



Professionalitat, transparència i confiança

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE SANT JAUME I SANTA MAGDALENA DE MATARÓ

Informe de compliment de legalitat i operativa

Exercici 2018



Professionalitat, transparència i confiança

A la Intervenció General
de l'Ajuntament de Mataró

A l'objecte de col·laborar amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró en l'exercici de les funcions de control financer que li encomana l'article 213 del Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), hem dut a terme una revisió del compliment normatiu aplicable a la **Fundació Privada Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró** (La Fundació) en aquells àmbits que tenen efectes en els aspectes financers de l'Entitat així com una revisió de determinats aspectes operatius.

Aquest treball és complementari al nostre informe d'auditor emès en data 10 d'Abril de 2019 sobre els comptes de l'Entitat, el resultat del qual es sustenta en un document separat.

El treball s'ha realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic aprovades per la Intervenció General de l'Administració General de l'Estat amb data 14 de febrer de 1997, i ha consistit en la realització d'aquelles proves selectives i revisions de procediments que s'han considerat necessàries en cada cas per a l'examen de les diferents àrees.

L'actuació portada a terme ha estat una auditoria de compliment de legalitat i operativa amb l'objectiu de verificar si l'activitat economicofinancera de la Fundació s'ha desenvolupat de conformitat amb les normes, disposicions i directrius que li són d'aplicació i si la gestió s'ajusta als principis de bona gestió financera, comprovant que la gestió dels recursos es troben orientats per l'eficàcia, l'eficiència, l'economia, la qualitat i la transparència, i pels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

El treball ha consistit en la realització d'aquelles proves selectives i revisions de procediments que s'han considerat necessàries en cada cas per a l'examen de les diferents àrees, definint amb el següent abast:

En l'àmbit de l'auditoria de compliment:

- Avaluar la correcció dels estats financers preparats per la Fundació, de conformitat amb els principis i criteris comptables i pressupostaris, en el seu cas, que resulten d'aplicació.
- Verificar la realitat i regularitat de les operacions.
- S'analitzarà el compliment de les normes relatives a la contractació i gestió de persones i la contractació de béns i serveis i altra normativa que els hi són d'aplicació atenent la personalitat pública.
- L'acompliment de les normes que comporten l'adscripció a l'Ajuntament de Mataró.
- El compliment de les condicions establertes en el títol fundacional de l'entitat.



Professionalitat, transparència i confiança

- Verificar el compliment de les condicions del Contracte Programa.
- Compliment de les normes relatives a la gestió i administració de la Fundació en els àmbits econòmic, financer i patrimonial.
- Autorització de les despeses i pagaments per òrgans competents.
- Adequació de la contractació, tant de funcionament com, si és el cas, d'inversions a les disposicions que els sigui aplicable i, en especial, l'examen de:
 - Compliment dels principis de publicitat, concurrència, transparència, confidencialitat, igualtat i no discriminació en la seva activitat contractual.
 - Procediments de contractació.
 - Competència de l'adjudicació.
 - Compliment del contracte.
 - Conformitat tècnica.
 - Adequació dels pagaments als terminis establerts en els contractes convenis i acords.
 - Conformitat tècnica en els pagaments.
 - Compliment dels requisits formals de suport documental.
- Contractació i despeses de personal:
 - Adequació de les retribucions als pactes i convenis subscrits així com les normatives que regulen les retribucions del personal.
 - Adequació dels convenis i pactes que s'hagin pogut subscriure amb les normes legals vigents.
- Compliment de les obligacions fiscals i les formals
- Anàlisi de la situació financera i patrimonial de l'entitat, i les possibles afectacions al principi de gestió continuada.

En l'àmbit de l'auditoria operativa, s'ha verificat:

- Que l'activitat executada s'ajusta a l'objecte de la Fundació.
- Que les actuacions que s'han dut a terme han disposat de finançament adequat i suficient.
- Que les previsions pressupostàries que foren aprovades eren raonables atenent la informació disponible en el moment que foren elaborats.
- Que el grau d'execució del pressupost és raonable i les inexecucions no responen a ineficiències.
- Que s'avaluen els programes que s'executen de cara a mesurar l'eficàcia de les actuacions i els resultats són raonables.
- Que els resultats de la Fundació presenten una situació d'equilibri.



Professionalitat, transparència i confiança

Del resultat del nostre treball es desprèn que la Fundació ha complert de forma raonable amb la legislació bàsica relativa a l'administració i control dels fons que li és aplicable per a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2018.

Global & Local Audit, SL

Joan Pàmies Pahí

Soci

Mataró, 10 d'Abril de 2019