

RESUMEN EJECUTIVO

Control Interno

Función Interventora y Control Financiero

72.317

Expedientes remitidos
a Intervención 2025

3,17 días

Promedio resolución
de expedientes

60

Informes control
financiero 2025

Contabilidad

Gestión y Dirección de la Contabilidad Pública

1.203

Usuarios activos
TAREA (feb/2026)

10.059.793

Apuntes contables directos

340.299

Apuntes Múltiples

Facturación

Plataforma Electrónica de Facturas

575.012

Facturas tramitadas

97,86 %

Facturas en
formato electrónico

Formación

Actividades formativas

77

Actividades formativas

PRESENTACIÓN

Fieles al compromiso de presentar la memoria anual de actividades de la Intervención General, que sirva de compendio y balance general del año recién transcurrido, presentamos la correspondiente al ejercicio 2025.

La actividad desarrollada en materia de control interno durante el pasado año vio significativamente incrementado su volumen respecto el ejercicio precedente. De una parte, se mantuvo en los mismos niveles que en el ejercicio precedente el número de informes de fiscalización previa, superándose, en ambos ejercicios, los 13.000 informes y manteniéndose unos tiempos óptimos de resolución de tales expedientes por parte de las unidades encargadas de dicha modalidad de control. De otro lado, se incrementó de forma relevante el número de los informes de control financiero evacuados, respecto al año 2024, reduciéndose, además, el tiempo transcurrido entre la emisión de tales informes y las anualidades objeto de los mismos en lo que respecta al control financiero permanente del sector público institucional.

No podemos dejar de mencionar, asimismo, la evolución y mejora del sistema de control interno (SICON), como herramienta tecnológica esencial para el desempeño de la función interventora, que durante el año 2025 ha venido incorporando nuevas funcionalidades y optimizando las ya existentes, en el marco de un proceso de mejora continua del sistema, en cuyo desarrollo desempeña un papel determinante el personal responsable de la función interventora.

En lo que respecta al área de contabilidad, durante el ejercicio 2025, prosiguió la tendencia ya apuntada en 2024 relativa al incremento de la utilización del apunte contable múltiple, habiéndose pasado de un número de 262.306 de apuntes de este tipo en 2024 a 340.299 apuntes en 2025. Procedimiento que se consolida como único procedimiento de tramitación múltiple desde enero de 2026 y que desde su implantación ha venido evidenciando su utilidad para facilitar y agilizar la gestión contable asociada a la tramitación de los procedimientos administrativos con repercusión presupuestaria.

El impulso, mejora y optimización de las actividades propias de la Intervención General es solo posible gracias al compromiso y dedicación de su personal, que constituye, sin duda, el valor determinante de esta organización.

El Interventor General
Manuel Laguna Monroy

QUIÉNES SOMOS — ESTRUCTURA Y FUNCIONES

Órgano de Control Interno

del sector público de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha

Centro Directivo y Gestor

de la Contabilidad Pública regional

ÁREAS DE ACTIVIDAD

Área de Dirección

Funciones estratégicas y representativas.
Interventor General,
Viceintervención General.

Área de Control Interno

Función interventora y control financiero (permanente y posterior).

Área de Contabilidad

Dirección y gestión contable, PeCAM, Central de Información.

COMPETENCIAS

- Control interno: función interventora y control financiero
- Participación en mesas de contratación
- Dirección y gestión de la contabilidad pública
- Seguimiento de objetivos de estabilidad presupuestaria
- Gestión del sistema de facturación electrónica (PeCAM)
- Gestión de la Base de Datos Regional de Subvenciones
- Actualización de indicadores de transparencia

Efectivos por Área de Actividad



CONTROL INTERNO — FUNCIÓN INTERVENTORA

FUNCIÓN INTERVENTORA: Control de los actos y negocios que den lugar al reconocimiento de derechos y obligaciones de contenido económico, así como de los ingresos, pagos y la recaudación, inversión o aplicación de los recursos, para asegurar su ajuste a las disposiciones aplicables.

72.317

Expedientes remitidos
a Intervención 2025

13.118

Informes de
fiscalización previa

55.912

Intervenciones del
recon. de obligación

3,17 días

Promedio de resolución
de expedientes

96

Actuaciones de
recepción de inversiones

DETALLE DE FISCALIZACIÓN PREVIA

Tipo	Nº Actuaciones	Nº Informes emitidos
Fiscalización Previa Limitada (FPL)	12.923	12.309
Fiscalización Previa Plena (FPP)	858	809
Otras actuaciones de control previo (INF/CRP)	2.624	
Intervención Reconocimiento de Obligación (IRO)	55.912	
TOTAL	72.317	13.118

REPAROS E INCIDENCIAS

	Favorables con observaciones	328	2,50 %
	Con reparo (fiscalización previa)	238	1,81 %
	Con reparo (reconoc. obligación)	258	0,46 %

COMPROBACIÓN MATERIAL DE LA INVERSIÓN

96 actuaciones de recepción de inversiones · 354 solicitudes de designación de representante · 27,12 % tasa de designación
54 designaciones requirieron asesores técnicos · (25 por personal JCCM · 29 por personal externo)

CONTROL INTERNO — CONTROL FINANCIERO

CONTROL FINANCIERO: Verificación de la situación y funcionamiento de las entidades del sector público de la JCCM en el aspecto económico-financiero, para comprobar el cumplimiento de la normativa, la eficacia, eficiencia, economía y los objetivos de estabilidad presupuestaria.

SECTOR PÚBLICO REGIONAL



Conforme a la Ley 6/2024, de 20 de diciembre, de Presupuestos Generales de la JCCM para 2025, el sector público institucional incluía un total de **26 organismos y entidades** de distinta naturaleza, con la siguiente distribución:

ORGANISMOS AUTÓNOMOS (6)

- El Instituto Regional de Investigación y Desarrollo Agroalimentario y Forestal de CLM (IRIAF).
- Servicio de Salud de Castilla-La Mancha (SESCAM).
- Agencia del Agua de Castilla-La Mancha.
- Instituto de la Mujer de Castilla-La Mancha.
- Agencia de Investigación e Innovación de Castilla-La Mancha.
- Agencia de Transformación Digital de Castilla-La Mancha.

EMPRESAS PÚBLICAS (8)

- Gestión de Infraestructuras de CLM, S.A. (GICAMAN).
- Instituto de Finanzas de CLM, S.A.U. y sociedades dependientes.
- Gestión Ambiental de CLM, S.A. (GEACAM).
- Sociedad para el Desarrollo Industrial de CLM, S.A. (SODECAMAN).
- Radio Autonómica de CLM, S.A.U.
- Televisión Autonómica de CLM, S.A.U.
- Empresa Pública de Promoción del Turismo y Artesanía de CLM, S.A.
- Instituto de Sistemas Fotovoltaicos de Concentración.

FUNDACIONES PÚBLICAS (9)

- Fundación Parque Científico y Tecnológico de CLM.
- Fundación para el Impulso de la Investigación Aplicada y la Innovación Tecnológica en CLM.
- Fundación Impulsa CLM.
- Fundación Sociosanitaria de CLM.
- Fundación Hospital Nacional de Paraplégicos para la Investigación y la Integración.
- Fundación Patronato Semana de Música Religiosa de Cuenca.
- Fundación Colección Roberto Polo.
- Jurado Arbitral Laboral de CLM.
- Fundación CLM, Tierra de Viñedos.

ENTIDADES PÚBLICAS (3)

- Entidad Pública Instituto de Promoción Exterior de CLM.
- Ente Público Radio Televisión de Castilla-La Mancha.
- Entidad Pública Infraestructuras del Agua de CLM.

OTRAS ACTUACIONES DE CONTROL

La Intervención General ejerce otras competencias de supervisión no reconducibles estrictamente a la función interventora o al control financiero.

120

Informes sobre bases
reguladoras de subvenciones
(y sus modificaciones)

1.276

Informes sobre
modificaciones
presupuestarias

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS — DISTRIBUCIÓN POR ÓRGANO AUTORIZADOR

Órgano Autorizador	Unidad de Intervención	Nº Expedientes
Titular de la Consejería de Hacienda y AAPP	Viceintervención del Área de Contabilidad	960
Titulares de Secciones Presupuestarias	Intervenciones Delegadas	316
TOTAL		1.276

INFORMES SOBRE BASES REGULADORAS DE SUBVENCIONES — 120 informes emitidos durante 2025

TIPOLOGÍA DE INFORMES	PRESIDENCIA 11	HACIENDA 15	FOMENTO 17	EDUCACIÓN 18	ECONOMÍA 19	AGRICULTURA 21	DESARROLLO SOSTENIBLE 23	SANIDAD 26	BIENESTAR SOCIAL 27	IMUJ 70	AGENCIA DEL AGUA 56	TOTAL
BASES REGULADORAS Y MODIFICACIONES SUBVENCIONES	2	1	2	15	12	27	6	10	2	2	0	79
CONCESIÓN DIRECTA BASES Y CONVOCATORIA	0	0	0	4	7	7	0	0	1	2	1	22
TRAMITACIÓN CONJUNTA SUBVENCIONES	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	2
FONDOS EUROPEOS	0	0	0	2	4	4	6	0	1	0	0	17
TOTAL EXPEDIENTES POR CONSEJERÍA	2	1	2	21	24	38	12	10	5	4	1	120

ELABORACIÓN CUENTA GENERAL DE LA JCCM — 2024

Administración General de la JCCM	AGII CLM
SESCAM (Servicio de Salud de CLM)	Instituto de Promoción Exterior
Instituto de la Mujer de CLM	Ente Público Radiotelevisión CLM
Agencia del Agua de CLM	Infraestructuras del Agua de CLM
IRIAF (Agroalimentario y Forestal)	

VOLUMEN DE OPERACIONES CONTABLES — 2025

Modificaciones de crédito	1.276
Exp. contables presupuesto gastos	328.351
Apuntes masivos (tramitación masiva)	451.498
Apuntes múltiples (tramitación múltiple)	340.299
Documentos ejecución presupuesto ingresos	222.625
Apuntes contables directos	10.059.793

Sistema **Economico-Financiero**



PUBLICACIONES E INFORMES PERIÓDICOS

Anuales:	Cuenta General Tributos cedidos · Cumplimiento morosidad (Ley 25/2013) · Planes presupuestarios a medio plazo
Trimestrales:	Morosidad Art. 4 Ley 15/2010 · Facturación pendiente Art. 10 Ley 25/2013
Mensuales:	Ejecución presupuestaria · Período medio de pago (RD 635/2014) · Capacidad/necesidad de financiación · Regla de gasto

DIRECCIÓN DE LA CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO — EVOLUCIÓN DEL SISTEMA TAREA

- **Anticipo de caja fija y gastos a justificar:** mejora de pagos anticipados, retenciones en caja y tramitación del apunte de reposición.
 - **Central de Información del Sector Público:** generación de cuadros de deuda en el perímetro de consolidación (cuadros 73, 74 y 75).
 - **Ejecución presupuestaria de gastos:** seguimiento del FCI por fases, optimización del workflow y contabilización de apuntes múltiples.
 - **Módulo de Fondos Europeos:** verificaciones administrativas, JSON, cofinanciación y mejoras de usabilidad.
- **Presupuestos y Cuenta General:** optimización de módulos de edición y mejora de cuadros de publicación.
 - **Integraciones de sistemas:** nuevo portafirmas, WS con tramitador GALA y optimización SICON-TAREA y GRECO-TAREA.
 - **Base de Datos Nacional de Subvenciones:** optimización de los servicios de comunicación con la BDNS.
 - **Módulo de Tesorería:** optimización de modelos fiscales, pagos y trabajos previos a migración de Business Partners.

FACTURACIÓN ELECTRÓNICA — PeCAM

575.012

Total facturas
tramitadas en 2025

97,86 %

Facturas en
formato electrónico

2,14 %

Facturas en
formato papel

1.300

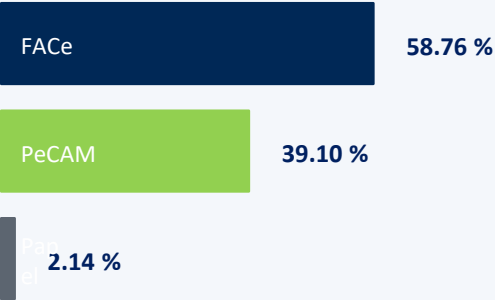
Usuarios internos
(centros destinatarios)

10.706

Usuarios externos
(proveedores en PeCAM)

DISTRIBUCIÓN POR CANAL Y FORMATO

Canal / Formato	Facturas	Porcentaje
PeCAM (Punto General de Entrada Autonómico)	224.846	39,10 %
FACe (Punto General de Entrada Estatal)	337.870	58,76 %
Formato papel	12.296	2,14 %
TOTAL	575.012	100,00 %



TENDENCIA: La factura electrónica continúa su avance sostenido desde 2015. El formato papel representa ya tan solo el 2,14 %.

FUNCIONES DEL PUNTO GENERAL DE ENTRADA (PeCAM)

Registro inmediato en el Registro Único de la JCCM

Información en tiempo real del estado de tramitación

Conservación de facturas conforme a normativa

Acceso en línea de los órganos gestores destinatarios

Recepción de facturas presentadas vía FACe (Estado)

RECURSOS HUMANOS, FORMACIÓN Y PRESUPUESTO

RECURSOS HUMANOS

Distribución por Área de Actividad

- Área de Dirección**
Intervención General, Viceintervenciones
- Área de Control Interno**
Función interventora y control financiero
- Área de Contabilidad**
Contabilidad pública, PeCAM, Central de Información
- SESCAM**
Intervención Adjunta del organismo autónomo

PRESUPUESTO 2025

440.670 €

Presupuesto total (excl. Capítulo I — Personal)
Programa presupuestario G/612C/22706

EFFECTIVOS POR ÁREA DE ACTIVIDAD

Secretaría: 1
Servicio de coordinación doc. y medios: 2
Control interno: 132
Contabilidad: 15
Total efectivos: 150

FORMACIÓN

70

Actividades formativas
(convenio FIASEP)
desde sept. 2023

7

Actividades formación
específica SICON/TAREA 2025
(Plan Anual)

CONVENIOS DE COLABORACIÓN EN CONTROL INTERNO — CESIÓN DE SICON

Convenio con Islas Baleares (21/10/2024) · Convenio con Canarias (07/02/2025)
Marco de colaboración para un modelo innovador de control interno autonómico, optimización de recursos tecnológicos y convergencia de sistemas de control.