,00	14.476,55	14.476,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
812	DOLORES FUNES JIMENEZ	10	18.000,00	5.369,83	ACF GUARDERIA LAS CHAPAS 2019	1.500,00	5.369,83	5.369,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
814	CARMEN MARIA LOPEZ CINTRANO	5	36.000,00	23.240,37	ACF GUARDERIA LAS ALBARIZAS 2019	3.000,00	23.240,37	23.240,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
823	MANCHA PARRILLA, MONICA	3	18.000,00	4.278,95	ACF DELEG. DEPORTES 2019	1.500,00	3.924,14	3.924,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
813	GONZALEZ MERELO CRISTINA	1	15.000,00	6.341,60	ACF GUARDERIA EL PINAR AGOSTO 2019	3.000,00	5.973,85	5.973,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
812	GONZALEZ MERELO CRISTINA	2	7.500,00	2.691,54	ACF GUARD. LAS CHAPAS AGOSTO 2019	1.500,00	2.602,67	2.602,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
817	REAL MATEOS AFRICA	6	36.000,00	14.106,01	ACF DISTRITO SAN PEDRO ALCANTARA AÑO 2019	3.000,00	13.233,24	13.233,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
824	EGUIA MARTIN, JESUS ANTONIO	3	7.200,00	3.326,14	ACF PROTECCION CIVIL 2019	600,00	3.325,64	3.325,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	✓
Nº TOTAL			456.900,00	159.716,39		41.700,00	150.181,45	150.181,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

T: Traspasados al ejercicio siguiente porque continúan operativos.
X: Cancelados según Resolución Adjunta.
A: En proceso de constitución.

Las cuentas justificativas se han venido rindiendo con normalidad, remitiéndome a las respectivas resoluciones aprobatorias de las mismas, excepto por las cuentas justificativas que se relacionan a continuación, las cuales han sido informadas desfavorablemente:

Nombre del documento	Fecha aprobación IACF	TIPO	FASE DE GESTIÓN PRESUPUESTARIA	ORGÁNICO	DESCRIPCIÓN ORGÁNICO	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE	DESCRIPCIÓN	NOTA ACLARATORIA	Nº DE DECRETO Y/O ACUERDO DE PLENIO DE LEVANTAMIENTO DE REPARO	DNI HABILITADO																																																							
ACF 2019.6.3.3.001	7-5-2019	APROBACIÓN DE LA CUENTA JUSTIFICATIVA	ADO	201	ORGANIZACIÓN	201-9001-22699	345,58	Las facturas expedidas por Verificaciones Industriales de Andalucía, S.A. que se relacionan a continuación, consta como acreedor la entidad municipal Transportes Locales 2000, S.L. y no el Excmo. Ayuntamiento de Marbella, en consecuencia, no puede ser abonado por el Ayuntamiento de Marbella.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>FECHA</th> <th>N.º FRA.</th> <th>PROVEEDOR</th> <th>CONCEPTO</th> <th>DESTINO</th> <th>EUROS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>08/02/2019</td> <td>PC-1708-19-001069</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 0208P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>47,56</td> </tr> <tr> <td>12/02/2019</td> <td>PC-1708-19-001100</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 3131G/F5</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>95,94</td> </tr> <tr> <td>23/04/2019</td> <td>PC-1708-19-000717</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 6548P/W</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>106,14</td> </tr> <tr> <td>23/04/2019</td> <td>PC-1708-19-001096</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 0384G/G0</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>95,94</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>345,58</td> </tr> </tbody> </table>	FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS	08/02/2019	PC-1708-19-001069	VEIASA	ITV 0208P/C	TRANSPORTES LOCALES	47,56	12/02/2019	PC-1708-19-001100	VEIASA	ITV 3131G/F5	TRANSPORTES LOCALES	95,94	23/04/2019	PC-1708-19-000717	VEIASA	ITV 6548P/W	TRANSPORTES LOCALES	106,14	23/04/2019	PC-1708-19-001096	VEIASA	ITV 0384G/G0	TRANSPORTES LOCALES	95,94						345,58	Junta de Gobierno Local, en sesión ordinaria, celebrada el día 20 de Mayo de 2019.	27333769-V																			
FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS																																																													
08/02/2019	PC-1708-19-001069	VEIASA	ITV 0208P/C	TRANSPORTES LOCALES	47,56																																																													
12/02/2019	PC-1708-19-001100	VEIASA	ITV 3131G/F5	TRANSPORTES LOCALES	95,94																																																													
23/04/2019	PC-1708-19-000717	VEIASA	ITV 6548P/W	TRANSPORTES LOCALES	106,14																																																													
23/04/2019	PC-1708-19-001096	VEIASA	ITV 0384G/G0	TRANSPORTES LOCALES	95,94																																																													
					345,58																																																													
ACF 2019.6.3.3.002	5-6-2019	APROBACIÓN DE LA CUENTA JUSTIFICATIVA	ADO	201	ORGANIZACIÓN	201-9001-22699	219,40	Las facturas expedidas por Verificaciones Industriales de Andalucía, S.A. que se relacionan a continuación, consta como acreedor la entidad municipal Transportes Locales 2000, S.L. y no el Excmo. Ayuntamiento de Marbella, en consecuencia, no puede ser abonado por el Ayuntamiento de Marbella.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>FECHA</th> <th>N.º FRA.</th> <th>PROVEEDOR</th> <th>CONCEPTO</th> <th>DESTINO</th> <th>EUROS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10/05/2019</td> <td>PC-1712-19-002621</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 0308P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>61,73</td> </tr> <tr> <td>11/05/2019</td> <td>PC-1708-19-002066</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 3080P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>61,73</td> </tr> <tr> <td>20/05/2019</td> <td>PC-1708-19-002553</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 3080P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>95,94</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>119,40</td> </tr> </tbody> </table>	FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS	10/05/2019	PC-1712-19-002621	VEIASA	ITV 0308P/C	TRANSPORTES LOCALES	61,73	11/05/2019	PC-1708-19-002066	VEIASA	ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	61,73	20/05/2019	PC-1708-19-002553	VEIASA	ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	95,94						119,40	Junta de Gobierno Local, en sesión ordinaria, celebrada el día 1 de Julio de 2019.	27333769-V																									
FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS																																																													
10/05/2019	PC-1712-19-002621	VEIASA	ITV 0308P/C	TRANSPORTES LOCALES	61,73																																																													
11/05/2019	PC-1708-19-002066	VEIASA	ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	61,73																																																													
20/05/2019	PC-1708-19-002553	VEIASA	ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	95,94																																																													
					119,40																																																													
ACF 2019.6.3.3.003	12-7-2019	APROBACIÓN DE LA CUENTA JUSTIFICATIVA	ADO	201	ORGANIZACIÓN	201-9001-22699	2.416,42	Las cartas de pago expedidas por el Patronato de Recaudación Provincial, Diputación Provincial de Málaga, que se relacionan a continuación, consta como contribuyente la entidad municipal Transportes Locales 2000, S.L. y no el Excmo. Ayuntamiento de Marbella, en consecuencia, no puede ser abonado por el Ayuntamiento de Marbella.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>FECHA</th> <th>PROVEEDOR</th> <th>CONCEPTO</th> <th>DESTINO</th> <th>EUROS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>04/07/2019</td> <td>PALMONTA DE RECAUDACION</td> <td>PAGO ITV 0308P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>254,88</td> </tr> <tr> <td>04/07/2019</td> <td>PALMONTA DE RECAUDACION</td> <td>PAGO ITV 3080P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>254,88</td> </tr> <tr> <td>04/07/2019</td> <td>PALMONTA DE RECAUDACION</td> <td>PAGO ITV 3131G/F5</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>254,88</td> </tr> <tr> <td>04/07/2019</td> <td>PALMONTA DE RECAUDACION</td> <td>PAGO ITV 3080P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>254,88</td> </tr> <tr> <td>04/07/2019</td> <td>PALMONTA DE RECAUDACION</td> <td>PAGO ITV 3080P/W</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>254,88</td> </tr> <tr> <td>04/07/2019</td> <td>PALMONTA DE RECAUDACION</td> <td>PAGO ITV 0308P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>97,92</td> </tr> <tr> <td>04/07/2019</td> <td>PALMONTA DE RECAUDACION</td> <td>PAGO ITV 3080P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>254,88</td> </tr> <tr> <td>04/07/2019</td> <td>PALMONTA DE RECAUDACION</td> <td>PAGO ITV 3080P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>254,88</td> </tr> <tr> <td>04/07/2019</td> <td>PALMONTA DE RECAUDACION</td> <td>PAGO ITV 3080P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>254,88</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2.416,42</td> </tr> </tbody> </table>	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS	04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 0308P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88	04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88	04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3131G/F5	TRANSPORTES LOCALES	254,88	04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88	04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/W	TRANSPORTES LOCALES	254,88	04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 0308P/C	TRANSPORTES LOCALES	97,92	04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88	04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88	04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88					2.416,42	Junta de Gobierno Local, en sesión ordinaria, celebrada el día 29 Julio 2019	27333769-V
FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS																																																														
04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 0308P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88																																																														
04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88																																																														
04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3131G/F5	TRANSPORTES LOCALES	254,88																																																														
04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88																																																														
04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/W	TRANSPORTES LOCALES	254,88																																																														
04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 0308P/C	TRANSPORTES LOCALES	97,92																																																														
04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88																																																														
04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88																																																														
04/07/2019	PALMONTA DE RECAUDACION	PAGO ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	254,88																																																														
				2.416,42																																																														
ACF 2019.6.3.3.004	23-7-2019	APROBACIÓN DE LA CUENTA JUSTIFICATIVA	ADO	201	ORGANIZACIÓN	201-9001-22699	123,46	Las facturas expedidas por Verificaciones Industriales de Andalucía, S.A. que se relacionan a continuación, consta como acreedor la entidad municipal Transportes Locales 2000, S.L. y no el Excmo. Ayuntamiento de Marbella, en consecuencia, no puede ser abonado por el Ayuntamiento de Marbella.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>FECHA</th> <th>N.º FRA.</th> <th>PROVEEDOR</th> <th>CONCEPTO</th> <th>DESTINO</th> <th>EUROS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>18/06/2019</td> <td>PC-1708-19-002175</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 3080P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>61,73</td> </tr> <tr> <td>21/06/2019</td> <td>PC-1708-19-002187</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 3080P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>61,73</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>123,46</td> </tr> </tbody> </table>	FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS	18/06/2019	PC-1708-19-002175	VEIASA	ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	61,73	21/06/2019	PC-1708-19-002187	VEIASA	ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	61,73						123,46	Junta de Gobierno Local, en sesión ordinaria, celebrada el día 5 de Agosto de 2019	27333769-V																															
FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS																																																													
18/06/2019	PC-1708-19-002175	VEIASA	ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	61,73																																																													
21/06/2019	PC-1708-19-002187	VEIASA	ITV 3080P/C	TRANSPORTES LOCALES	61,73																																																													
					123,46																																																													
ACF 2019.6.3.3.007	11-11-2019	APROBACIÓN DE LA CUENTA JUSTIFICATIVA	ADO	201	ORGANIZACIÓN	201-9001-22699	47,56	Las facturas expedidas por Verificaciones Industriales de Andalucía, S.A. que se relacionan a continuación, consta como acreedor la entidad municipal Transportes Locales 2000, S.L. y no el Excmo. Ayuntamiento de Marbella, en consecuencia, no puede ser abonado por el Ayuntamiento de Marbella.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>FECHA</th> <th>N.º FRA.</th> <th>PROVEEDOR</th> <th>CONCEPTO</th> <th>DESTINO</th> <th>EUROS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10/06/2019</td> <td>PC-1708-19-002095</td> <td>VEIASA</td> <td>ITV 0208P/C</td> <td>TRANSPORTES LOCALES</td> <td>47,56</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>47,56</td> </tr> </tbody> </table>	FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS	10/06/2019	PC-1708-19-002095	VEIASA	ITV 0208P/C	TRANSPORTES LOCALES	47,56						47,56	Nº Decreto 14119/2019 de fecha 10/12/2019	27333769-V																																					
FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	DESTINO	EUROS																																																													
10/06/2019	PC-1708-19-002095	VEIASA	ITV 0208P/C	TRANSPORTES LOCALES	47,56																																																													
					47,56																																																													
ACF 2019.6.3.3.008	08-11-2019	APROBACIÓN DE LA CUENTA JUSTIFICATIVA	ADO	602	DELEGACION DE DEPORTES	602-9410-22699	1.055,00	Vista factura expedida por Federación Andaluza de Baloncesto, en concepto de: XXV Circuito Provincial de Baloncesto 3º/3 Diputación de Málaga Organización Torneo Marbella Centro Comercial Plaza del Mar, se comprueba que dicho gasto no está incluido entre los supuestos previstos para la atención inmediata de los gastos de la Delegación de Deportes, en consecuencia, no puede ser abonado por el ACF Delegación de Deportes.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>FECHA</th> <th>N.º FRA.</th> <th>PROVEEDOR</th> <th>CONCEPTO</th> <th>EUROS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>09/10/2019</td> <td>MA19-91235</td> <td>FEDERACION ANDALUZA DE BALONCESTO</td> <td>XXV CIRCUITO PROVINCIAL DE BALONCESTO 3º/3 DE DIPUTACION DE MALAGA</td> <td>1.055,00 €</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1.055,00 €</td> </tr> </tbody> </table>	FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	EUROS	09/10/2019	MA19-91235	FEDERACION ANDALUZA DE BALONCESTO	XXV CIRCUITO PROVINCIAL DE BALONCESTO 3º/3 DE DIPUTACION DE MALAGA	1.055,00 €					1.055,00 €	Nº Consta el Nº de Decreto en el documento aportado como tal.	27341508-M																																								
FECHA	N.º FRA.	PROVEEDOR	CONCEPTO	EUROS																																																														
09/10/2019	MA19-91235	FEDERACION ANDALUZA DE BALONCESTO	XXV CIRCUITO PROVINCIAL DE BALONCESTO 3º/3 DE DIPUTACION DE MALAGA	1.055,00 €																																																														
				1.055,00 €																																																														

III.- Recomendaciones.

PRIMERO: Debe desplegarse el Módulo de Anticipo de Caja Fija descentralizado del SAGE-Ayts, para simplificar y agilizar los trámites administrativos que genera este procedimiento.

SEGUNDO: En referencia a los **anticipos de caja fija** recogidos en la aplicación presupuestaria 2019-601-3230-22199 "Otros Suministros", corresponde a productos alimenticios para los comedores de las Guarderías Infantiles del Ayuntamiento de Marbella.

La Delegación de Cultura y Enseñanza inició, los siguientes expedientes de contratación para el suministro que viene especificado en el punto **anterior**:

A).- Expediente de contratación con fecha 30/10/2018 y Nº SU 182/18, mediante procedimiento abierto trámite ordinario, con la siguiente denominación "**Suministro por cuenta abierta de Alimentos y de materias primas para las escuelas infantiles de Marbella para su posterior elaboración por personal de éstas en condiciones óptimas para el consumo**", este contrato se dividió en tres lotes, adjudicándose solamente el primero correspondiente a **fruta y verdura** y quedando desiertos el **lote dos y tres**.

B).- Expediente de contratación con fecha 20/11/2019 y Nº SU 237/2019, mediante procedimiento abierto trámite ordinario, con la siguiente denominación “Suministro por cuenta abierta de alimentos y de materias primas para las guarderías infantiles de Marbella para su posterior elaboración por personal de éstas en condiciones óptimas para el consumo”, este contrato quedó desierto.

Se recomienda al órgano gestor que analice los motivos por los cuales los procedimientos de licitación quedan desiertos, poner en marcha un nuevo procedimiento de licitación, con las correcciones necesarias para poder adjudicar el contrato, y como consecuencia, no utilizar la figura de anticipos de caja fija para los suministros de referencia.

TERCERO: En las bases de ejecución del presupuesto del Ejercicio 2019, que regula en su punto 28 los anticipos de caja fija, deberá determinar, necesariamente lo estipulado en el art. 75 del R.D. 500/1990, es decir, Partidas Presupuestarias cuyos gastos se podrán atender mediante anticipos de caja fija, Límites cuantitativos, Régimen de reposiciones, situación y disposición de los fondos, Contabilidad y control.

Visto lo estipulado en la normativa anterior, las bases de ejecución del presupuesto, deberían modificarse para prever, el importe máximo de cada anticipo, tanto en el momento de constituirse como, en su caso, en las sucesivas reposiciones y también la distribución de los anticipos de caja fija por cajas pagadoras habilitadas, especificando el límite del total de los créditos del capítulo 2, destinado a gastos corrientes en bienes y servicios que puedan ser utilizados por este procedimiento.

CUARTO: Los informes desfavorables **ACF.2019.6.3.3.007 Y ACF.2019.6.3.3.008**, los cuales no tienen efectos suspensivos respecto a la aprobación de la cuenta, han sido aprobadas por resolución de alcaldía, y las mismas deberían haber sido aprobadas por la Junta de Gobierno Local, como así se especifica en las bases de ejecución del presupuesto en su base 28.

En Marbella a fecha de firma electrónica



FIRMANTE

JOSE CALVILLO BERLANGA (INTERVENTOR GENERAL)

CÓDIGO CSV

8cf7f4b7e32b4a8b34ad452211f3a041840a2ef3

NIF/CIF

****016**

FECHA Y HORA

23/03/2020 12:37:54 CET

URL DE VALIDACIÓN

<https://sede.malaga.es/marbella>

DOCUMENTO ELECTRÓNICO

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN DEL DOCUMENTO ELECTRÓNICO

8cf7f4b7e32b4a8b34ad452211f3a041840a2ef3

Dirección de verificación del documento: <https://sede.malaga.es/marbella>

METADATOS ENI DEL DOCUMENTO:

Version NTI: <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/v1.0/documento-e>

Identificador: ES_LA0013878_2020_0000000000000000000000002639648

Órgano: L01290691

Fecha de captura: 23/03/2020 9:45:10

Origen: Administración

Estado elaboración: Original

Formato: PDF

Tipo Documental: Informe

Tipo Firma: XAdES internally detached signature

Valor CSV: 8cf7f4b7e32b4a8b34ad452211f3a041840a2ef3

Regulación CSV: Decreto 3628/2017 de 20-12-2017



Código QR para validación en sede



Código EAN-128 para validación en sede

Ordenanza reguladora del uso de medios electrónicos en el ámbito del Ayuntamiento de Marbella.
<https://sede.malaga.es/marbella/normativa/Ordenanza%20medios%20electronicos.pdf>

Política de firma electrónica y de certificados de la Diputación Provincial de Málaga y del marco preferencial para el sector público provincial (texto consolidado):
https://sede.malaga.es/normativa/politica_de_firma_1.0.pdf

Procedimiento de creación y utilización del sello electrónico de órgano del Titular del Órgano de Apoyo a la Junta De Gobierno Local:
<https://sede.malaga.es/marbella/normativa/sello%20organo%20marbella.pdf>

Convenio de colaboración entre la Diputación Provincial de Málaga y el Ayuntamiento de Marbella en materia de desarrollo de: servicios públicos electrónicos de 25 de Octubre de 2018
<https://sede.malaga.es/marbella/normativa/Decreto%20convenio%20Marbella.pdf>

Aplicación del sistema de Código Seguro de Verificación (CSV) en el ámbito de la Diputación Provincial de Málaga:
https://sede.malaga.es/normativa/decreto_CSV.pdf