

Decret. En ús de les facultats conferides a aquesta Alcaldia per l'article 21 de la Llei reguladora de les bases del règim local, i l'article 13 de la Carta Municipal, dispo:

Primer. *Adscriure* a la Gerència de Finances els òrgans amb les denominacions i funcions que es detallen a l'informe i als annexos, mantenint-ne els nivells i condicions retributives de tots els seus llocs de treball.

Segon. *Crear* la Direcció d'Empreses, Consorcis i Fundacions, adscrita a la Gerència de Finances. Adscriure a aquesta Direcció, la Direcció de Serveis d'Empreses i la Direcció de Serveis de Consorcis i Fundacions amb les denominacions i funcions que es detallen a l'informe i als annexos.

Barcelona, 30 d'agost de 2007. L'alcalde, Jordi Heu i Boher.
(Ref. 3915)

ANNEX

Descripció de funcions de la Gerència de Finances

Gerència de Finances

Òrgan superior immediat
Gerència Municipal.

Finalitat

És la instància d'integració i coordinació executiva de la gestió dels recursos econòmics i de les finances de l'Ajuntament, les seves empreses, consorcis i fundacions.

Funcions

- Direcció executiva de la Gerència.
- Disseny de les línies estratègiques per a la consecució dels objectius financers, i elevació a les Comissions del Consell Municipal per a la seva aprovació.
- Dirigir, coordinar i planificar les actuacions que li pertocin per a l'acompliment del Pla d'Actuació Municipal.
- Dirigir els recursos personals, econòmics i materials assignats a la Gerència.
- Proposar als òrgans de govern municipal l'adopció d'acords en les matèries pròpies de les seves competències.
- Representar al gerent municipal, per delegació d'aquest, en les actuacions pròpies de les seves competències.

Direcció de Finançament

Òrgan superior immediat
Gerència de Finances.

Finalitat

Execució i coordinació de la gestió financera de l'Ajuntament, organismes públics i societats municipals.

Funcions

- Gestió del deute municipal.

- Gestió del risc del deute municipal, de conformitat amb les directrius establertes en les bases d'execució del pressupost municipal.
- Coordinació de la gestió financera dels organismes públics –organismes autònoms, empreses públiques empresarials, consorcis i fundacions– i de les societats municipals, d'acord amb el perímetre de consolidació establert en la llei d'estabilitat pressupostària
- Preparació anual del pla financer consolidat a cinc anys.
- Negociació amb les entitats financeres i inversores nacionals i estrangeres dels convenis de tresoreria, de finançament, de cobertures de risc financer i de serveis bancaris. Anàlisi de les propostes i assessorament sobre els seus avantatges i inconvenients.
- Gestió administrativa dels crèdits, emprèstits i emissions de deute públic. Preparació de la documentació per a la seva formalització.
- Preparació de la informació financera per als mercats financers, pel Ministeri d'Economia i Hisenda, o l'autoritat que autoritzi les emissions públiques de deute o l'endeutament en els mercats internacionals, i per les autoritats que tutel·len l'endeutament municipal i el compliment de la llei d'estabilitat pressupostària.
- Elaboració dels pressupostos de tresoreria, seguiment de la seva execució i coordinació del pla de pagaments.
- Gestió dels crèdits i dels excedents de tresoreria mitjançant inversions que reuneixin les condicions de liquidesa i seguretat.
- Preparació de la informació dels moviments de fons bancaris i la seva formalització.
- Conciliació dels comptes centralitzats de l'Ajuntament amb els comptes bancaris.
- Comptabilitat del llibre de caixa.
- Coordinació de les tresoreries de l'Ajuntament de Barcelona, dels organismes públics i les societats municipals, amb la finalitat de reduir els saldos ociosos de caixa.
- Coordinar les revisions de la qualificació creditícia del deute municipal.
- Supervisar el control de gestió.

Direcció de Control de Gestió

Òrgan superior immediat
Direcció de Finançament.

Finalitat

La comprovació periòdica del grau de compliment dels objectius i anàlisi dels indicadors de serveis.

Funcions

- Anàlisi dels quadres de comandament de la gerència municipal, de les gerències municipals i dels districtes.
- Elaboració d'informació periòdica de control de gestió, basada en els quadres de comandament, incidències i reclamacions (IRIS) i altres indicadors.
- Suport als districtes i gerències municipals en l'anàlisi dels quadres de comandament.
- Propostes de millora dels quadres de comandament.

- Coordinació del procés de definició d'objectius en els quadres de comandament.
- Propostes de millora dels serveis.
- Elaboració de la Memòria justificativa del cost i el rendiment dels serveis que acompanya al Compte General de l'Ajuntament de Barcelona.

Direcció de Pressupostos

Òrgan superior immediat
Gerència de Finances.

Funcions

- Coordinació de l'elaboració i tramitació del Pressupost Municipal per a la seva aprovació d'acord amb el programa financer i les prioritats establertes al PAM.
- Coordinació de la preparació i tramitació de les modificacions pressupostàries.
- Coordinació del lliurament i traspàs d'actius municipals gestionats pels OOPP i Empreses.
- Coordinació de l'elaboració d'estudis fiscals de Barcelona i la seva àrea Metropolitana.

Direcció de Serveis de Pressupostos

Òrgan superior immediat
Direcció de Pressupostos.

Funcions

- Elaboració i tramitació del Pressupost Municipal per a la seva aprovació d'acord amb el programa financer i les prioritats establertes al PAM.
- Preparació de la informació necessària per a facilitar l'anàlisi i avaluació de l'assignació de recursos (corrents i d'inversió) a distribuir en les diferents gerències i districtes.
- Preparació i subministrament de la informació necessària i indispensable per a que des dels diferents sectors i districtes puguin formar el seu pressupost.
- Confeció del Pressupost municipal i assistència a la Gerència municipal i a la Presidència de la Comissió de Presidència, Hisenda i Coordinació Territorial per a la presentació del Pressupost als diferents òrgans de Govern.
- Preparació de la proposta de resolució de les alegacions que es puguin presentar al Pressupost dins del termini d'exposició al públic.
- Millora de la metodologia pressupostària de forma coordinada amb el desenvolupament dels sistemes d'informació.
- Preparació i tramitació de les modificacions pressupostàries.
- Tramitació i comptabilització dels expedients de modificació, ampliació, generació de crèdit i els de reconeixement de crèdit per a l'aprovació de l'òrgan competent.
- Lliurament i traspàs d'actius municipals gestionats pels OOPP i Empreses.
- Procediment de la dotació i comptabilització pressupostària dels projectes d'inversió a executar per encàrrec de l'Ajuntament als diferents OOPP i Empreses.

- Recepció i comptabilització dels lliuraments d'actius per donar coherència comptable a les transferències de capital a favor de les esmentades entitats.
- Elaboració d'estudis fiscals de Barcelona i la seva àrea Metropolitana.

Direcció d'Empreses, Consorcis i Fundacions

Òrgan superior immediat
Gerència de Finances.

Finalitat

La comprovació periòdica del grau de compliment dels objectius i seguiment dels indicadors i dels comptes anuals de les empreses, consorcis i fundacions en les que participa l'Ajuntament de Barcelona.

Funcions

- Definició, control i seguiment de l'activitat de les empreses, consorcis i fundacions a partir de l'anàlisi dels seus comptes anuals i dels seus indicadors de gestió.
- Seguiment periòdic de la informació de control de gestió.
- Coneixement del funcionament específic de les empreses, consorcis i fundacions i del seu sector d'actuació.
- Generació de propostes de millora en el desenvolupament de les activitats de les empreses, consorcis i fundacions.
- Coordinació de les empreses, consorci i fundacions per a la consecució dels objectius municipals.
- Coordinació i alineament dels criteris i procediments de seguiment, i fixació d'objectius a les Direccions de Serveis que depenen d'aquesta Direcció.

Direcció de Serveis de Empreses

Òrgan superior immediat
Direcció d'Empreses.

Finalitat

Coordinar i centralitzar les funcions de tutela i control dels organismes públics i de les empreses municipals participades per l'Ajuntament, i canalitzar les seves relacions amb els òrgans de l'Administració municipal.

Funcions

- Coordinació i enllaç en l'elaboració dels pressuposts de les empreses i els organismes públics municipals amb l'Ajuntament.
- Consolidació dels pressupostos i dels estats financers de l'Ajuntament i dels organismes públics i de les empreses municipals.
- Homogeneïtzació dels plans i dels procediments comptables de les empreses i organismes públics municipals.
- Anàlisi de la situació economicofinancera de les empreses i organismes públics municipals.
- Control de gestió de les empreses i organismes públics municipals.

- Confecció de l'informe anual del grup d'empreses i organismes públics municipals.
- Coordinació de l'auditoria externa independent dels organismes públics i de les empreses municipals.
- Coordinació operativa entre les empreses i els organismes públics municipals i l'Ajuntament en els diferents àmbits d'actuació.

Direcció de Serveis de Consorcis i Fundacions

Òrgan superior immediat
Direcció d'Empreses.

Finalitat

Coordinar i centralitzar les funcions de tutela i de control dels consorcis i de les fundacions en les que participa l'Ajuntament de Barcelona, coherentment amb les competències atribuïdes als seus òrgans de govern i administració, i canalitzar les seves relacions amb els òrgans de l'administració municipal.

Funcions

- Mantenir actualitzat permanentment l'inventari de consorcis i fundacions en les que participa l'Ajuntament de Barcelona.
- Preparar la informació necessària i tramitar per a la seva aprovació, si s'escau, la constitució de consorcis i fundacions.
- Tramitar la liquidació de consorcis i fundacions, si son ens dependents del Pressupost Municipal, i fer el seguiment fins a la seva liquidació, si no son ens dependents.
- Coordinar l'elaboració dels pressupostos dels consorcis i fundacions amb la Direcció de Serveis d'Empreses i amb la Direcció de Pressupostos.
- Preparar i obtenir la informació necessària per a la consolidació dels pressupostos i dels estats financers dels consorcis i fundacions dependents del Pressupost Municipal amb els pressupostos i estats financers de l'administració central de l'Ajuntament i dels organismes públics, empreses públiques empresarials i societats mercantils dependents.
- Homogeneïtzar els plans i procediments comptables dels consorcis i fundacions dependents.
- Anàlisi de la situació econòmicofinancera dels consorcis i fundacions, en particular, el compliment dels requisits establerts per la llei d'estabilitat pressupostària.
- Coordinar l'auditoria externa dels consorcis i fundacions dependents de l'Ajuntament de Barcelona.

