

MEMORIA RELATIVA A LA NECESIDAD DE REALIZAR UNA MODIFICACIÓN URGENTE DE LA RPT DE ESTA DIRECCIÓN GENERAL PARA LA CREACIÓN DE DOS PLAZAS DE LIBRE DESIGNACIÓN

Desde el año 2013 se han acometido importantes cambios estructurales en el ámbito de la Tesorería encaminados al diseño e implantación de un nuevo modelo de gestión centralizada, de configuración horizontal, con un doble objetivo:

- Mejorar la eficacia en la realización de los pagos y la eficiencia en la gestión de la Tesorería, eliminando procesos intermedios para una mayor racionalización y simplificación, por evidentes razones de eficacia, reduciendo la dispersión de los saldos de tesorería en múltiples cuentas.
- Reducir el período medio de pago a proveedores, situándolo en el menor nivel posible, siempre dentro de los límites marcados por la normativa de estabilidad y sostenibilidad financiera.

Este proceso de centralización del pago se inició en el mes de junio de 2013 para los pagos derivados de la nómina del personal de la Administración General, inicialmente excluyendo a los colectivos de docentes y sanitarios (hoy ya incluidos), dando lugar a la eliminación de las más de 100 cuentas bancarias de habilitación, adscritas a otras tantas unidades de nóminas a lo largo del territorio de la Comunidad Autónoma de Andalucía, de las que disponían las distintas Consejerías para el pago de los haberes de su personal. Desde ese momento, el único pagador, la Tesorería General, realiza el pago de las nóminas mensuales directamente a sus beneficiarios y realiza también, consecuentemente, todos los procesos derivados de la existencia de la cuenta bancaria, como por ejemplo, su conciliación, que antes realizaban las habilitaciones de personal.

No obstante ese primer paso, el avance sustancial se produjo el 1 de enero de 2015. Mediante las modificaciones legales incorporadas al Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, por el que se Aprueba el Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, implementadas en los procesos definidos en el Sistema GIRO (implantado en esa misma fecha), se han concentrando en la Tesorería General las funciones de materialización del pago que hasta ese momento realizaban las Tesorerías Provinciales, las tesorerías de las Agencias Administrativas, de las Agencias de Régimen Especial y las cuentas de gastos de funcionamiento mediante el procedimiento del Anticipo de Caja Fija.

Estas 8 Tesorerías Provinciales, 12 Agencias Administrativas (11 excluyendo al Patronato de la Alhambra que por circunstancias singulares existentes en 2015 no se incluyó inicialmente en este régimen) y 3 Agencias de Régimen Especial contaban con tesorerías propias, con sus cuentas bancarias específicas a las que se proveía de saldo mediante pagos realizados desde la Dirección General y desde ahí, por personal de sus propias unidades, realizaban las funciones relacionadas la ordenación y materialización del pago y la disposición de fondos de las cuentas bancarias: contabilización de los ingresos recibidos, envío al banco de las órdenes de transferencia, contabilización de las retrocesiones bancarias, gestión de las incidencias relacionadas con las cuentas, con sus correspondientes requerimientos a las entidades financieras, conciliaciones bancarias, etc.)

Por lo que respecta al Anticipo de Caja Fija, el cambio procedimental supuso en 2015 la supresión de las cuentas bancarias con la que los gestores realizaban el pago material, que fue asumido también por el personal de esta Dirección General.



FIRMADO POR	MARIA VICTORIA CARRETERO MARQUEZ	27/10/2021	PÁGINA 1/3
VERIFICACIÓN	Pk2jm4LB9DWXSWSNWKA48KVZPJQMF4	https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma	

Estos nuevos procesos de pago realizados únicamente en el ámbito de esta Dirección General permiten, sin afectar a las competencias en materia de gasto y sus procedimientos de gestión, simplificar la estructura de Tesorería, reduciendo el número de cuentas abiertas en entidades financieras, evitando duplicidades, movimientos internos de fondos y en consecuencia, gestionar de una manera más eficiente los recursos humanos y económicos de los que dispone la Comunidad para la prestación de los servicios a los ciudadanos.

Estos cambios competenciales se realizaron, por tanto, en un triple ámbito:

- 1) Pagos desconcentrados en las Tesorerías Provinciales, (radicadas en las Delegaciones de Gobierno) que pasaron a ser integrados en lo que se refiere a la Ordenación del Pago en la entonces Dirección General de Tesorería y Deuda Pública de la Consejería de Hacienda y Administración Pública.
- 2) Pagos de las Agencias Administrativas y Agencias de Régimen Especial, en los que manteniéndose la ordenación del pago en el ámbito de la propia Agencia, en atención a su autonomía de gestión, la materialización del pago se lleva a cabo por esta Dirección General.
- 3) Pagos a través del sistema de anticipo de caja fija, en los que manteniéndose dicho sistema de gestión del gasto, también se centraliza la materialización del pago a través de la Tesorería General. De esta forma se consigue suprimir en torno a 360 cuentas abiertas en entidades financieras, por lo que el órgano gestor del anticipo de caja fija ya no va a ser un gestor del gasto y un gestor pagador, como hasta ese momento, sino que su se reducía a la gestión del gasto porque el pago lo realizaba la Tesorería General.