Direcció de Comptabilitat

Òrgan superior immediat
Gerència de Finances.

Finalitat

Direcció de la gestió econòmica i comptable municipal, de l'elaboració del Compte General, i del sistema d'informació econòmicofinancera.

Funcions

- Direcció de la gestió de la comptabilitat municipal i coordinació dels processos comptables descentralitzats.
- Direcció de la coordinació de la xarxa d'informació econòmicofinancera (SIGEF).
- Direcció de la política corporativa de compres.
- Elaboració de les liquidacions d'IVA i IRPF.
- Elaboració del Compte General i de la documentació necessària per a la seva aprovació.
- Control i seguiment dels Fons Europeus.

Direcció de Serveis de Comptabilitat

Òrgan superior immediat
Direcció de Comptabilitat.

Finalitat

Gestionar el sistema de comptabilitat municipal, coordinar els processos comptables d'ingressos i despeses descentralitzats; elaborar propostes d'adaptació i executar les mesures necessàries per adaptar-los a la normativa vigent i a les necessitats de l'Ajuntament.

Funcions

- Coordinar el sistema comptable amb els sistemes d'informació relacionats.
- Proposar i assessorar els plans de formació del personal en matèria de comptabilitat.
- Assumir, en l'aspecte tècnic, les relacions de cooperació, col·laboració i informació sobre comptabilitat amb persones físiques o jurídiques alienes a l'Ajuntament.
- Assessorar, en matèria comptable, altres òrgans de l'Ajuntament.

Direcció d'Inversions

Òrgan superior immediat
Gerència de Finances.

Finalitat

Control econòmic de les inversions de l'Ajuntament i del grup d'empreses i instituts municipals.

Funcions

- Preparació de la informació sobre nous projectes d'inversions que el Comissió de Govern necessiti per l'anàlisi de la seva oportunitat i per la informació favorable dels esmentats projectes.
- Preparació de la informació mensual per al Comissió de Govern sobre el grau d'execució, desviacions, i, si s'escau, de cost i temps de les inversions de l'Ajuntament i del grup d'empreses i instituts municipals.
- Seguiment de l'execució del Pla d'Inversions Municipal (PIM).
- Realització d'auditories de qualitat dels projectes executius d'urbanització i d'edificació.

Secretaria Executiva

Òrgan superior immediat
Gerència de Finances.

Funcions

- Coordinació i impuls de les diferents activitats de la Gerència.
- Interlocutor, com a representant de la Gerència, en les relacions amb altres òrgans, tant de la Gerència com del conjunt de l'organització municipal, derivades de les funcions que li estan atribuïdes.
- Secretaria, excepte designació contrària, de les taules, comissions o òrgans de coordinació establertes per la Gerència.
- Control, seguiment i, en el seu cas, suport tècnic en relació amb l'estat d'execució dels acords derivats de les sessions de treball.
- Coordinació i, en el seu cas, anàlisi tècnica dels actes administratius que ha de resoldre la Gerència de Finances.
- Resolució dels assumptes i exercir les facultats que de manera expressa li siguin encarregades per la Gerència de Finances.
- Exerceix les funcions de supervisió i coordinació que li sol·liciti expressament la Gerència de Finances en relació a les àrees i assumptes que a tal efecte determini.

Direcció de Serveis de Control Econòmic Financer

Òrgan superior immediat
Gerència de Finances.

Funcions

Les funcions que desenvolupa la Direcció s'estructuren entorn a dos blocs funcionals: control econòmic financer i auditoria.

Control econòmic financer:

- Identificació i selecció de paràmetres i variables significatives.
- Proposta d'indicadors per al control econòmic financer.
- Anàlisi de l'evolució de les variables; atenció als requeriments de la informació per als nivells gerencials de l'Ajuntament.
- Informe periòdic als òrgans de govern i als sectors i districtes de l'estat d'execució del seu pressupost i dels comptes anuals.
- Elaboració de l'informe de gestió de control econòmic financer, amb l'anàlisi, interpretació i detecció d'accions necessàries per al compliment d'objectius.

Auditoria:

- Col·laboració amb els auditors externs, facilitant el contacte amb els interlocutors de l'Ajuntament de Barcelona pel desenvolupament de les auditories externes periòdiques.
- Preparació i lliurament als auditors externs de documentació necessària per l'auditoria dels estats financers individuals de l'Ajuntament de Barcelona.

Organigrama de la Gerència de Finances