Este proceso de centralización permite gestionar de manera más eficiente los recursos de la Comunidad (humanos y económicos) ya que al materializar la Tesorería General todos los pagos, se suprimen las cuentas bancarias asociadas, agregándose los saldos de éstas en las cuentas de la Tesorería General y se eliminan todos los procesos accesorios (de gestión y contables) que debían realizarse al existir dichas cuentas.

También se evita tener que hacer movimientos internos entre las cuentas con las que opera la Junta de Andalucía, con las evidentes desventajas que ello conlleva en cuanto a retrasos en fechas de ejecución de transferencias y fechas de valoración.

Tras ese proceso inicial, en enero de 2020, se incorporaron a este régimen de Tesorería con pago material centralizado, los 13 consorcios del sector público andaluz (12 operativos) y en enero de 2021 las 18 agencias públicas empresariales, por lo que esta Dirección General ha asumido desde 2015 las funciones de pago material (y todas las accesorias que derivan de ella, como se indicó anteriormente) que venía realizando personal distribuido en 44 tesorerías independientes.

Esta asunción de competencias en lo relativo al pago material, tiene su correlación en la tramitación de las órdenes de retención sobre créditos dictadas por órganos judiciales o administrativos. De conformidad con lo previsto en el artículo 28.2 del Texto Refundido de la Ley de General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, desarrollado por el artículo 46 del Decreto 197/2021, de 20 de julio, por el que se aprueba el Regla-

FIRMADO POR	MARIA VICTORIA CARRETERO MARQUEZ	27/10/2021	PÁGINA 2/3
VERIFICACIÓN	Pk2jm4LB9DWXSWSNWKA48KVZPJQMF4	https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma	

mento de organización y funcionamiento de la Tesorería General de Junta de Andalucía y de la gestión recaudatoria, la Dirección General de Tesorería y Deuda Pública es el órgano competente para la ejecución de las órdenes de retención dictadas por órganos judiciales o administrativos, en relación con derechos de cobro que los titulares ostenten frente a la Administración de la Junta de Andalucía, o sus agencias administrativas y de régimen especial, públicas empresariales comprendidas en el artículo 2.c) de esta Ley y consorcios. Una vez recibida la orden de embargo se procede a estudiar y dar de alta la misma generando un expediente que se mantendrá activo hasta que sea formalmente comunicado por parte del órgano decretante su levantamiento o se haya saldado el total de la deuda.

Tras la integración de las agencias públicas empresariales en el Sistema GIRO se dan dos escenarios de impacto en el ámbito de la tramitación de embargos; de un lado tuvieron la obligación de comunicar todas aquellas órdenes de retención dictadas por órganos judiciales o administrativos que tenían hasta 31 de diciembre de 2020 dirigidas a créditos de dichas agencias (sociedades en GIRO) para que pasen a ser tramitadas desde esta Dirección General, y de otro, desde 1 de enero del presente ejercicio deberán enviar a este Centro Directivo toda orden de embargo que se dicte en relación a los derechos de cobro que los titulares ostenten frente a dichos organismos, que en ejercicio de las competencias exclusivas atribuidas, tramitará hasta su cierre. Por tanto, a partir de enero de 2021, las competencias de esta Dirección General para la tramitación de los expedientes de embargos sobre créditos, abarca a obligaciones de la Administración General, de todas sus agencias y de los consorcios.

Respecto a la tramitación de las órdenes de embargo, el Servicio de Ordenación y Control Jurídico de Pagos ha visto incrementada sustancialmente su carga de trabajo. A 31 de mayo del presente ejercicio se han recibido 10.072 entradas relativas a embargos, siendo muy significativo su aumento respecto a ejercicios anteriores, ya que las entradas recibidas a en los cinco primeros meses de 2021 constituyen una cantidad similar a la recibida en todo 2020 y más del 300% de incremento respecto de años anteriores, en los que las entradas anuales se situaban en el entorno de las 6.000.

Esta asignación de funciones a la Dirección General, tanto en las áreas de la Tesorería como en la de Ordenación de Pagos, derivada principalmente de la modificación legal introducida en el Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, requiere de por sí un replanteamiento profundo de la Relación de Puestos de Trabajo de la hoy Dirección General de Política Financiera y Tesorería, porque su estructura no responde en modo alguno a las funciones que actualmente se realizan, pero como se traslada la posibilidad de tramitar una modificación urgente para dotar dos plazas de libre designación, de nivel 27, se adelanta la propuesta de estas dos plazas que realizarían sus funciones en el Servicio de Tesorería, con labores de coordinación y seguimiento de los pagos realizados en nombre de las entidades instrumentales y en el Servicio de Ordenación y Control Jurídico de Pagos, con labores de coordinación y seguimiento de la tramitación de las órdenes de embargo sobre derechos de créditos, todo ello de conformidad con lo detallado en la memoria de cada una de las dos plazas.

LA DIRECTORA GENERAL

Fdo. Victoria Carretero Márquez

FIRMADO POR	MARIA VICTORIA CARRETERO MARQUEZ	27/10/2021	PÁGINA 3/3
VERIFICACIÓN	Pk2jm4LB9DWXSWSNWKA48KVZPJQMF4	https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma	