



**AJUNTAMENT DE MATARÓ**

**Informe sobre els treballs de fiscalització plena posterior  
del primer semestre de l'exercici 2022**

---

**Gener 2023**



**Í N D E X**

	<u>Pàgina Núm.</u>
<b>I. INTRODUCCIÓ</b>	<b>1</b>
<b>II. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA</b>	<b>4</b>
<b>III. INGRESSOS PER IMPOSTOS, TAXES I PREUS PÚBLICS</b>	<b>13</b>
<b>IV. PERSONAL</b>	<b>21</b>
<b>V. SUBVENCIONS ATORGADES</b>	<b>32</b>
<b>VI. GESTIÓ ECONÒMICA</b>	<b>35</b>
<b>VII. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS</b>	<b>36</b>
<b>ANNEXOS</b>	<b>44</b>
• <b>Programes de treball</b>	
• <b>Proves realitzades</b>	



## Definitiu

### **I. INTRODUCCIÓ**

#### **I.1. Objecte i abast del treball**

Amb data 9 de gener de 2018, els subscriptors varen signar amb l'**AJUNTAMENT DE MATARÓ** (en endavant, l'**AJUNTAMENT**) el contracte de serveis de suport a l'òrgan interventor, en el compliment de les funcions de control i fiscalització interna de la gestió econòmica-financera de l'**AJUNTAMENT**, per als exercicis 2018, 2019 i 2020. Per Decret núm. 12 del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat de 4 de gener de 2021, s'ha resolt prorrogar l'esmentat contracte per un termini addicional de dos anys, és a dir, pels exercicis 2021 i 2022.

Per tal de donar compliment al control permanent previst en el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del Sector Públic Local els treballs de fiscalització plena posterior dels exercicis 2019, 2020, 2021 i 2022 es realitzaran amb periodicitat semestral.

El treball de fiscalització plena posterior del primer semestre de l'exercici 2022 està inclòs en el marc d'actuacions de control financer a realitzar per part dels subscriptors.

Els treballs s'han desenvolupat d'acord amb les Normes Internacionals d'Auditoria del Sector Públic (NIA-ES-SP), havent consistit en la realització de les proves selectives que s'han considerat necessàries en cada cas per a l'anàlisi dels diferents actes i operacions formalitzades.

El treball i les conclusions obtingudes que s'exposen en el present informe es refereixen a l'estat d'execució del pressupost del primer semestre de l'any 2022. A l'apartat VII. Conclusions i Recomanacions s'identifiquen de manera separada pels diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**.

#### **I.2. Àrees objecte de fiscalització i procediments aplicats**

Les àrees objecte de fiscalització han estat les següents:

- a) Contractació administrativa.
- b) Ingressos per impostos, taxes i preus públics.
- c) Personal.
- d) Subvencions atorgades.
- e) Gestió econòmica.



Definitiu

**I.3. Metodologia del treball**

La metodologia de treball aplicada ha estat la següent:

- a) Obtenció de les poblacions d'expedients objecte d'anàlisi, les quals incorporen el conjunt de transaccions subjectes a fiscalització i estratificar-les per grups homogenis (en el cas de que sigui possible i necessari).
- b) Determinació de la mostra d'operacions objecte de verificació.
- c) Realització de les comprovacions definides en els programes de treball.
- d) Concloure sobre el grau de compliment dels atributs analitzats per a cada expedient seleccionat.

L'execució del treball de fiscalització s'ha realitzat sobre els serveis gestors de l'**AJUNTAMENT** que s'indiquen a continuació:

- Àrea de Presidència i estratègia.
- Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions (SIT).
- Servei d'Atenció Ciutadana.
- Servei de Secretaria General.
- Servei de Compres i Contractacions.
- Servei de Gestió Econòmica.
- Servei d'Ingressos.
- Servei de Tresoreria.
- Direcció de Recursos Humans i Organització.
- Àrea de Desenvolupament Urbà i Econòmic.
- Direcció de Promoció Econòmica i Ocupació.
- Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic.
- Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència.
- Àrea de Serveis a la Ciutadania.
- Direcció d'Esports.
- Direcció de Cultura.
- Direcció d'Ensenyament.

Els programes de treball de les diferents àrees fiscalitzades així com el detall de les proves realitzades s'adjunten com annexos de l'informe.

La informació relativa als quadres resum, annexos i altra inclosa en aquest informe ha estat elaborada a partir de les dades recollides a diferents tipus de registres auxiliars facilitats per personal de l'**AJUNTAMENT**.



Definitiu

Totes les xifres incloses en el present informe s'expressen en euros.

Les conclusions que s'hi recullen al document es limiten a la revisió d'operacions corresponents al primer semestre de l'exercici 2022. No s'han dut a terme altres procediments específics que poguessin afectar a altres períodes posteriors al fiscalitzat.



Definitiu

## **II. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA**

### **II.1. Àrees objecte de fiscalització**

El programa de treball corresponent a la contractació administrativa inclou les següents àrees objecte de fiscalització:

- a) Expedients de contractació tramitats mitjançant procediments oberts o negociats, amb la revisió dels següents aspectes:
- Fase prèvia a la licitació.
  - Fase de licitació i adjudicació.
  - Formalització del contracte.
  - Execució del contracte
  - Modificacions del contracte.

Atès que alguns dels contractes analitzats en troben en curs d'execució, durant la realització dels treballs de fiscalització plena posterior del segon trimestre de l'exercici 2022, farem les comprovacions corresponents a l'execució dels esmentats contractes.

- b) Expedients de contractes menors.

### **II.2. Determinació de la població objecte d'anàlisi**

Amb la finalitat d'obtenir la selecció d'expedients objecte de fiscalització hem rebut del Servei de Compres i Contractacions una relació d'expedients de contractació tramitats durant el primer semestre de l'exercici 2022 que inclou entre d'altres la següent informació:

- Núm. Expedient.
- Any.
- Tipus de procediment.
- Descripció.
- Adjudicatari.
- Servei Gestor.
- Import.



Definitiu

D'acord amb la informació obtinguda del registre de contractes del sector públic, es detallen les adjudicacions realitzades durant el primer semestre de l'exercici 2022 segons procediment d'adjudicació:

**Procediment de contractació / Tipus de contracte**

	Núm. Expedients	Total adjudicat
• Obert		
– Obres	17	1.460.544,78
– Subministrament	10	721.040,18
– Serveis	16	10.328.526,20
	<u>43</u>	<u>12.510.111,16</u>
• Negociat sense publicitat		
– Subministrament	1	4.200,00
– Serveis	1	14.000,00
	<u>2</u>	<u>18.200,00</u>
• Menors		
– Obres	11	166.991,05
– Subministrament	13	130.821,73
– Serveis	104	705.982,15
	<u>128</u>	<u>1.003.794,93</u>
<b>Total</b>	<b><u>173</u></b>	<b><u>13.532.106,09</u></b>

S'han produït diferències en la conciliació dels contractes comunicats al registre de contractes del sector públic amb la relació facilitada per l'**AJUNTAMENT** i que ha servit de base per seleccionar la mostra d'expedients. En aquest sentit, recomanem a l'**AJUNTAMENT** mantenir un registre de contractes actualitzat i conciliat amb el registre de contractes del sector públic.

**II.3. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades**

Els expedients seleccionats per a efectuar les comprovacions corresponents es mostren en els apartats següents:

a) Procediment obert i harmonitzat

Hem seleccionat un total de deu expedients de contractació licitats mitjançant aquest procediment:



**Definitiu**

<b>Expedient</b>	<b>Àrea gestora</b>	<b>Tipus de contracte</b>	<b>Objecte</b>	<b>Import total (sense IVA)</b>
20730/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obres	Contractació del manteniment i millora de les calçades de la via pública, any 2022.	1.828.023,59
32340/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obres	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació de l'espai del Centre Cívic Cerdanyola per l'oficina d'assistència al ciutadà.	269.096,03
33124/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obres	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació per la pràctica de Petanca a Rocafonda i àrea recreativa per a gossos.	370.000,04
29923/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Subm.	Contractació del subministrament d'una façana Media Interactiva per l'espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextgeneratioNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.	234.019,00
8280/2022	Direcció d'Ensenyament	Serveis	Contractació del servei de monitoratge esportiu i de lleure del Projecte Esport i Lleure, d'acord amb el Pla Educatiu d'Entorn de Mataró.	47.118,90
10649/2022	Direcció de Promoció Econòmica i Ocupació	Subm.	Contractació del subministrament de generadors mòbils d'electricitat com a suport de les activitats de l'Ajuntament.	112.856,66
17068/2022	Servei de Compres i Contractacions	Subm.	Contractació del subministrament de dispensadors d'aigua mineral natural a les dependències municipals.	43.434,24
30586/2022	Serveis de SIT	Subm.	Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró.	139.714,57
32257/2022	Direcció d'Esports	Serveis	Contractació del servei de coordinació i gestió dels tutors dels Jocs Escolars.	129.581,77
35661/2022	Servei de Compres i Contractacions	Subm.	Contractació del subministrament de benzina, gasoil i gas líquat per a vehicles de l'Ajuntament de Mataró i les empreses municipals Aigües de Mataró, SA i PUMSA.	En procés d'adjudicació

**c) Procediment negociat**

S'han seleccionat els següents expedients:

<b>Expedient</b>	<b>Àrea gestora</b>	<b>Tipus de contracte</b>	<b>Descripció</b>	<b>Import total (sense IVA)</b>
38835	Direcció de Cultura i Direcció d'Esports	Subm.	Subministrament en règim de lloguer de sanitaris portàtils de suport a les activitats de l'Ajuntament de Mataró.	57.361,42
27046/2022	Serveis de SIT	Subm.	Actualització de l'aplicació de gestió del Padró Municipal d'Habitants (ePOB) i implantació del mòdul CONECTA.	56.380,00





## Definitiu

### d) Modificació de contractes

En base a la relació d'expedients modificats durant el primer semestre de l'exercici 2022 s'han seleccionat sis expedients:

<u>Expedient</u>	<u>Àrea gestora</u>	<u>Tipus de contracte</u>	<u>Descripció</u>
10845/2020	Direcció de Cultura	Serveis	Ampliació del contracte de serveis de vigilància de seguretat dels actes organitzats per la Direcció de Cultura.
16389/2020	Direcció d'Ensenyament	Serveis	Ampliació del contracte de servei d'atenció als infants en les escoles bressol municipals.
44914/2021	Serveis de SIT	Subm.	Ampliació del contracte de subministrament de material informàtic i de telecomunicacions.
33286/2019	Direcció de Cultura	Subm.	Pròrroga del contracte de subministrament fons documental de llibres i audiovisuals per a les Biblioteques de Mataró.
47686/2019	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Serveis	Pròrroga del contracte del servei de manteniment d'instal·lacions d'extinció d'incendis en edificis municipals.
16010/2021	Serveis de SIT	Serveis	Pròrroga del contracte de la plataforma d'administració electrònica.

### e) Contractes menors

Els expedients objecte de revisió (un total de dotze) han estat els següents:

<u>Expedient</u>	<u>Àrea gestora</u>	<u>Tipus de contracte</u>	<u>Descripció</u>	<u>Import total (sense IVA)</u>
4681/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obres	Instal·lació de sistemes de seguretat vertical per l'accés a la coberta de l'Espai Mataró.	6.180,00
10660/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obres	Enderrocar el mòdul de l'antiga petanca del Club Cerdanyola.	6.361,19
10948/2022	Direcció de RRHH	Serveis	Seleccionar candidats per a cobrir el lloc de treball de la gerència de PUMSA.	13.000,00
10957/2022	Servei de Compres i Contractacions	Serveis	Subscripció a la "Fabrica de Pliegos".	14.910,00
15541/2022	Servei de SIT	Serveis	Elaboració Projecte Tècnic d'infraestructura i instal·lacions de Telecomunicacions pel Projecte "Mataró: Innovació urbana al comerç".	14.900,00
21655/2022	Direcció de Cultura	Subm.	Disseny i instal·lació sistema hidràulic d'aspersió d'aigua.	6.383,00
23905/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obres	Actuacions per la millora de riscos laborals en diferents escoles.	36.460,84
31063/2022	Direcció d'Esports	Serveis	Control financer per la indemnització sol·licitada pel complex esportiu El Sorrall.	4.800,00



## Definitiu

<u>Expedient</u>	<u>Àrea gestora</u>	<u>Tipus de contracte</u>	<u>Descripció</u>	<u>Import total (sense IVA)</u>
31373/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obres	Nou tram de tancament superior de la platja de gossos de la platja de ponent.	10.947,62
11713/2022	Servei de SIT	Serveis	Realització del vol fotogramètric digital, recolzament de camp i aerotriangulació del terme municipal, per tal d'actualitzar la cartografia a escala 1:1000.	5.204,12
10382/2022	Àrea de Presidència i estratègia	Serveis	Desenvolupament d'un projecte de disseny de l'estratègia i elaboració del Pla d'Acció del laboratori d'Innovació.	13.500,00
20964/2022	Àrea de Presidència i estratègia	Serveis	Elaboració de l'estudi sobre la digitalització a la ciutat en el marc del Pla d'Acció Local del procés de reflexió estratègica Mataró Agenda Urbana 2030 Laboratori d'Innovació.	14.975,00

Les comprovacions efectuades en l'àrea de contractació administrativa i el resultat de les mateixes es detallen en l'Annex I.

## **II.4. Conclusions de la revisió**

Les conclusions obtingudes de la revisió dels expedients seleccionats són les següents:

### a) Contractes licitats per procediment obert i harmonitzat

De l'anàlisi dels expedients s'obtenen les següents conclusions:

#### a.1) Fase prèvia a la licitació

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

#### a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- Els anuncis de licitació dels següents expedients objecte de la revisió no incorporen la informació relativa a les condicions mínimes de solvència econòmica i financera i professional o tècnica que es determinin per l'òrgan de contractació segons el que disposa l'article 74.2 de la LCSP:

- Expedient 32340/2022, Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació de l'espai del Centre Cívic Cerdanyola per l'oficina d'assistència al ciutadà.



### Definitiu

- Expedient 33124/2022, Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació per la pràctica de Petanca a Rocafonda i àrea recreativa per a gossos.
- Expedient 29923/2022, Contractació del subministrament d'una façana Media Interactiva per l'espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextgenerationNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Expedient 10649/2022, Contractació del subministrament de generadors mòbils d'electricitat com a suport de les activitats de l' Ajuntament.
- Expedient 17068/2022, Contractació del subministrament de dispensadors d'aigua mineral natural a les dependències municipals.
- Expedient 30586/2022, Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró.
- Expedient 35661/2022, Contractació del subministrament de benzina, gasoil i gas liquat per a vehicles de l'Ajuntament de Mataró i les empreses municipals Aigües de Mataró, SA i PUMSA.

No obstant l'anterior, cal indicar que en la publicació de l'anunci de licitació es remet a la clàusula dels Plecs de Clàusules Administratives Particulars on es recullen els requisits mínims de solvència i els criteris d'adjudicació.

- En els expedients que s'indiquen a continuació, no s'han respectat els terminis per a l'adjudicació definitiva dels contractes. Segons el que disposa l'article 150.3 de la LCSP, l'òrgan de contractació adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents a la recepció de la documentació requerida al licitador que hagi presentat millor oferta.



### Definitiu

<b>Expedient</b>	<b>Descripció</b>	<b>Data presentació documentació</b>	<b>Data adjudicació definitiva</b>
20730/2022	Contractació del manteniment i millora de les calçades de la via pública, any 2022.	26/07/2022	19/09/2022
32340/2022	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació de l'espai del Centre Cívic Cerdanyola per l'oficina d'assistència al ciutadà.	19/09/2022	05/10/2022
33124/2022	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació per la pràctica de Petanca a Rocafonda i àrea recreativa per a gossos.	19/09/2022	28/09/2022
29923/2022	Contractació del subministrament d'una façana Media Interactiva per l'espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextgeneratioNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.	06/10/2022	02/11/2022
8280/2022	Contractació del servei de monitoratge esportiu i de lleure del Projecte Esport i Lleure, d'acord amb el Pla Educatiu d'Entorn de Mataró.	18/10/2022	03/11/2022
10649/2022	Contractació del subministrament de generadors mòbils d'electricitat com a suport de les activitats de l'Ajuntament.	04/05/2022	12/05/2022
30586/2022	Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró.	26/07/2022	16/09/2022
32257/2022	Contractació del servei de coordinació i gestió dels tutors dels Jocs Escolars.	14/09/2022	29/09/2022

- Per l'expedient 32257/2022, Contractació del servei de coordinació i gestió dels tutors dels Jocs Escolars, no s'ha respectat el termini per a la publicació en el perfil del contractant de la resolució d'adjudicació del contracte. Segons el que disposa l'article 151.1 de la LCSP, la resolució d'adjudicació haurà de ser publicada al perfil del contractant en el termini màxim de 15 dies.

L'adjudicació del contracte es produeix a data 29 de setembre de 2022 i la publicació al perfil del contractant a data 24 d'octubre de 2022, havent excedit el termini de 15 dies.

- Per l'expedient Expedient 29923/2022, Contractació del subministrament d'una façana Media Interactiva per l'espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextgeneratioNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, no s'ha obtingut evidència de la publicació en el perfil del contractant de la resolució d'adjudicació del contracte. Segons el que disposa l'article 151.1 de la LCSP, la resolució d'adjudicació haurà de ser publicada al perfil del contractant en el termini màxim de 15 dies.



## Definitiu

L'adjudicació del contracte es produeix a data 2 de novembre de 2022, essent la data límit per a la publicació al perfil del contractant el 17 de novembre de 2022.

- A data d'elaboració d'aquest informe es troba pendent de resoldre l'adjudicació de l'expedient 35661/2022, Contractació del subministrament de benzina, gasoil i gas liquat per a vehicles de l'Ajuntament de Mataró i les empreses municipals Aigües de Mataró, SA i PUMSA.

### a.3) Fase de formalització dels contractes

- Per l'expedient 30586/2022, Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró, no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte. Segons el que disposa l'article 153.3 de la LCSP, en tractar-se d'un contracte susceptible de recurs especial, la formalització no podrà efectuar-se abans que transcorrin quinze dies hàbils des que es remeti la notificació de l'adjudicació als licitadors i candidats

La notificació es realitza a data 22 de setembre de 2022 i el perfeccionament del contracte a data 28 de setembre de 2022, no havent transcorregut els quinze dies hàbils.

- A data d'elaboració d'aquest informe es troba pendent de perfeccionar el contracte del següent expedient:
  - Expedient 29923/2022, Contractació del subministrament d'una façana Media Interactiva per l'espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextgenerationNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

### a.4) Fase d'execució dels contractes

A data del present informe resta pendent l'execució dels expedients seleccionats. Serà objecte de verificació en els treballs de fiscalització corresponents al segon semestre de l'exercici 2022.

### b) Contractes tramitats per procediment negociat

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.



Definitiu

c) Modificacions de contractes

Pels expedients objecte de la revisió no s'ha vist el corresponent reajust de la garantia. D'acord amb el que disposa l'article 109.3 de la LCSP, quan, a conseqüència d'una modificació del contracte, s'experimenti una variació del preu d'aquest, s'haurà de reajustar la garantia, perquè guardi la deguda proporció amb el nou preu modificat, en el termini de quinze dies comptats des de la data en què es notifiqui a l'empresari l'acord de modificació.

d) Contractes menors

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris. No obstant, cal posar de manifest que en 6 dels expedients de contractació menor analitzats no consta que s'hagin sol·licitat tres pressupostos. D'acord amb les conclusions de la Instrucció 1/2019, de 28 de febrer, sobre contractes menors regulats per la LCSP, es recomana sol·licitar com a mínim tres pressupostos.



Definitiu

### **III. INGRESSOS PER IMPOSTOS, TAXES I PREUS PÚBLICS**

#### **III.1. Àrees objecte de fiscalització**

Les àrees d'ingressos que s'inclouen al programa de treball són les següents:

- a) Ordenances fiscals reguladores dels tributs.
- b) Ordenances fiscals reguladores de preus públics.
- c) Tributs de venciment periòdic.
- d) Preus Públics, Multes i altres ingressos.
- e) Autoliquidacions.
- f) Anul·lació de liquidacions.
- g) Cancel·lació per insolvència o altres causes.
- h) Devolució d'ingressos indeguts.

#### **III.2. Determinació de la població objecte de l'anàlisi**

Als efectes de seleccionar les operacions a revisar, la informació corresponent a ingressos ha estat facilitada pel Servei d'Ingressos i Tresoreria de l'**AJUNTAMENT**.

En el cas d'alguns liquidacions/rebuts han estat facilitats pel mateix servei gestor.

#### **III.3. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades**

Les operacions que han estat seleccionades per a cadascuna de les àrees objecte de fiscalització han estat les següents:

##### a) Ordenances fiscals reguladores dels tributs

S'han revisat els expedients d'aprovació de les següents ordenances fiscals reguladores dels tributs:

- Ordenança general de gestió, inspecció i recaptació dels ingressos de dret públics municipals.
- Ordenança general de contribucions especials.



## Definitiu

- Ordenances reguladores dels impostos:
  - Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU).
  - Impost sobre Béns Immobles (IBI).
  - Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (ICIO).
  - Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM).
  - Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE).
  
- Ordenances reguladores de les taxes:
  - Taxa per l'enganxament i el trasllat al dipòsit municipal, des de les vies públiques de vehicles abandonats, avariats, mal estacionats o altres causes, per la incautació de béns mobles, per la permanència dels vehicles, de mobles i d'efectes similars al dipòsit municipal, i per la utilització d'aparells immobilitzadors de vehicles.
  - Taxa pels documents que expedeixi o que estengui l'Administració o les autoritats municipals a instància de part.
  - Taxa per l'ús de l'escut a la ciutat, concessions de plaques i altres distintius.
  - Taxa per llicències urbanístiques.
  - Taxa de cementiris municipals.
  - Taxa per serveis especials per espectacles o transports.
  - Taxa per les llicències ambientals, autoritzacions ambientals i comunicacions prèvies, i pels controls posteriors a l'inici de l'activitat.
  - Taxa per la prestació del servei de gestió de residus municipals.
  - Taxa de llicències de tall i ocupació de via pública i ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública i per la utilització privativa i aprofitament especial de la via pública.
  - Taxa per l'atorgament de llicències i autoritzacions administratives d'autotaxis i d'altres vehicles de lloguer.
  - Taxa per ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública i per la utilització privativa i aprofitament especial del domini públic municipal.
  - Taxa per l'obertura de clots o rases en terrenys d'ús públic i qualsevol remoguda de paviment o voreres a la via pública.
  - Taxa per l'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per aparcament.
  - Taxa pels aprofitaments especials del domini públic local, a favor d'empreses explotadores de serveis als mercats municipals.
  - Taxa per l'estacionament de vehicles de tracció mecànica a la via pública.
  - Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals.
  - Taxa per la prestació de serveis de vigilància especial en esdeveniments ocasionals.





### Definitiu

- Taxa per la prestació de serveis de sanitat.
- Taxa per la prestació de serveis de manteniment, senyalització de guals i estacionaments reservats.
- Taxa per la prestació de serveis i aprofitament especial dels edificis municipals amb motiu de la celebració de casaments.
- Taxa per la utilització dels horts municipals.
- Taxa per l'ocupació de l'espai firal i la utilització de diferents serveis associats a aquest espai.
- Taxa per l'ocupació i l'aprofitament especial de la via pública per activitats de promoció de ciutat i dinamització comercial.
- Taxa per la verificació de l'ús anòmal dels habitatges buits.
- Taxa per la utilització privativa o pels aprofitaments especials constituïts al sòl, subsòl o vol de la via pública a favor d'empreses explotadores de serveis de telefonia mòbil.

#### b) Ordenances fiscals reguladores de preus públics

S'han revisat els expedients d'aprovació de les ordenances fiscals dels preus públics establerts per l'**AJUNTAMENT** l'exercici 2022:

- Ordenança reguladora dels preus públics.
- Preus públics per la utilització d'instal·lacions esportives municipals.
- Preus públics d'ensenyament.
- Preus públics per reproduccions, edicions i publicacions.
- Preus públics de les activitats de cultura.
- Preus públics de promoció econòmica.
- Preus públics del servei d'espais públics.
- Preus públics pels serveis de recollida i tractament de residus comercials.
- Preus públics per l'assistència a les sessions alternatives a les denúncies de trànsit.
- Preus públics per a la prestació del servei de registre interadministratiu.
- Preu públic per la utilització de la galeria de tir al servei de la policia local.
- Preus públics pel servei d'antena de radiofusió del parc forestal.
- Preus públics per la prestació dels serveis de manteniment d'una franja exterior de protecció al voltant de les urbanitzacions, nuclis de població, edificacions i instal·lacions situades en terrenys forestals, de manteniment de les parcel·les i zones verdes lliures de vegetació seca i massa arbòria aclarida, en les mateixes urbanitzacions.
- Preus públics per a la retirada i reposició d'elements de senyalització.
- Preus públics de senyalització informativa.
- Preus públics per activitats educatives en el centre cívic espai Gatassa.
- Preus públics zona esportiva El Sorall.
- Preus públics per l'ús dels espais dels centres cívics.



Definitiu

- Preus públics per a la prestació del servei d'aparcament als pàrquings municipals.

c) Tributs de venciment periòdic

Han estat seleccionats per a la seva revisió els següents expedients de padró corresponents a ingressos de dret públic que han estat aprovats durant el primer semestre de l'exercici 2022:

- Taxa per la prestació de serveis de sanitat (animals domèstics).
- Taxa per l'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per a aparcament.
- Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals – primer semestre.
- Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana.

D'acord amb la informació rebuda, han estat seleccionats dos rebuts de padró emesos durant el primer semestre del 2022, per a cadascun dels ingressos de dret públic esmentats en l'apartat anterior.

d) Tributs de control previ i ingrés directe

Han estat seleccionats un total de vuit liquidacions dels següents tributs:

- Taxa per l'entrada de vehicles per sobre les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per aparcament.
- Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana.
- Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana.
- Preu públic pel servei de recollida i tractament de residus comercials.
- Taxa per la prestació de serveis de manteniment, senyalització de guals i estacionaments reservats.
- Taxa pels documents que expedeixi o que estengui l'Administració o les autoritats municipals a instància de part.
- Taxa per l'enganxament i el trasllat al dipòsit municipal, des de les vies públiques de vehicles abandonats, avariats, mal estacionats o altres causes, per la incautació de béns mobles, per la permanència dels vehicles, de mobles i d'efectes similars al dipòsit municipal, i per la utilització d'aparells immobilitzadors de vehicles.
- Taxa per la prestació del servei de gestió de residus municipals.

e) Preus Públics, multes i altres ingressos

Han estat seleccionats total de nou operacions relatives als següents ingressos:



## Definitiu

- Preus públics de la Direcció d'Esports d'activitats de la Piscina Municipal (2).
- Preus públics de la Direcció d'Esports d'activitats físiques per a gent gran.
- Preus públics de la Direcció de Cultura corresponents a l'Aula de Teatre (3).
- Preus públics pel servei municipal d'escola bressol del curs escolar curs 2021-2022 (2).
- Preus públics de la Direcció d'Ensenyament corresponents a l'Escola de Música.

### f) Autoliquidacions

D'acord amb la informació rebuda han estat seleccionades un total de vuit autoliquidacions relatives als següents ingressos:

- Taxa per la prestació de serveis de manteniment, senyalització de gual i estacionaments reservats.
- Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres.
- Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana.
- Taxa per llicències urbanístiques.
- Taxa per l'obertura de clots o rases en terrenys d'ús públic i qualsevol remoguda de paviment o de voreres a la via pública.
- Taxa per ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública, i per la utilització privativa i aprofitament especial del domini públic municipal.
- Taxa per la prestació de serveis de sanitat.
- Taxa de llicències de tall o ocupació de la via pública i ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública i per la utilització privativa i aprofitament especial de la via pública.

### g) Anul·lació de liquidacions

Ha estat facilitat des del Servei de Tresoreria l'expedient 2225/2022, que inclou tots els decrets de baixes i devolucions d'ingressos indeguts que s'informa a l'ORGT durant el primer semestre de l'exercici 2022.

Addicionalment, ha estat facilitada pel servei de Tresoreria la relació d'expedients d'anul·lació de liquidacions tramitats pel propi **AJUNTAMENT** i han estat seleccionades per la seva revisió un total de cinc operacions relatives als següents ingressos:

- Expedient 6606/2022, Taxa per la prestació del servei de gestió de residus municipals.
- Expedient 6606/2022, Taxa per l'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per aparcament.



Definitiu

- Expedient 19763/2022, Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.
- Expedient 19763/2022, Cànon peixateria 2022.
- Expedient 18166/2020, Taxa per l'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per aparcament.

h) Cancel·lació per insolvència o altres causes

Ha estat facilitat des del Servei de Tresoreria l'expedient de baixes per fallits de diversos conceptes i anys, tramitat per l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona (ORGT) durant el primer semestre de l'exercici 2022, expedient 41727/2022 de baixes per fallits del primer semestre de 2022.

Adicionalment, han estat facilitats des del Servei de Gestió Econòmica els diferents expedients d'aplicacions mensuals de l'ORGT del primer semestre de l'exercici 2022.

Han estat seleccionades vuit operacions de l'expedient administratiu 41727/2022 de baixes per fallits de diversos conceptes i anys, del primer semestre de 2022, segons relació adjunta de l'ORGT, aprovat per Decret del Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència de data 26 de juliol de 2022:

Relació ORGT	Càrrec - Valor	Exercici	Concepte	Import
21011	2228750-0005269968	2011	Preu públic pel servei de recollida i tractament de residus comercials.	135,08
21011	1283882-0004441251	2017	Preu públic franges urbanitzacions.	31,37
21010	2089923-0004941132	2019	Taxa per llicències d'obertura d'establiments.	103,00
21010	1973985-0005135668	2020	Taxa d'ocupació de la via pública.	242,17
22001	1594944-0000008855	2018	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	8,84
22001	1760798-0004937221	2019	Preu públic pel servei de recollida i tractament de residus comercials.	19,81
21012	1957797-0001152019	2019	Sancions servi jurídic – via pública.	350,00
21012	2228744-0005173293	2021	Preu públic d'instal·lacions esportives.	21,74

i) Devolució d'ingressos indeguts

Ha estat facilitat des del Servei de Tresoreria l'expedient 2225/2022, que inclou tots els decrets de baixes i devolucions d'ingressos indeguts que s'informa a l'ORGT durant el primer semestre de l'exercici 2022.



Definitiu

Adicionalment, s'ha efectuat la verificació de les proves dissenyades en el programa de treball respecte de cinc operacions de devolucions d'ingressos indeguts tramitades pel propi **AJUNTAMENT**:

<u>Expedient</u>	<u>Número operació</u>	<u>Data</u>	<u>Concepte</u>
5203/2022	12022000015409	24/02/2022	Devolució de la taxa de tramitació de targetes d'armes.
26413/2022	12022000045670	18/05/2022	Devolució de la taxa pel servei de grua.
22539/2022	12022000038661	02/05/2022	Devolució del preu públic per l'ús de la pista poliesportiva La Llàntia.
33383/2021	12022000006306	28/01/2022	Devolució de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres per bonificació del 95% de la quota.
20070/2022	12022000039128	05/05/2022	Devolució de l'impost sobre l'increment del valor de terrenys de naturalesa urbana per la transmissió de la finca.

Les comprovacions efectuades en l'àrea d'ingressos per impostos, taxes i preus públics i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex II de l'informe.

#### **III.4. Conclusions de la revisió**

Les principals conclusions de la revisió d'operacions d'ingressos tributaris s'exposen tot seguit:

a) Ordenances fiscals reguladores d'impostos, taxes, preus públics i contribucions especials

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

b) Tributs de venciment periòdic

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

c) Tributs de contret previ i ingrés directe

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

d) Preus públics, multes i altres ingressos

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.



Definitiu

e) Autoliquidacions

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

f) Anul·lació de liquidacions

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

g) Cancel·lació per insolvències o altres causes

De la revisió de les vuit operacions de cancel·lació per insolvència no s'han detectat incidències. No obstant, cal tenir present la següent consideració dels expedients tramitats per l'ORGT:

- No hem pogut comprovar que l'import que figura a l'expedient tramitat per l'ORGT i posteriorment aprovat per l'**AJUNTAMENT** sigui coincident amb l'import total de les cancel·lacions per insolvència comptabilitzades. Convindria que els serveis de Tresoreria i Gestió Econòmica portessin un control dels expedients aprovats i la seva comptabilització.

h) Devolució d'ingressos indeguts

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.



Definitiu

#### **IV. PERSONAL**

##### **IV.1. Àrees objecte de fiscalització**

Les àrees de personal que hi figuren en el programa de treball són les següents:

a) Contractació laboral:

- De personal d'alta direcció.
- Indemnitzacions per extinció de la relació laboral.
- Anàlisi de la variació de la massa salarial.
- Taxa de reposició d'efectius.
- Altres aspectes en matèria de personal: revisió del conveni laboral de la Corporació.

b) Gestió de recursos humans:

- Instruments de gestió dels recursos humans: Relació de llocs de treball, Registre de Personal i Oferta Pública d'Ocupació.
- Processos de selecció de personal:
  - En les aprovacions de convocatòria per a provisió de places i/o llocs vacants.
  - En els nomenaments de funcionaris, contractació de personal laboral o incorporació de funcionaris en comissió de serveis.
  - Nomenament de personal eventual.
  - Nomenament de funcionaris interins: existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera; substitució transitòria dels titulars; execució de programes de caràcter temporal; excés o acumulació de tasques.
- Modificacions de plantilla i catàleg de llocs de treball.
- Modificacions de jornada.



### Definitiu

- Anàlisi rebuts de nòmines mensuals amb la verificació dels següents conceptes retributius:
  - Adequada retribució amb taules salarials.
  - Antiguitat.
  - Prorrateig pagues extra.
  - Bases de cotització seguretat social i inclusió en RNT.
  - Retenció IRPF.
  - Gratificacions per treballs extraordinaris (hores extres).
  - Bestretes, si escau.
  - Transferència bancària.
  - Altres conceptes variables.
- Nòmines de retribucions de personal.
  - Variacions en nòmina (baixes personal).

#### **IV.2. Determinació de la població objecte de l'anàlisi**

Als efectes de poder efectuar la selecció de les operacions que han estat objecte de revisió, la informació relativa al personal ha estat facilitada per part de la Direcció de Recursos Humans de l'**AJUNTAMENT**.

Les dades més rellevants del primer semestre de l'exercici 2022 en matèria de personal són les següents:





Definitiu

<u>Concepte</u>	<u>Retribucions brutes (*)</u>	<u>Número d'efectius</u>
• Càrrecs electes	468.509	27
• Personal eventual	78.223	3
• Personal funcionari	10.720.033	651
• Personal laboral	9.805.149	603
• Altre personal	2.324.941	-
• Incentius al rendiment	634.387	-
	<hr/>	<hr/>
	24.031.242	1.284
• Quotes socials	5.870.130	
• Altres despeses socials	169.997	
	<hr/>	<hr/>
	6.040.127	
	<hr/>	<hr/>
	<b>30.071.369</b>	<b>1.284</b>

Les obligacions reconegudes netes del primer semestre de l'exercici 2022 corresponents al capítol I del pressupost de despeses (30.071,4 milers d'euros) representen el 47,4% del total d'obligacions reconegudes netes del pressupost de despeses de l'exercici (63.422,5 milers d'euros).

La plantilla aprovada en sessió de 4 de novembre de 2021 pel Ple de l'**AJUNTAMENT** per a l'exercici 2022 amb el número de places que configuren l'organització es desglossa com segueix:

<u>Personal</u>	<u>Núm. Places</u>	<u>Vacants</u>
• Funcionaris	640	244
• Laboral	517	186
• Personal eventual	3	-
• Personal subrogar a extingir (Fundació Iluro)	6	-
	<hr/>	<hr/>
	1.166	430

### **IV.3. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades**

Les operacions que han estat seleccionades per a cadascuna de les àrees objecte de fiscalització han estat les següents:

a) Contractació laboral

a.1) Contractació laboral d'alta direcció

D'acord amb la informació facilitada per la Direcció de Recursos Humans, l'actual Directora del Museu de Mataró està contractada en la modalitat d'alta direcció.

---

(\*) Obligacions reconegudes del pressupost de despeses municipal del primer semestre de l'exercici 2022.



Definitiu

a.2) Indemnitzacions per extinció de la relació laboral

A partir del llistat de les indemnitzacions satisfetes durant el primer semestre de l'exercici 2022, han estat seleccionats un total de tres per finalització de la relació laboral.

a.3) Anàlisi de la variació de la massa salarial

Hem efectuat la verificació de les variacions de la massa salarial experimentades durant el primer semestre de l'exercici 2022 respecte de l'exercici anterior, per un total de deu treballadors, seleccionats de forma aleatòria.

a.4) Taxa de reposició d'efectius

En data 6 de maig de 2022 la Cap de Projectes Transversals emet informe proposta de modificació de l'Oferta Pública d'Ocupació de l'exercici 2022, així com l'aprovació de l'Oferta Pública d'Ocupació d'Estabilització en mèrits de la Llei 20/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat a l'ocupació pública, la qual estableix un procés excepcional d'estabilització de l'ocupació temporal.

La taxa de reposició d'efectius, calculada d'acord a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2022, és de 43 places i la taxa d'efectius per l'estabilització és de 139 places.

La Junta de Govern Local, en sessió celebrada a data 16 de maig de 2022 ha aprovat incorporar 36 places per la via de taxa de reposició d'efectius i 33 places a convocar amb la modalitat de promoció interna, les quals no consumeixen taxa de reposició. En relació a l'aprovació de l'Oferta d'Ocupació Pública d'Estabilització s'ha aprovat la inclusió de 140 places (27 pel sistema selectiu de concurs-oposició d'estabilització i 113 per concurs).

Ha estat facilitada per la Direcció de Recursos Humans el detall de les altes efectuades durant el primer semestre de l'exercici 2022. Respecte a les contractacions formalitzades han estat seleccionats els següents treballadors, per tal d'efectuar les verificacions que es detallen al programa de treball:

- Nomenaments d'interins: existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera

Les verificacions s'han realitzat sobre els expedients que es detallen a continuació:



Definitiu

- Expedient 120241/2021 de contractació d'una tècnica superior al servei de benestar social, en règim de funcionaria interina, a través de la llista d'espera de personal tècnic de l'expedient 1873/2020.
  - Expedient 5082/2022 de contractació d'una administrativa, en règim de funcionaria interina, a través de la llista d'espera d'administratius de l'expedient 658/2017.
  - Expedient 9956/2022 de contractació d'un auxiliar administratiu, en règim de funcionari interí, a través de la llista d'espera d'auxiliars administratius de l'expedient 658/2017.
  - Expedient 24194/2022 de contractació d'un tècnic superior, en règim de funcionari interí, a través de la llista d'espera de tècnics superiors de l'expedient 24194/2022.
- Nomenament d'interins: substitució transitòria dels titulars

Les verificacions s'han realitzat sobre els expedients que es detallen a continuació:

- Expedient 1187/2022 de contractació per substitució d'una tècnica mitjana d'ocupació, en règim de funcionaria interina, a través de la llista d'espera de tècniques d'ocupació de l'expedient 772/2017.
- Expedient 6450/2022 de contractació per substitució d'una tècnica auxiliar inspectora, en règim de funcionaria interina, a través de la llista d'espera de d'auxiliars de serveis-conserges de l'expedient 33720/2019.
- Expedient 8845/2022 de contractació per substitució d'un peó jardiner, en règim de funcionari interí, a través del procediment excepcional de selecció mitjançant la borsa de treball oberta, atès que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de peons de l'expedient 499/2015.
- Expedient 30730/2022 de contractació per substitució d'una tècnica de programes, en règim de funcionaria interina, a través de la llista d'espera de personal tècnic de l'expedient 1873/2020.



## Definitiu

- Nomenament d'interins: execució de programes de caràcter temporal

Les verificacions s'han realitzat sobre els expedients que es detallen a continuació:

- Expedient 2202/2022 de contractació d'una auxiliar administrativa per l'execució del programa FOAP 2021, en règim de funcionari interí, a través de la llista d'espera d'auxiliars administratius de l'expedient 493/2016.
- Expedient 5065/2022 de contractació d'un tècnic de programes per l'execució del programa Yes We Rent, en règim de funcionari interí, a través de la llista d'espera d'administratius de l'expedient 658/2017.
- Expedient 11839/2022 de contractació d'una auxiliar administrativa per l'execució del programa al servei d'Atenció Ciutadana per la posada en marxa d'un sistema automatitzat d'assistència a la ciutadania per mitjà d'intel·ligència artificial, en règim de funcionaria interina, a través del procediment excepcional de selecció mitjançant la borsa de treball oberta, ates que no hi ha cap persona disponible a les llistes d'espera d'auxiliar administratiu de l'expedient 493/2016 i d'administratius de l'expedient 658/2017.
- Expedient 35428/2022 de contractació d'una tècnica de programes per l'execució del programa Galeria d'Iniciatives Comunitàries en el marc del Barris i Comunitats: motors de transformació social a GAR, en règim de funcionaria interina, a través del procediment excepcional de selecció mitjançant la borsa de treball oberta, ates que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de personal tècnic de l'expedient de l'expedient 1873/2020.

- Nomenament d'interins: excés o acumulació de tasques

Les verificacions s'han realitzat sobre els expedients que es detallen a continuació:

- Expedient 90/2022, referent a la contractació d'una funcionaria interina, corresponent a la categoria d'auxiliar administrativa, a través del procediment excepcional de selecció mitjançant la borsa de treball oberta, ates que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera d'auxiliar administratiu de l'expedient 493/2016.



## Definitiu

- Expedient 12070/2022, referent a la contractació d'una funcionaria interina, corresponent a la categoria tècnica especialista de suport, a partir de la llista d'espera d'administratives de l'expedient 658/2017.
- Expedient 30392/2022, referent a la contractació d'un laboral, corresponent a la categoria d'auxiliar de serveis, a partir de la llista d'espera d'auxiliars de serveis - conserges de l'expedient 33720/2019.
- Expedient 34364/2022, referent a la contractació d'un laboral, corresponent a la categoria de tècnica auxiliar de biblioteques, a través del procediment excepcional de selecció mitjançant la borsa de treball oberta, ates que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de tècniques auxiliar de biblioteques de l'expedient 300/2018.

- Nomenament de funcionaris de carrera

D'acord amb informació rebuda de la Direcció de Recursos Humans i Organització durant el primer semestre de l'exercici 2022 no s'han produït nomenaments de funcionaris de carrera.

- a.5) Altres aspectes en matèria de personal: revisió del conveni laboral de la Corporació

Hem procedit a la revisió dels Acords sobre de les Condicions de Treball del personal funcionari i del personal laboral de l'**AJUNTAMENT** vigents per l'exercici 2022.

- b) Gestió de recursos humans

- b.1) Instruments de gestió dels recursos humans

Han estat sol·licitats els següents documents, pera la seva verificació:

- Relació de llocs de treball de l'exercici 2022.
- Registre de personal de l'**AJUNTAMENT**.
- Darrera Oferta Pública d'Ocupació aprovada per la Corporació.
- Modificacions de plantilla i catàleg de llocs de treball.



Definitiu

b.2) Processos de selecció de personal

Han estat analitzats els següent expedient de selecció tramitats durant el primer semestre del 2022:

- Expedient 109512/2021, referent al procés selectiu per la creació d'una llista per contractacions i nomenaments temporals de tècnic/a mitjà/na arxiver/a.
- Expedient 8082/2022, referent al procés selectiu per la creació d'una llista d'espera de treballador/a social i educador/a social per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.
- Expedient 11577/2022, referent al procés selectiu per la creació d'una llista d'espera de tècnic/a mitjà/na informàtic/a per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.

b.3) Modificacions de jornada

Per a la verificació de les proves detallades al programa de treball, han estat objecte de revisió cinc expedients de modificacions de jornada.

b.4) Anàlisi rebuts de nòmines mensuals

Per a la comprovació de les proves definides en el programa de treball, han estat analitzats els diferents conceptes retributius de les nòmines relatives a la mensualitat del mes de març dels següents deu treballadors:

<u>Treballador</u>	<u>Categoria</u>
M.T.D.H.	Administrativa
M.C.E.S.	Administrativa
I.F.S.	Prof. Tit. A
S.G.B.	Educadora EB
F.J.H.L.	Auxiliar serveis culturals
V.J.F.	Prof. Tit. A
M.T.L.C..	Auxiliar serveis esportius
F.J.M.L.	Agent policia local
G.M.A.	Tècnic informàtica
A.T.A.	Administrativa

b.5) Nòmines de retribucions del personal

Per a la comprovació de les proves definides en el programa de treball, han estat analitzat l'expedient de nòmina corresponent al mes de febrer i juny de 2022.



Definitiu

b.6) Variacions en nòmina

Han estat seleccionats els següents expedients de baixes de personal (un total de cinc):

- Expedient 16869/2022 corresponent a l'excedència voluntària d'un funcionari de carrera en la categoria d'agent de policia local.
- Expedient 26178/2022 corresponent a la baixa per jubilació anticipada als 61 anys d'un funcionari de carrera en la categoria d'agent de policia local.
- Expedient 25810/2022 corresponent a la suspensió del contracte subscrit per esgotament del període màxim d'incapacitat temporal.
- Expedient 28470/2022 corresponent a la finalització del contracte interí d'una treballadora en la categoria de mestre d'adults.
- Expedient 26367/2022 corresponent a la baixa per jubilació total d'un funcionari de carrera amb habilitació de caràcter nacional, Interventor Municipal i Director de Serveis Econòmics.

Les comprovacions efectuades a l'àrea de Personal i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex III de l'informe.

**IV.4. Conclusions**

De les comprovacions efectuades hem obtingut les següents conclusions:

a) Contractació laboral

a.1) Anàlisi de la variació de la massa salarial

Hem constatat que l'evolució dels salaris percebuts per part dels treballadors de l'**AJUNTAMENT** s'adeqüen a la normativa que li és d'aplicació, verificant les variacions per un total de deu treballadors, sense detectar-ne incidències, havent-se acreditat documentalment els motius de les variacions salarials.



Definitiu

a.2) Altres aspectes en matèria de personal: revisió del conveni laboral de la Corporació

L'AJUNTAMENT disposa de tres Acords sobre de les Condicions de Treball del personal de l'AJUNTAMENT (un pel personal funcionari i un altre pel personal laboral), per als anys 2004-2007, que han estat prorrogats per l'exercici 2022, així com el segon conveni col·lectiu del personal laboral de l'Institut Municipal d'Educació de Mataró.

b) Gestió de recursos humans

b.1) Instruments de gestió dels recursos humans

Les principals conclusions que es desprenen de les verificacions efectuades són les següents:

- Respecte a la Relació de Llocs de treball, les proves realitzades han conclòs sense incidències.
- Pel que fa al Registre de Personal:
  - D'acord amb el que estableixen els articles 44 a 52 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament del personal al servei de les entitats locals, les corporacions locals han de constituir registres de personal, que hauran d'estar coordinats amb els registres de personal de la resta d'administracions públiques.
  - En el cas de que les entitats locals no comptin amb suficient capacitat financera i tècnica, la Generalitat cooperarà en la constitució del registre de personal de les entitats que l'integrin.
  - Conforme la informació facilitada per l'Àrea de Recursos Humans de l'AJUNTAMENT, no es disposa de cap registre de personal formalitzat d'acord amb els requeriments establerts a l'esmentada normativa, si bé es disposa de la totalitat de la informació requerida a través del programa EPSYLON.
- Respecte d'Oferta Pública d'Ocupació, les proves realitzades han conclòs sense incidències.

b.2) Nomenaments de funcionaris interins i de carrera

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.





Definitiu

b.3) Processos de selecció de personal

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

b.4) Modificacions de jornada

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

b.5) Anàlisi rebuts de nòmines mensuals

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

b.6) Nomines de retribucions del personal

Els expedients analitzats corresponents als mesos de febrer i juny incorporen l'estat justificatiu de la nòmina, degudament signat i conformat per la Direcció de Recursos Humans.

Adicionalment, i conforme els requeriments previstos en l'Acord del Consell de Ministres del 30 de maig de 2008 relatiu a la fiscalització de requisits bàsics, els expedient incorporen informe sobre la comprovació aritmètica de la nomina, realitzant la conciliació de l'import mensual de la mateixa amb la que resulta del mes anterior, incorporant la suma algebraica de les variacions produïdes.

b.7) Variacions en nomina: baixes

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.



Definitiu

## **V. SUBVENCIONS ATORGADES**

### **V.1. Àrees objecte de fiscalització**

El programa de treball de subvencions contempla la revisió de les següents:

- a) En regim de concurrència competitiva i no competitiva.
- b) Directes.

### **V.2. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades**

Els expedients/convocatòries que han estat seleccionats per a efectuar les comprovacions corresponents es mostren a continuació:

- a) En règim de concurrència

Un total de 5 expedients:

<b>Expedient</b>	<b>Àrea</b>	<b>Descripció subvenció</b>
845/2022	Servei d'Ingressos	Ajuts pel domicili habitual, per a persones pensionistes, jubilades, en atur i en ERTO, per a l'exercici 2022.
14787/2022	Àrea de Desenvolupament Urbà i Econòmic.	Subvencions per a la realització d'obres de restauració, conservació i millora en béns inclosos a l'inventari d'establiments i elements emblemàtics i en establiments situats en edificis catalogats en el pla especial del patrimoni arquitectònic.
1719/2022	Direcció d'Esports	Concessió de subvencions de la convocatòria C-10/22 de promoció esportiva.
70/2022	Servei a la Ciutadania	Concessió de subvencions de la convocatòria C-02/22 per a programes i activitats per a gent gran.
110/2022	Direcció de Cultura	Concessió de subvencions de la convocatòria C-09/22 per a programes d'activitats culturals.



Definitiu

b) Directes:

Han estat seleccionats un total de 5 expedients:

<u>Expedient</u>	<u>Àrea</u>	<u>Descripció</u>
111542/2021	Direcció de Transició Ecològica, Sostenibilitat i Espai Públic	Conveni de col·laboració en matèria d'activitats de divulgació, preservació i potenciació de la valors paisatgístics i productius de l'espai agrari de Mataró.
118562/2021	Promoció Econòmica i Ocupació	Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, Fundació Seira i la cooperativa COOP57 SCCL, per al projecte de consolidació del fons municipal per al foment de l'accés al finançament de projectes d'economia social i solidària (2021-2025).
27081/2022	Direcció de Cultura	Conveni destinat a fomentar les activitats del programa promogut per Foment Mataroní (concerts, òperes, musicals).
120605/2021	Servei a la Ciutadania	Conveni per a activitats d'atenció a la diversitat i el treball amb famílies en l'àmbit educatiu.
21808/2022	Direcció d'Ensenyament	Conveni regulador de la subvenció nominativa concedida a l'entitat Tu També per a l'any 2022.

Les comprovacions efectuades a l'àrea de Subvencions concedides i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex IV de l'informe.

**V.3. Conclusions de la revisió**

El resum de les incidències identificades en l'execució dels treballs de revisió és el següent:

a) En règim de concurrència:

a.1) Aprovació bases reguladores

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

a.2) Convocatòria subvencions (autorització de la despesa)

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

a.3) Atorgament de la subvenció (compromís de despesa)

A data del present informe resta pendent d'efectuar l'atorgament de les subvencions corresponents a:



Definitiu

- L'expedient 845/2022, Ajuts pel domicili habitual, per a persones pensionistes, jubilades, en atur i en ERTO, per a l'exercici 2022.

D'acord amb la clàusula novena de les bases reguladores de la convocatòria el termini màxim per a la resolució de les sol·licituds serà fins el dia 31 de desembre de 2022.

- L'expedient 14787/2022, Subvencions per a la realització d'obres de restauració, conservació i millora en béns inclosos a l'inventari d'establiments i elements emblemàtics i en establiments situats en edificis catalogats en el pla especial del patrimoni arquitectònic.

D'acord amb la clàusula vuitena de les bases reguladores de la convocatòria el termini màxim per a la resolució de les sol·licituds serà de 3 mesos des de la data de presentació de la sol·licitud, essent la data màxima de presentació de sol·licituds el 31 d'octubre de 2022.

Els expedients seran objecte de verificació en els treballs de fiscalització corresponents al segon semestre de l'exercici 2022.

a.4) Reconeixement de l'obligació, pagaments i regim de justificació

Atès que les subvencions objecte de la revisió encara estan en termini per justificar, no s'ha efectuat cap verificació d'aquest apartat. Aquesta fase serà objecte de verificació en el informe de fiscalització corresponent al segon semestre de l'exercici 2022.

b) Subvencions directes:

b.1) Atorgament de la subvenció-Fase AD

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

b.2) Reconeixement de l'obligació

Atès que les subvencions objecte de la revisió encara estan en termini per justificar, no s'ha efectuat cap verificació d'aquest apartat. Aquesta fase serà objecte de verificació en el informe de fiscalització corresponent al segon semestre de l'exercici 2022.



Definitiu

## **VI. GESTIÓ ECONÒMICA**

### **VI.1. Àrees objecte de fiscalització**

El programa de treball de gestió econòmica contempla la revisió de l'expedient d'aprovació del pressupost de l'exercici 2022.

### **VI.2. Comprovacions efectuades**

El Ple de l'**AJUNTAMENT** en data 4 de novembre de 2021 va aprovar inicialment el Pressupost General de l'**AJUNTAMENT** integrat pel pressupost de la pròpia Entitat; els de les Societats Municipals: Promocions Urbanístiques de Mataró, SA i Aigües de Mataró, SA; els de les Entitats Públiques Empresarials: Mataró Audiovisual i Parc Tecnocampus Mataró. Aquesta aprovació inicial va ser publicada en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona (BOPB) el 8 de novembre de 2021. Un cop analitzades les al·legacions presentades, l'aprovació definitiva es va aprovar pel Ple de l'**AJUNTAMENT** en data 23 de desembre de 2021, essent la seva publicació en el BOPB de data 27 de desembre de 2021.

El resultat de les comprovacions efectuades a l'àrea de Gestió econòmica es detallen a l'Annex V de l'informe.

### **VI.3. Conclusions**

De la revisió efectuada no s'han trobat incidències.



Definitiu

## **VII. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS**

D'acord amb el que s'ha exposat als apartats II a VI anteriors de l'informe tot seguit s'efectua un resum de les incidències més rellevants obtingudes desglossades pels diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**.

### **VII.1. Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic**

#### Contractació administrativa (apartat II.4)

##### a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- En els expedients que s'indiquen a continuació, no s'han respectat els terminis per a l'adjudicació definitiva dels contractes. Segons el que disposa l'article 150.3 de la LCSP, l'òrgan de contractació adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents a la recepció de la documentació requerida al licitador que hagi presentat millor oferta.

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data presentació documentació</u>	<u>Data adjudicació definitiva</u>
20730/2022	Contractació del manteniment i millora de les calçades de la via pública, any 2022.	26/07/2022	19/09/2022
32340/2022	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació de l'espai del Centre Cívic Cerdanyola per l'oficina d'assistència al ciutadà.	19/09/2022	05/10/2022
33124/2022	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació per la pràctica de Petanca a Rocafonda i àrea recreativa per a gossos.	19/09/2022	28/09/2022
29923/2022	Contractació del subministrament d'una façana Media Interactiva per l'espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextgeneratioNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.	06/10/2022	02/11/2022

- Per l'expedient 29923/2022, Contractació del subministrament d'una façana Media Interactiva per l'espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextgeneratioNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, no s'ha obtingut evidència de la publicació en el perfil del contractant de la resolució d'adjudicació del contracte. Segons el que disposa l'article 151.1 de la LCSP, la resolució d'adjudicació haurà de ser publicada al perfil del contractant en el termini màxim de 15 dies.

L'adjudicació del contracte es produeix a data 2 de novembre de 2022, essent la data límit per a la publicació al perfil del contractant el 17 de novembre de 2022.



Definitiu

## **VII.2. Servei d'Ingressos**

### Ingressos (apartat III.4)

#### g) Cancel·lació per insolvències o altres causes

De la revisió de les vuit operacions de cancel·lació per insolvència no s'han detectat incidències. No obstant, cal tenir present la següent consideració dels expedients tramitats per l'ORGT:

- No hem pogut comprovar que l'import que figura a l'expedient tramitat per l'ORGT i posteriorment aprovat per l'**AJUNTAMENT** sigui coincident amb l'import total de les cancel·lacions per insolvència comptabilitzades. Convindria que els serveis de Tresoreria i Gestió Econòmica portessin un control dels expedients aprovats i la seva comptabilització.



Definitiu

### **VII.3. Direcció de Recursos Humans i Organització**

Personal (apartat IV.4)

b) Gestió de recursos humans

b.1) Instruments de gestió dels recursos humans

Pel que fa al Registre de Personal:

- D'acord amb el que estableixen els articles 44 a 52 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament del personal al servei de les entitats locals, les corporacions locals han de constituir registres de personal, que hauran d'estar coordinats amb els registres de personal de la resta d'administracions públiques.
- En el cas de que les entitats locals no comptin amb suficient capacitat financera i tècnica, la Generalitat cooperarà en la constitució del registre de personal de les entitats que l'integrin.
- Conforme la informació facilitada per l'Àrea de Recursos Humans de l'**AJUNTAMENT**, no es disposa de cap registre de personal formalitzat d'acord amb els requeriments establerts a l'esmentada normativa, si bé es disposa de la totalitat de la informació requerida a través del programa EPSYLON.





Definitiu

#### **VII.4. Direcció d'Esports**

##### Contractació administrativa (apartat II.4)

##### a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- Per l'expedient 32257/2022, Contractació del servei de coordinació i gestió dels tutors dels Jocs Escolars, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació definitiva del contracte.

Segons el que disposa l'article 150.3 de la LCSP, l'òrgan de contractació adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents a la recepció de la documentació requerida al licitador que hagi presentat millor oferta.

La documentació es rep a data 14 de setembre de 2022 i l'adjudicació definitiva es produeix a data 29 de setembre de 2022.

- Addicionalment, per l'expedient anterior no s'ha respectat el termini per a la publicació en el perfil del contractant de la resolució d'adjudicació del contracte. Segons el que disposa l'article 151.1 de la LCSP, la resolució d'adjudicació haurà de ser publicada al perfil del contractant en el termini màxim de 15 dies.

L'adjudicació del contracte es produeix a data 29 de setembre de 2022 i la publicació al perfil del contractant a data 24 d'octubre de 2022, havent excedit el termini de 15 dies.



Definitiu

## **VII.5. Direcció d'Ensenyament**

### Contractació administrativa (apartat II.4)

#### a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- Per l'expedient 8280/2022, Contractació del servei de monitoratge esportiu i de lleure del Projecte Esport i Lleure, d'acord amb el Pla Educatiu d'Entorn de Mataró, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació definitiva del contracte.

Segons el que disposa l'article 150.3 de la LCSP, l'òrgan de contractació adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents a la recepció de la documentació requerida al licitador que hagi presentat millor oferta.

La documentació es rep a data 18 d'octubre de 2022 i l'adjudicació definitiva es produeix a data 3 de novembre de 2022.



Definitiu

## **VII.6. Promoció Econòmica i Ocupació**

### Contractació administrativa (apartat II.4)

#### a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- Per l'expedient 10649/2022, Contractació del subministrament de generadors mòbils d'electricitat com a suport de les activitats de l'Ajuntament, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació definitiva del contracte.

Segons el que disposa l'article 150.3 de la LCSP, l'òrgan de contractació adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents a la recepció de la documentació requerida al licitador que hagi presentat millor oferta.

La documentació es rep a data 4 de maig de 2022 i l'adjudicació definitiva es produeix a data 12 de maig de 2022.



Definitiu

## **VII.7. Compres i Contractacions**

### Contractació administrativa (apartat II.2 i II.4)

- S'han produït diferències en la conciliació dels contractes comunicats al registre de contractes del sector públic amb la relació facilitada per l'**AJUNTAMENT** i que ha servit de base per seleccionar la mostra d'expedients. En aquest sentit, recomanem a l'**AJUNTAMENT** mantenir un registre de contractes actualitzat i conciliat amb el registre de contractes del sector públic.
- En els anuncis de licitació dels expedients 32340/2022, 33124/2022, 29923/2022, 10649/2022, 17068/2022, 30856/2022 i 35661/2022, no s'incorpora la informació relativa a les condicions mínimes de solvència econòmica i financera i professional o tècnica que es determina per l'òrgan de contractació segons el que disposa l'article 74.2 de la LCSP. No obstant, cal indicar que en la publicació de l'anunci de licitació es remet a la clàusula dels Plecs de Clàusules Administratives Particulars on es recullen els requisits mínims de solvència.
- Pels expedients de modificacions de contractes analitzats no hem vist el corresponent reajust de la garantia d'acord amb el que disposa l'article 109.3 de la LCSP.



Definitiu

## **VII.8. Serveis de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions**

### Contractació administrativa (apartat II.4)

#### a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- Per l'expedient 30586/2022, Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació definitiva del contracte.

Segons el que disposa l'article 150.3 de la LCSP, l'òrgan de contractació adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents a la recepció de la documentació requerida al licitador que hagi presentat millor oferta.

La documentació es rep a data 26 de juliol de 2022 i l'adjudicació definitiva es produeix a data 16 de setembre de 2022.

#### a.3) Fase de formalització dels contractes

- Per l'expedient 30586/2022, Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró, no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte. Segons el que disposa l'article 153.3 de la LCSP, en tractar-se d'un contracte susceptible de recurs especial, la formalització no podrà efectuar-se abans que transcorrin quinze dies hàbils des que es remeti la notificació de l'adjudicació als licitadors i candidats

La notificació es realitza a data 22 de setembre de 2022 i el perfeccionament del contracte a data 28 de setembre de 2022, no havent transcorregut els quinze dies hàbils.

Barcelona, 23 de gener de 2023

GABINETE TÉCNICO  
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA

Joan Ramon Gil Fernández



Definitiu

**ANNEXOS**



**ANNEX I**

**CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA**



**PROGRAMA DE TREBALL**



## INTERVENCIÓ GENERAL

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>CONTRACTACIÓ LCSP</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<b>OBJECTIUS</b>	
<b>Verificar el grau d'acompliment de la normativa bàsica en matèria de contractació</b>	
<b>0. Comprovació del compliment de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors</b>	
<b>1. Fase prèvia a la licitació</b>	
<b>2. Fase de licitació i adjudicació</b>	
<b>3. Formalització del contracte</b>	
<b>4. Modificació del contracte</b>	
<b>5. Contracte complementaris</b>	
<b>6. Execució del contracte</b>	
<b>7. Modalitats de contractació</b>	
<b>8. Contractes menors</b>	
<b>9. Sistemes de racionalització de la contractació</b>	
<b>TREBALL A REALITZAR</b>	
<b>0. Comprovació del compliment de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors</b>	
a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors	
b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions.	
c. Informe sobre mesures preses, i la seva efectivitat	
<b>1. Fase prèvia a la licitació ( Preparació del Contracte)</b>	
a. Existència d'una proposta raonada motivant la necessitat del contracte en els termes previstos en l'article 28 LCSP.	
b. Verificació de la competència de l'òrgan de contractació (Art. 61 i 323 LCSP)	
c. En contracte d'obra existeixen els següents documents previs a la contractació:	
<b>c.1.</b> Projecte d'obra (contingut. Art. 233 LCSP)	
<b>c.2.</b> Informe de l'Oficina de Supervisió de projectes (obligatori si quantia projecte > 500.000€) (Art. 235 LCSP)	
<b>c.3.</b> Acta de Replanteig previ (Art. 236 LCSP)	
<b>c.4.</b> Certificat de disponibilitat terrenys (Art. 236 LCSP)	
<b>c.5.</b> Aprovació del projecte (Art. 231 LCSP)	
d. Existència de Plec de Clàusules Administratives Particulars. (Art. 122 LCSP) Sobre aquest tema: verificar:	
<b>d.1.</b> Inclouen els Plecs els criteris d'adjudicació i la seva ponderació? Enumerar els mateixos.	
<b>d.2.</b> Si la ponderació dels criteris d'adjudicació que depenen d'un judici de valor, és superior a la puntuació dels criteris avaluables de forma automàtica, s'ha constituït el comitè d'experts que determina l'art. 146.a)?	
<b>d.3.</b> S'han incorporat millores com a criteri d'adjudicació? I la puntuació d'aquesta compleix el que determina l'art. 145.7	
<b>d.4.</b> Els criteris de valoració establerts en els plecs per a la selecció són objectius? (Exclusivament tècnics i econòmics)	
<b>d.5.</b> En els Plecs de Clàusules administratives Particulars s'inclou algun criteri de valoració d'ofertes no directament vinculat amb l'objecte del contracte (preus, mitjans...)?	
<b>d.6.</b> Són els criteris d'adjudicació vàlids? REVISAR que no es valori: experiència, qüestions socials, estabilitat en l'ocupació, preus mitjans.)	
<b>d.7.</b> Ha estat informat favorablement el Plec de Clàusules Administratives pel Servei Jurídic? (Art.122.7 LCSP)	
e. Existència d'un Plec de Prescripcions Tècniques i aprovació per l'òrgan de contractació (Arts. 125 i 126 LCSP)	

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

**CONTRACTACIÓ LCSP**

EXERCICI:

**2022**

#### TREBALL A REALITZAR

- f. Certificat d'existència de crèdit o document que legalment li substitueixi.
- g. Informe d'insuficiència de mitjans (contractes de serveis).
- h. Existència d'informe de fiscalització previa.
- i. En l'expedient es justifiquen els termes establerts en l'article 116.4 LCSP
- j. Si es requereix garantia provisional, aquesta compleix els supòsits i límits que determina l'art. 106 LCSP.
- k. Aprovació per l'òrgan de contractació del PCAP, PCTP, la despesa i la corresponent obertura de la fase de licitació. (Art. 117 LCSP)

#### 2. Fase de licitació i adjudicació

- Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert:ordinari, simplificat o supersimplificat; restringit; negociat (suposats Arts. 166 a 168 LCSP) o diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP).
- b. S'ha justificat adequadament en els plecs el procediment d'adjudicació seleccionat? (obert, restringit, negociat i diàleg competitiu) (Art. 116 LCSP).
  - c. Indicar l'import del Pressupost de licitació.
  - d. S'ha publicat la licitació en el BOE o el Butlletí Oficial de la Comunitat Autònoma, etc.? (Art. 135 LCSP) En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
  - e. S'ha publicat la licitació en el DOUE? (Art. 135 LCSP, obres Art. 20 LCSP, subministrament Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
  - f. S'ha publicat la licitació en el perfil del contractant de l'òrgan de contractació? En cas afirmatiu indicar nombre i data.
  - g. S'ha publicat en premsa? En cas afirmatiu indicar referència i data.
  - h. S'ha respectat el termini mínim de publicació?
  - i. Inclou l'anunci de licitació publicat en el \*DOUE un esment al cofinançament europeu?
  - j. Inclou l'anunci de licitació publicat en el BOE / BOCA/ perfil del contractant / premsa un esment al cofinançament europeu?
  - k. Els anuncis de licitació incorporen la informació que determina l'article 135.4 LCSP.
  - l. Es compleixen les normes de publicitat de les licitacions?
  - l. S'ha publicat el Perfil del Contractant en la plataforma de Contractació?
- Tractant-se d'una licitació basada en diversos criteris de valoració d'ofertes, consta en el plec de condicions/ document descriptiu (en el cas de diàleg competitiu), la ponderació relativa atribuïda a cadascú dels criteris de valoració?
- m. En cas d'establir-se un únic criteri de valoració d'ofertes es correspon aquest amb el del preu més baix?
  - n. Estan perfectament delimitats els criteris de selecció / solvència dels criteris de valoració d'ofertes en els anuncis de licitació / plecs de condicions? (experiència,...)
  - o. Quin termini s'estableix per a la recepció de sol·licituds de participació / ofereixes?
  - p. El termini fixat per a la recepció de sol·licituts, compleix el termini mínim que s'estableix en l'article 156 LCSP?
  - q. Una vegada realitzada la convocatòria de la licitació, s'han complert els terminis de presentació de les sol·licituds de participació i de les proposicions? Indicar data.
  - r. Existeix certificat acreditatiu de les proposicions presentades?
  - s. S'ha acreditat la personalitat jurídica dels licitadors, classificació o solvència, i una declaració de no ser culpables en prohibició de contractar, així com el compliment de les obligacions tributàries i enfront de la Seguretat Social?
  - t. Verificar la correcta composició de la Mesa de contractació (Art. 326 LCSP)

**INTERVENCIÓ GENERAL**

**PROGRAMA DE TREBALL**

ÀREA DE TREBALL:

**CONTRACTACIÓ LCSP**

EXERCICI:

**2022**

**TREBALL A REALITZAR**

- u.** Acta de la Mesa de contractació de revisió de la documentació aportada per les empreses licitadores. Indicar data
- v.** Si escau, s'ha donat termini per a esmena de problemes en la presentació de documentació?
- x.** Acta de la Mesa de contractació d'obertura de les ofertes econòmiques. Indicar data
- y.** S'ha respectat el termini màxim per la obertura de les ofertes? Art. 157 LCSP.
- z.** Informació sobre les empreses licitadores:
- aa.** Existeix un informe tècnic de valoració que inclou el percentatge de valoració dels criteris d'adjudicació?
- ab.** Acta de la Mesa de contractació de valoració d'ofertes i proposta de millor oferta. Indicar data
- ac.** Existeix documentació acreditativa de la Mesa de contractació que reculli totes les ofertes i la valoració de les mateixes, i s'ha disposat dels informes de valoració tècnica corresponents?
- ad.** En cas que hagin existit ofertes desproporcionades o baixes temeràries, s'ha sol·licitat la seva justificació?
- ae.** Existeixen proves que hagi existit discriminació per diferents motius (nacionalitat, ubicació, etc.)?
- af.** Per a la valoració de les proposicions i la determinació de la millor oferta s'han tingut en compte exclusivament els criteris de valoració directament vinculats amb l'objecte del contracte, recollits en el plec? Art. 150 LCSP
- ag.** S'han tingut en compte els resultats de l'avaluació ambiental, en el cas que resultés preceptiu?
- ah.** El licitador que ha presentat la millor oferta, ha presentat en termini la documentació justificativa corresponent?
- ai.** Si ha incomplert el termini anterior, se li ha exigit la penalitat corresponent ?Art. 150 LCSP
- aj.** S'ha adjudicat el contracte al licitador que ha presentat la millor oferta?
- ak.** Si no s'adjudica el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, existeix decisió motivada de l'òrgan?
- al.** El contracte s'ha adjudicat en termini? Art. 150.3 LCSP Indicar data
- am.** S'ha realitzat, en temps i forma, la notificació als participants en la licitació de l'adjudicació del contracte? Art. 151 apartat 1 i 2 LCSP
- an.** S'ha publicat l'adjudicació en els terminis legals exigibles?
- ao.** Denominació de l'empresa adjudicatària
- ap.** Indicar el Pressupost d'adjudicació

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2022

## TREBALL A REALITZAR

**En cas de procediment restringit verificar:**

- a. S'ha justificat en els plecs els criteris objectius d'invitació? (Art. 162.1 LCSP)
- b. S'ha fixat un nombre mínim i màxim d'empreses convidades a participar? Verificar que el nombre mínim no és inferior a 5. (Art. 162.2 LCSP).
- c. El termini assenyalat als empresaris convidats perquè presentin les seves proposicions no és inferior al previst en la llei.

**En cas de procediment negociat verificar:**

- a. Es justifica el procediment triat i aquesta es troba en alguns dels supòsits que determina l'article 167 de la LCSP.
- b. En els casos perceptius s'ha publicat anunci de licitació en la forma prevista en l'Art. 135 LCSP?
- c. En cas de procediment negociat sense publicitat, es donen les condicions establertes en la LCSP per no publicar-se la licitació? Art. 168 LCSP.
- d. Consta en l'expedient, els PCP ens els que s'especifiquen els aspectes econòmics i tècnics que hagin de ser objectes de negociació?
- e. S'ha consultat almenys a 3 empreses, o, en cas contrari, s'ha justificat les causes que ho han impossibilitat i s'ha deixat constància en l'expedient de les invitacions cursades, ofertes rebudes, raons d'acceptació o rebuig de les mateixes i dels avantatges que s'han obtingut en la negociació?
- f. En cas de Procediment de diàleg competitiu verificar: Existeix document descriptiu al fet que es refereix l'Art. 184 LCSP?
- g. S'ha publicat anunci de licitació?
- h. S'ha convidat a participar en el diàleg almenys a 3 empreses?
- i. En cas de concurs de projectes: s'ha seguit el procediment regulat en els Art. 183 a 187 LCSP?
- j. A l'efecte de l'adjudicació del contracte, si s'ha procedit a la subhasta electrònica s'ajusta a l'establert en l'Art. 143 LCSP?

**3. Formalització del contracte**

- a. S'acredita la constitució de la garantia definitiva.
- b. S'acredita que el licitador proposat com adjudicatari es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seg. Social
- c. Existeix contracte signat per l'Administració i l'empresa adjudicatària? Indicar data i verificar:
- d. Si el contracte és susceptible d'un recurs especial, s'ha respectat el termini mínim de 15 dies des de la notificació de l'adjudicació per formalitzar-ho? (Art. 153 LCSP)
- e. La formalització de la resta de contractes, s'ha realitzat dins del termini màxim de 15 dies que determina l'article 153 LCSP.
- f. Al contracte s'indica el preu i es defineix l'objecte de forma detallada?
- g. El contracte signat amb l'adjudicatari ho ha estat per l'import de l'oferta que aquest ha presentat i no conté clàusules contràries als plecs?
- h. En cas de contractació conjunta de redacció de projecte i execució de les obres es compleixen els requisits de l'art. 234 LCSP?
- i. Existeix subcontractació parcial del projecte? En cas afirmatiu verificar el compliment de l'art. 215 LCSP
- j. S'ha donat coneixement a l'organisme contractant per escrit?
- k. No excedeix del 50% del contracte o del fixat en el plec de prescripcions
- l. S'han realitzat les oportunes publicacions de la formalització? (Perfil de contractant, BOP, BOCA, BOE, DOUE)(Art. 179 LCSP, obres Art. 20 LCSP, subministre Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). Indicar nombre i data dels butlletins.
- m. S'ha respectat el termini de publicació de la formalització del contracte? Article 154 LCSP.
- n. Verificar que en els anuncis de formalització s'han fet les perceptives referències al finançament pel FEDER/FSE/Fons Cohesió

## INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL	
ÀREA DE TREBALL:	CONTRACTACIÓ LCSP
EXERCICI:	2022
<b>TREBALL A REALITZAR</b>	
<b>4. Modificacions del contracte</b>	
<p>a. S'ha justificat en l'expedient per raons d'interès públic i per atendre causes imprevistes? (Art. 203 LCSP)</p> <p>b. Existeix memòria explicativa del director facultatiu de l'obra sobre les desviacions produïdes respecte al projecte original?</p> <p>c. Existeix informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes sobre l'adequació de la modificació proposada?</p> <p>d. Existeix informe del Servei Jurídic sobre la modificació?</p> <p>e. Existeix informe de la Intervenció sobre la modificació?</p> <p>f. Existeix autorització de l'òrgan de contractació per redactar el projecte modificat?</p> <p>g. Existeix acta de replanteig del projecte?</p> <p>h. Existeix certificat de viabilitat?</p> <p>i. En cas necessari s'ha ajustat la garantia?</p> <p>j. Existeix modificació del contracte formalitzada conforme al que es disposa en l'art. 153 i 203.2 LCSP. En cas afirmatiu indicar data.</p> <p>k. Si la quantia de la modificació supera el 10% del preu original s'ha emès la corresponent aprovació?</p> <p>l. Si la quantia de les modificacions del contracte, aïllada o conjuntament, són superiors al 20% del preu primitiu del contracte i aquest sigui igual o superior a 6.000.000,00 € existeix el preceptiu informe del Consell d'Estat o òrgan consultiu equivalent de la Comunitat Autònoma? (Art. 191.3 b) LCSP)</p>	
<b>5. Contractes complementaris</b>	
<p>a. Es deuen les tasques escomeses en aquestes obres complementàries a circumstàncies imprevistes</p> <p>b. Es tractava de tasques addicionals estrictament necessàries per realitzar la tasca principal?</p> <p>c. Consta informe en relació a les circumstàncies imprevistes que motiven l'obra i que són necessàries per executar l'obra tal i com estava descrita en el projecte sense modificar-la</p> <p>d. En cas de prestacions complementàries (obres o serveis) supera l'import acumulat el 50% del preu primitiu del contracte?</p> <p>e. Indicar la data de formalització del contracte complementari</p>	
<b>6. Execució del contracte</b>	
<p>a. Ha complert el contractista amb el termini convingut en el contracte? (Art.192 i 193 LCSP)</p> <p>b. En cas de concessió de pròrroga verificar:</p> <p>c. El retard no és imputable la contractista</p> <p>d. El termini d'execució no hagi estat un dels criteris d'adjudicació del contracte</p> <p>e. La quantitat pagada al contractista és conforme amb la quantitat i condicions especificada al contracte</p> <p>f. Verificar que en cas que s'hagi aprovat revisió de preus s'hagin complert els requisits previstos a la Llei (Art.103 a 105 LCSP)</p> <p>g. Acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament (Art.210 LCSP)</p>	

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

**CONTRACTACIÓ LCSP**

EXERCICI:

**2022**

### TREBALL A REALITZAR

**1.2.3** En els contractes d'obres verificar:

- a. Existeix acta de comprovació de replanteig favorable? (termini d'1 mes des de la formalització del contracte (Art.236 LCSP)
- b. Si escau, existeix certificat de disponibilitat de terrenys
- c. S'han expedit les corresponents certificacions mensuals d'obra i al costat d'elles existeix factura expedida per l'adjudicatari?
- d. Existeix acta de recepció subscripta per l'Administració constructista i Director facultatiu de les obres? (Art.243 LCSP)
- e. Aquesta acta de recepció és de conformitat?
- f. Mesurament general de les obres després de la recepció com a base per a la certificació final
- g. Certificació final d'obra emesa pel Director d'obra i aprovada per l'Òrgan de contractació en el termini de 3 mesos a partir de la recepció i, si sigués el cas, recull l'excés de medicació (art. 242.4).
- h. Les obres realitzades són concordes amb el projecte de les mateixes?

#### 7. Modalitats de tramitació

##### Tramitació d'urgència (Art. 119 LCSP)

- a. Són expedients de contractes la necessitat dels quals sigui inajornable o l'adjudicació del qual calgui accelerar per raons d'interès públic?.
- b. Disposen d'una declaració d'urgència feta per l'organ de contractació i degudament motivada?
- c. S'han despatxat en 5 dies pels diferents òrgans administratius, fiscalitzadors i assessors que participin en la tramitació prèvia?
- d. S'han despatxat en 10 dies si els diferents òrgans administratius, fiscalitzadors i assessors que participin en la tramitació prèvia han justificat la impossibilitat de despatxar-ho en aquest termini?
- e. Quan es tracti de contractes subjectes a regulació harmotitzada, s'ha respectat el que es disposa en l'Art. 119 b) 3er paràgraf LCSP?
- f. S'ha formalitzat la garantia definitiva abans del començament de l'execució del contracte?
- g. Verificar que el termini d'inici d'execució del contracte no excedeix d'un mes.

##### Tramitació d'emergència (Art. 120 LCSP)

- a. Verificar que respon a esdeveniments catastròfics, situacions que suposin greu perill
- b. Existeix acord declarat d'emergència.
- c. A aquest acord s'acompanya l'oportuna retenció de crèdit o document que justifiqui la iniciació de l'expedient de modificació de crèdit.

- d. S'ha autoritzat el deslliurament de fons amb caràcter "a justificar"?
- e. S'ha tramitat la fiscalització i aprovació de la despesa una vegada executades
- f. Verificar que el termini d'inici de l'execució de les prestacions no és superior a 1 mes, des de l'adopció de l'acord, i si s'excedís, la contractació d'aquestes prestacions s'ha realitzat mitjançant procediment ordinari.
- g. En cas d'haver-se utilitzar la tramitació d'urgència o emergència està degudament justificat segons la llei?

## 8. Contractes menors

- a. Verificar que el seu import no excedeix de 40.000 € en el cas d'obres o de 15.000 € en els altres casos.
- b. Figura en l'expedient informe de l'òrgan de contractació motivant la necessitat de contractar?  
  
Verificar que s'hagi incorporat a l'expedient l'aprovació de la despesa i la factura, i, en el
- c. cas de contracte menor d'obres, el seu pressupost, sense perjudici de l'existència de projecte quan les normes específiques així ho requereixin.
- d. En l'expedient es justifica que no s'està alterant l'objecte del contracte per evitar l'aplicació de les regles generals de contractació?
- e. S'ha publicat correctament en el perfil del contractant segons determina l'article 63.4 LCSP?
- f. S'ha sol·licitat informe de supervisió quan el treball afecti a l'estabilitat, seguretat o estanqueïtat de l'obra?
- g. Realitzar la verificació de les facturacions totals per proveïdor, amb els expedients de contractació, per possibles fraccionaments de contractes.
- h. Identificar possibles alteracions de l'objecte del contracte: selecció d'una mostra de contractistes mitjançant contractes menors (significatius) i realitzar una comparativa de la seva facturació dels últims 3 anys.

**INTERVENCIÓ GENERAL**

**PROGRAMA DE TREBALL**

ÀREA DE TREBALL:

**CONTRACTACIÓ LCSP**

EXERCICI:

**2022**

**TREBALL A REALITZAR**

**9. Sistemes per a la racionalització de la contractació**

- a. En cas de concloure acords marc, es compleix amb el que es disposa en els arts. 219 a 222 LCSP?
- b. En cas d'articular sistemes dinàmics de la contractació, es compleix amb el que es disposa en els arts. 223 a 226 LCSP?
- c. En cas de contractació centralitzada, es compleix amb el que es disposa en els arts. 227 A 228 LCSP?





## **PROVES REALITZADES**

- **Fase prèvia a la licitació**
- **Fase de licitació i adjudicació**
- **Formalització del contracte**
- **Execució del contracte**
- **Contractes tramitats per procediment negociat**
- **Modificacions del contracte**
- **Contractes menors**

**Fase prèvia a la licitació**

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimad Contracte (VTE) (***)	Import adjudicat (sense IVA)	Data adjudicació	Verificacions																									
										1	2	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	4	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	4.7	5	6	7	8	9	10	11				
1	2021/12030/20750/2022	Gestió de l'Espai Públic	Obert / Obres	UTE CONSTRUCCIONS DEUMAL SA Y VALSER EDIFICACION Y OBRA CIVIL, S.L.U.	Contractació del manteniment i millora de les catifes de la via pública any 2022.	1.904.193,26 €	2.285.029,49 €	1.828.023,59 €	19/09/2022	Director de Transició Ecològica, Sostenibilitat i Espai Públic (19/04/2022)	Junta de Govern Local	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	Informe Secretaria (10/05/2022)	✓	Intervenció de Fons (10/05/2022)	N/A	Fitxa fiscalització (19/05/2022)	✓	N/A	Junta de Govern Local (30/05/2022)
2	32340/2022	Servei d'Equipaments Municipals	Obert / Obres	COSPLAN OBRAS Y SERVICIOS LAANTIF, SL	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació de l'espai del Centre Cívic Contanyol per l'el·lecció d'assistència al ciutadà	283.807,73 €	340.569,28 €	269.096,00 €	05/10/2022	Cap del Servei d'Equipaments Municipals (06/07/2022)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència	✓	N/A		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	Informe Secretaria (01/07/2022)	✓	Intervenció de Fons (01/07/2022)	N/A	Fitxa fiscalització (13/07/2022)	✓	N/A	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (13/07/2022)
3	33124/2022	Servei d'Equipaments Municipals	Obert / Obres	Catalana de Treballs i Obres SL	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació per la practica de Petanca a Rocafonda i àrea recreativa per a rossos.	375.173,61 €	450.208,33 €	370.000,04 €	28/09/2022	Cap del Servei d'Equipaments Municipals (20/06/2022)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència	✓	N/A		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	Informe Secretaria (23/06/2022)	✓	Intervenció de fons (27/06/2022)	N/A	Fitxa fiscalització (28/06/2022)	✓	N/A	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (28/06/2022)	
4	29923/2022	Espai Mataró Direcció d'Innovació i Qualitat	Obert SARHA / Subministrament	LED DREAM SL	Contractació del subministrament d'una façana Media Interactiva per l'Espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextGenerationEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.	269.000,00 €	322.800,00 €	234.019,00 €	02/11/2022	Tècnic/a Planificació Estratègica (04/07/2022)	Junta de Govern Local			N/A						✓	✓	✓	✓	✓	✓	Asessoria jurídica (06/07/2022)	✓	Intervenció de fons (06/07/2022)	✓	Fitxa fiscalització (06/07/2022)	✓	N/A	Alcaldia (07/07/2022) (1)		
5	8280/2022	Servei d'Educació	Obert / Serveis	ASSOCIACIÓ DE LLEURE I CULTURA ENLEURAT	Contractació del servei de monitoratge esportiu i de lleure del Projecte Esport i Lleure, d'acord amb el Pla Educatiu d'Entorn de Mataró.	47.118,90 €	72.573,98 €	47.118,90 €	03/11/2022	Cap del Servei d'Educació (04/09/2022)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència			N/A						✓	✓	✓	✓	✓	✓	Informe Secretaria (08/06/2022)	✓	Intervenció de Fons (17/06/2022)	✓	Fitxa fiscalització (20/06/2022)	✓	N/A	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (20/06/2022)		
6	10649/2022	Direcció de Cultura	Obert / Subministrament	Germans Homs Lloguer de Maquinària 1852 SL	Contractació del subministrament de generadors mòbils d'electricitat amb a suport de les activitats de l'E Ajuntament.	113.401,09 €	199.682,45 €	112.856,66 €	12/05/2022	Directora de Cultura (28/02/2022)	Regidora delegada d'Administració i Bon Govern			N/A						✓	✓	✓	✓	✓	✓	Informe Secretaria (09/03/2022)	✓	Intervenció de fons (17/03/2022)	✓	Fitxa fiscalització (18/03/2022)	✓	N/A	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (17/03/2022)		
7	17068/2022	Servei de Compres i Contractacions	Obert Simplificat / Subministrament	Viva Aqua Service Spain SA	Contractació del subministrament de dispensadors d'alga mineral natural a les dependències municipals.	43.434,24 €	95.555,33 €	43.434,24 €	20/06/2022	Cap del Servei de Compres i Contractacions (28/04/2022)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència			N/A						✓	✓	✓	✓	✓	✓	Informe Secretaria (05/05/2022)	✓	Intervenció de Fons (16/05/2022)	✓	Fitxa fiscalització (16/05/2022)	✓	N/A	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (16/05/2022)		
8	30586/2022	Serveis de SSiF	Obert / Subministrament	SIEMAS INTEGRALES DE REDES Y TELECOMUNICACIONES, SL	Contractació de renovació de la infraestructura de talafics perimetral de l'Ajuntament de Mataró	140.000,00 €	168.000,00 €	139.714,57 €	16/09/2022	Cap de Secció d'Infraestructures (01/06/2022) i Cap del Servei d'Informació i Telecomunicacions (03/06/2022)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència			N/A						✓	✓	✓	✓	✓	✓	Informe Secretaria (29/06/2022)	✓	Intervenció de Fons (30/06/2022)	✓	Fitxa fiscalització (30/06/2022)	✓	N/A	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (06/07/2022)		
9	32257/2022	Servei d'Esports	Obert / Serveis	ASSOCIACIÓ DE LLEURE I CULTURA ENLEURAT	Contractació del servei de coordinació i grups dels tutors dels aics escolars	129.581,27 €	199.679,51 €	129.581,27 €	29/09/2022	Cap del Servei d'Esports (08/06/2022)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència			N/A						✓	✓	✓	✓	✓	✓	Informe Secretaria (14/07/2022)	✓	Intervenció de fons (15/07/2022)	✓	Fitxa fiscalització (15/07/2022)	✓	N/A	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (14/07/2022)		
10	35661/2022	Servei de Compres i Contractacions	Obert SARHA / Subministrament	Solred, SA	Contractació del subministrament de benzina, gasol i gas líquid per a vehicles de l'Ajuntament de Mataró i les empreses municipals Abies de Mataró, SA i PUMSA.	329.244,00 €	724.336,84 €	(3)	(3)	Tècnic especialista compres (02/09/2022)	Junta de Govern Local			N/A						✓	✓	✓	✓	✓	✓	Informe Secretaria (22/09/2022)	✓	Intervenció de fons (23/09/2022)	✓	Fitxa fiscalització (23/09/2022)	✓	N/A	Junta de Govern Local (03/10/2022)		

(\*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP) obert, restringit, negociat (suposat Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per a Innovació (Art. 177 LCSP)  
(\*\*) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)  
(\*\*\*) Indicar l'import del Valor Estimad del Contracte (Art. 101 LCSP)

**Verificacions**

- 1 Existència d'una proposta raudada motivant la necessitat del contracte en els termes previstos en l'article 29 LCSP.
- 2 Verificació de la competència de l'òrgan de contractació (Art. 61 i 32 LCSP)
- 3 En contractes d'obra existeixen els següents documents prèvis a la contractació:
  - 3.1 Projecte d'obra (continuat, Art. 233 LCSP)
  - 3.2 Informe de l'Oficina de Supervisió de projectes (obligatori si la quantia projecte > 500.000€) (Art. 235 LCSP)
  - 3.3 Acta de Replantegs previ (Art. 236 LCSP)
  - 3.4 Certificat de disponibilitat terrenys (Art. 236 LCSP)
  - 3.5 Aprobació del projecte (Art. 233 LCSP)
- 4 Existència de Plec de Clàusules Administratives Particulars. (Art. 122 LCSP) Sobre aquest tema verificar:
  - 4.1 Inclouen els Plecs els criteris d'adjudicació i la seva ponderació? Enumerar els mateixos.
  - 4.2 Si la ponderació dels criteris d'adjudicació que depenen d'un judici de valor, és superior a la puntuació dels criteris avaluable de forma automàtica, s'ha constituït el comitè d'experts que determina l'art. 146.a)?
  - 4.3 S'han incorporat millores com a criteri d'adjudicació? i la puntuació d'aquesta complex el que determina l'art. 145.7
  - 4.4 Els criteris de valoració establerts en els plecs per a la selecció són objectius? (Estrictament tècnics i econòmics)
  - 4.5 En els Plecs de Clàusules Administratives Particulars s'inclou algun criteri de valoració d'obres no directament vinculat amb l'objecte del contracte (preus, mitjans...)?
  - 4.6 Són els criteris d'adjudicació vàlids? REVISAR que no es valori: experiència, qüestions socials, establert en l'ofuscació, preus mitjans.)
  - 4.7 Ha estat informat favorablement el Plec de Clàusules Administratives pel Servei Jurídic? (Art.122.7 LCSP)
- 5 Existència d'un Plec de Prescripcions Tècniques i aprovació per l'òrgan de contractació (Art. 125 i 126 LCSP)
- 6 Certificat d'existència de crèdit o document que legalment li substítueixi (Art. 116.3 LCSP)
- 7 Informe d'insuficiència de mitjans (contractes de serveis) (Art. 116.4 LCSP)
- 8 Existència d'informe de fiscalització prèvia.
- 9 En l'expedient es justifiquen els termes establerts en l'article 116.4 LCSP.
- 10 Si es requereix garantia provisional, aquesta complex els supòsits i límits que determina l'art. 106 LCSP.
- 11 Aprobació per l'òrgan de contractació del PCAP, PCTP, la despesa i la corresponent obertura de la fase de licitació. (Art. 117 LCSP)

**Ticks**

- ✓ Complexa la verificació
- No complexa la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

- (1) Per Decret d'Alcalde, de 7 de juliol de 2022 s'arava iniciar l'expedient de contractació contractació del subministrament d'una façana media interactiva per l'Espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextGenerationEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, amb un import fixat com a mínim per a l'adjudicació del contracte de 269.000€ IVA no inclòs, per la durada del contracte. Amb motiu de la tramitació per urgència de l'expedient de contractació del subministrament d'una façana media interactiva per l'Espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextGenerationEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència s'acova a competència d'aquest expedient com a òrgan de contractació, per tal d'agilitar els tràmits i vetllar per l'execució del contracte dins del termini previstos.

- (3) Per l'expedient 35661/2022, a data de la revisió s'està procedint a l'obertura de les ofertes presentades en el procés de licitació.

**Conclusions**

Sense incidències

Fase de licitació i adjudicació

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEG) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions																															
										1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26						
1	2021/220190 i 20730/2022	Gestió de l'Espai Públic	Obert / Obres	UTE CONSTRUCCIONS DELMAL SA Y VIALSER EDIFICACION Y OBRA CIVIL, S.L.U.	Contractació del manteniment i millora de les càlades de la via pública, any 2022.	1.904.191,24 €	2.285.029,49 €	1.828.032,59 €	19/09/2022	Obert	✓	1.904.191,24 €	N/A	N/A	31/05/2022	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	■	26 dies naturals	✓	27/06/2022	(1)	✓	✓	01/07/2022 (11:06h)	N/A	14/07/2022 (11:40h)	✓			
2	32340/2022	Servei d'Equipaments Municipals	Obert / Obres	COSPLAAN OBRAS Y SERVICIOS LAANTIT, SL	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació de l'espai del Centre Cívic Cerdanyola per l'oficina d'assistència al ciutadà	283.807,73 €	340.569,28 €	269.096,03 €	05/10/2022	Obert	✓	283.807,73 €	N/A	N/A	13/07/2022	N/A	✓	N/A	N/A	■	■	■	■	■	■	■	■	N/A	■	20 dies naturals	✓	03/08/2022	(1)	✓	✓	05/08/2022	✓	08/09/2022	✓		
3	33124/2022	Servei d'Equipaments Municipals	Obert / Obres	Catalana de Treballs i Obres SL	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació per la pràctica de Petanca a Rocafonda i àrea recreativa per a gossos.	375.173,61 €	450.208,33 €	370.000,04 €	28/09/2022	Obert	✓	375.173,61 €	BOPB -C/VE 2022.10071668 (04/05/2022)	N/A	04/07/2022	N/A	✓	N/A	N/A	■	■	■	■	■	■	■	■	N/A	■	20 dies naturals	✓	25/07/2022	(1)	✓	✓	25/07/2022	N/A	08/09/2022	✓		
4	29923/2022	Espai Mataró Direcció d'Innovació i Qualitat	Obert SARHA / Subministrament	LED DREAM SL	Contractació del subministrament d'una façana Mitja Interactiva per l'Espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextgeneratioNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.	269.000,00 €	322.800,00 €	234.019,00 €	02/11/2022	Obert SARHA	✓	269.000,00 €	N/A	DOUE: 18/07/2022	08/07/2022 i 21/07/2022	N/A	✓	✓	✓	■	■	■	■	■	■	■	■	N/A	✓	15 dies naturals	✓	22/07/2022	(1)	✓	✓	03/08/2022	✓	03/08/2022	✓		
(2) 5	8230/2022	Servei d'Educació	Obert / Serveis	ASOCIACIÓ DE LLEURE I CULTURA, ENLEURAT	Contractació del servei de monitoratge esportiu i de lleure del Projecte Esport i Lleure, d'acord amb el Pla Educatiu d'Entorn de Mataró.	47.118,90 €	72.571,98 €	47.118,90 €	03/11/2022	Obert	✓	47.118,90 €	N/A	N/A	14/09/2022	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	■	15 dies naturals	✓	30/09/2022	(1)	✓	✓	14/07/2022 i 06/10/2022	N/A	23/07/2022 i 13/10/2022	✓	
6	10649/2022	Direcció de Cultura	Obert / Subministrament	Germans Homs lloguer de Maquinària 1852 SL	Contractació del subministrament de generadors mòbils d'electricitat com a suport de les activitats de l'Ajuntament.	113.401,09 €	199.682,45 €	112.856,66 €	12/05/2022	Obert	✓	113.401,09 €	N/A	N/A	23/03/2022	N/A	✓	N/A	N/A	■	■	■	■	■	■	■	■	■	N/A	■	15 dies naturals	✓	08/04/2022	(1)	✓	✓	21/04/2022	N/A	28/04/2022	✓	
7	17068/2022	Servei de Compres i Contractacions	Obert Simplificat / Subministrament	Viva Aqua Service Spain SA	Contractació del subministrament de dispensadors d'alga mineral natural a les dependències municipals.	43.434,24 €	95.555,33 €	43.434,24 €	20/06/2022	Obert Simplificat	✓	43.434,24 €	N/A	N/A	23/05/2022	N/A	✓	N/A	N/A	■	■	■	■	■	■	■	■	■	N/A	■	15 dies naturals	✓	08/06/2022	(1)	✓	✓	09/06/2022	N/A	09/06/2022	✓	
8	30586/2022	Serveis de SSIT	Obert / Subministrament	SISEMAS INTEGRALES DE REDES Y TELECOMUNICACIONES, SL	Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró	140.000,00 €	168.000,00 €	139.714,57 €	16/09/2022	Obert	✓	140.000,00 €	N/A	N/A	07/07/2022	N/A	✓	N/A	✓	■	■	■	■	■	■	■	■	■	N/A	■	15 dies naturals	✓	25/07/2022	(1)	✓	✓	25/07/2022	N/A	25/07/2022	✓	
9	32257/2022	Servei d'Esports	Obert / Serveis	ASOCIACIÓ DE LLEURE I CULTURA ENLEURAT	Contractació del servei de coordinació i gestió dels tutors dels jocs	129.581,77 €	199.679,51 €	129.581,77 €	29/09/2022	Obert	✓	129.581,77 €	N/A	N/A	18/07/2022	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	■	15 dies naturals	✓	03/08/2022	(1)	✓	✓	05/08/2022	✓	08/09/2022	✓
10	3566/2022	Servei de Compres i Contractacions	Obert SARHA / Subministrament	Solred, SA	Contractació del subministrament de benzina, gasoil i gas lliquet per a vehicles de l'Ajuntament de Mataró i les empreses municipals Algues de Mataró, SA i PUMSA.	329.244,00 €	724.336,84 €	(1)	(1)	Obert SARHA	✓	329.244,00 €	N/A	DOUE: 10/10/2022	05/10/2022	N/A	✓	N/A	N/A	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	30 dies naturals	✓	07/11/2022	(1)	✓	✓	10/11/2022	✓	(1)	✓	

(\*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)  
(\*\*) Indicar l'import del pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)  
(\*\*\*) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

Verificacions

- 1 Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat (Art. 131 LCSP): obert; ordinar, simplificat o supersimplificat; restringit; negociat (suposat Art. 166 a 168 LCSP) o diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP).
- 2 S'ha justificat adequadament en els plecs el procediment d'adjudicació seleccionat (obert, restringit, negociat, diàleg competitiu) (Art. 116.4 LCSP).
- 3 Indicar import del Pressupost de licitació
- 4 S'ha publicat la licitació en el BOE o el Butlletí Oficial de la Comunitat Autònoma, etc.? (Art. 135 LCSP) En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
- 5 S'ha publicat la licitació en el DOUE? (Art. 135 LCSP, obres Art. 20 LCSP, subministrament Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
- 6 S'ha publicat la licitació en el perfil de contractant de l'òrgan de contractació (Art. 135 LCSP)
- 7 S'ha publicat en premsa. En cas afirmatiu referència i data.
- 8 S'ha respectat el termini mínim de la licitació.
- 9 Inclou l'anunci de licitació publicat en el "DOUE un esment al cofinançament europeu?
- 10 Inclou l'anunci de licitació publicat en el BOE / BOCAJ/ perfil del contractant / premsa un esment al cofinançament europeu?
- 11 Es anuncia de licitació incorpora la informació que determina l'article 135.4 LCSP.
- 12 Es compleixen les normes de publicitat de les licitacions?
- 13 S'ha publicat el Perfil del Contractant en la plataforma de contractació?
- 14 Tractant-se d'una licitació basada en diversos criteris de valoració d'ofertes, consta en el plec de condicions/ document descriptiu (en el cas de diàleg competitiu), la ponderació relativa atribuïda a cadascú dels criteris de valoració?
- 15 En cas d'establir-se un únic criteri de valoració d'ofertes es correspon aquest amb el del preu més baix?
- 16 Estan perfectament delimitats els criteris de selecció / solvència dels criteris de valoració d'ofertes en els anuncis de licitació / plecs de condicions? (experiència,...)
- 17 Quin termini s'estableix per a la recepció de sol·licituds de participació / ofertes?
- 18 El termini fixat per a la recepció de sol·licituds, compleix el termini mínim que s'estableix en l'article 156 LCSP?
- 19 Una vegada realitzada la convocatòria de la licitació, s'han complert els terminis de presentació de les sol·licituds de participació i de les proposicions? Indicar data.
- 20 Existeix certificat acreditatiu de les proposicions presentades?
- 21 S'ha acreditat la personalitat jurídica dels licitadors, classificació o solvència, i una declaració de no ser culpables en prohibició de contractar, així com el compliment de les obligacions tributàries i enfront de la Seguretat Social?
- 22 Verificar la correcta composició de la Mesa de contractació (Art. 326 LCSP)
- 23 Acta de la Mesa de contractació de revisió de la documentació aportada per les empreses licitadores.
- 24 Si escau, s'ha donat termini per a esmena de problemes en la presentació de documentació?
- 25 Acta de la Mesa de contractació d'obertura de les ofertes econòmiques. Indicar data
- 26 S'ha respectat el termini mínim per la obertura de les ofertes? Art. 157 LCSP.

Ticks  
✓ Compleix la verificació  
■ No compleix la verificació  
N/A No aplicable

(3)

#### Comentaris

- (1) No es troba un certificat com a tal a data de tancament del termini de presentació d'ofertes. Tot i això en l'acta de la Mesa de contractació/informe de valoració es deixa constància dels tercers que han presentat proposicions.
- (2) Per Decret número 7965/2022, de 22 de juliol, es va declarar deserta la contractació del servei de monitoratge esportiu i de lleure del Projecte Esport i Lleure, d'acord amb el Pla Educatiu d'Entorn. La Cap el Servei d'Educació mitjançant informe del 9 de setembre de 2022 sol·licita tornar a licitar la contractació del servei de monitoratge esportiu i de lleure del Projecte Esport i Lleure, d'acord amb el Pla Educatiu d'Entorn de Mataró, amb les mateixes condicions i els mateixos plec tècnic, administratiu i documents comptables aprovats amb el decret 6866/2022, de 23 de juny de 2022. Per Decret de 12/09/2022 signat per la Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència es convoca nova licitació per a l'adjudicació del contracte a que fa referència aquesta proposta, obrint als efectes un termini de 15 dies naturals, comptats a partir de l'endemà de la data de publicació de l'anunci en el perfil del contractant, per a la presentació de proposicions, amb les mateixes condicions, i els mateixos plec tècnic, administratiu i documents comptables aprovats amb el decret 6866/2022, de 23 de juny de 2022.
- (3) Per l'expedient 35661/2022, a data de la revisió s'està procedint a l'obertura de les ofertes presentades en el procés de licitació.

#### Conclusions

- Els anuncis de licitació dels següents expedients objecte de la revisió no incorporen la informació relativa a les condicions mínimes de solvència econòmica i financera i professional o tècnica que es determinin per l'òrgan de contractació segons el que disposa l'article 74.2 de la LCSP:
  - Expedient 32340/2022, Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació de l'espai del Centre Cívic Cerdanyola per l'oficina d'assistència al ciutadà
  - Expedient 33214/2022, Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació per la pràctica de Petanca a Rocafonda àrea recreativa per a gossons.
  - Expedient 29933/2022, Contractació del subministrament d'una fagana Media Interactiva per l'espai Mataró, finançat per la Unió Europea a través del fons NextgeneratioNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
  - Expedient 10649/2022, Contractació del subministrament de generadors mòbils d'electricitat com a suport de les activitats de l'Ajuntament.
  - Expedient 17068/2022, Contractació del subministrament de dispensadors d'aigua mineral natural a les dependències municipals.
  - Expedient 30586/2022, Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró
  - Expedient 35661/2022, Contractació del subministrament de benzina, gasoil i gas lliquat per a vehicles de l'Ajuntament de Mataró i les empreses municipals Aigües de Mataró, SA i PUMSA.

No obstant anterior, consten publicats en l'anunci de licitació els PCAP corresponents que recullen els requisits mínims de solvència i els criteris d'adjudicació.



## Conclusions

En els expedients que s'indiquen a continuació, no s'han respectat els terminis per a l'adjudicació definitiva dels contractes. Segons el que disposa l'article 150.3 de la LCSP, l'òrgan de contractació adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents a la recepció de la documentació requerida al licitador que hagi presentat millor oferta.

Expedient	Descripció	Data presentació documentació	Data adjudicació definitiva
20730/2022	Contractació del mantenim	26/07/2022	19/09/2022
32340/2022	Contractació de les obres c	19/09/2022	05/10/2022
33124/2022	Contractació de les obres c	19/09/2022	28/09/2022
29923/2022	Contractació del subminist	06/10/2022	02/11/2022
8380/2022	Contractació del servei de	18/10/2022	03/11/2022
10649/2022	Contractació del subministrament d'ordinadors mòbils d'ús personal i de treball amb suport de les activitats de l'ensenyament secundari i primari	06/10/2022	02/11/2022
30584/2022	Contractació de renovació	26/07/2022	16/09/2022
3257/2022	Contractació del servei de	14/09/2022	29/09/2022

Per l'expedient 32257/2022, Contractació del servei de coordinació i gestió dels Jocs Escolars, no s'han respectat els terminis per a la publicació en el perfil del contractant de la resolució d'adjudicació del contracte. Segons el que disposa l'article 151.1 de la LCSP, la resolució d'adjudicació haurà de ser publicada al perfil del contractant en el termini màxim de 15 dies.

L'adjudicació del contracte es produeix a data 29 de setembre de 2022 i la publicació al perfil del contractant a data 24 d'octubre de 2022, havent excedit el termini de 15 dies.

Per l'expedient Expedient 29923/2022, Contractació del subministrament d'una façana Medial Interactiva per l'Espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextGenerationEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, no s'ha obtingut evidència de la publicació en el perfil del contractant de la resolució d'adjudicació del contracte. Segons el que disposa l'article 151.1 de la LCSP, la resolució d'adjudicació haurà de ser publicada al perfil del contractant en el termini màxim de 15 dies.

L'adjudicació del contracte es produeix a data 2 de novembre de 2022, essent la data límit per a la publicació al perfil del contractant el 17 de novembre de 2022.

A data d'elaboració d'aquest informe es troba pendent de resoldre l'adjudicació de l'expedient 35661/2022, Contractació del subministrament de benzina, gasoil i gas líquid per a vehicles de l'Ajuntament de Mataró i les empreses municipals Aigües de Mataró, SA i PUMSA.

Formalització del contracte

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment (*)	Terçer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEC) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions														
										1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	2021/120190 i 20730/2022	Gestió de l'Espai Públic	Obert / Obres	UTE CONSTRUCCIONS DEUMAL SA Y VIALSER EDIFICACION Y OBRA CIVIL, S.L.U.	Contractació del manteniment i millora de les calçades de la via pública, any 2022.	1.904.191,24 €	2.285.029,49 €	1.828.023,59 €	19/09/2022	✓	✓	05/10/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 06/10/2022	N/A
2	32340/2022	Servei d'Equipaments Municipals	Obert / Obres	COSPLAAN OBRAS Y SERVICIOS LAANTIT, SL	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació de l'espai del Centre Cívic Cerdanyola per l'oficina d'assistència al ciutadà	283.807,73 €	340.569,28 €	269.096,03 €	05/10/2022	✓	✓	13/10/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 14/10/2022	N/A
3	33124/2022	Servei d'Equipaments Municipals	Obert / Obres	Catalana de Treballs i Obres SL	Contractació de les obres del projecte executiu de l'adequació per la pràctica de Petanca a Rocafonda i àrea recreativa per a gossos.	375.173,61 €	450.208,33 €	370.000,04 €	28/09/2022	✓	✓	05/10/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 06/10/2022	N/A
4	29923/2022	Espai Mataró Direcció d'Innovació i Qualitat	Obert SARHA / Subministrament	LED DREAM SL	Contractació del subministrament d'una façana Media Interactiva per l'espai Mataró, finançat per la Unió Europea a càrrec dels fons NextgenerationNEU, dins del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.	269.000,00 €	322.800,00 €	234.019,00 €	02/11/2022	Pendent														(2)
5	8280/2022	Servei d'Educació	Obert / Serveis	ASSOCIACIÓ DE LLEURE I CULTURA, ENLLEURA'T	Contractació del servei de monitoratge esportiu i de lleure del Projecte Esport i Lleure, d'acord amb el Pla Educatiu d'Entorn de Mataró.	47.118,90 €	72.571,98 €	47.118,90 €	03/11/2022	✓	✓	04/11/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 11/11/2022	N/A
6	10649/2022	Direcció de Cultura	Obert / Subministrament	Germans Homs Lloguer de Maquinària 1852 SL	Contractació del subministrament de generadors mòbils d'electricitat com a suport de les activitats de l'Ajuntament.	113.401,09 €	199.682,45 €	112.856,66 €	12/05/2022	✓	✓	07/06/2022	✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 22/06/2022	N/A
7	17068/2022	Servei de Compres i Contractacions	Obert Simplificat / Subministrament	Viva Aqua Service Spain SA	Contractació del subministrament de dispensadors d'aigua mineral natural a les dependències municipals.	43.434,24 €	95.555,33 €	43.434,24 €	20/06/2022	✓	✓	29/06/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 30/06/2022	N/A
8	30586/2022	Serveis de SSIT	Obert / Subministrament	SISEMAS INTEGRALES DE REDES Y TELECOMUNICACIONES, SL	Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró	140.000,00 €	168.000,00 €	139.714,57 €	16/09/2022	✓	✓	28/09/2022	✗	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 30/09/2022	✓
9	32257/2022	Servei d'Esports	Obert / Serveis	ASSOCIACIÓ DE LLEURE I CULTURA ENLLEURA'T	Contractació del servei de coordinació i gestió dels tutors dels Jocs Escolars	129.581,77 €	199.679,51 €	129.581,77 €	29/09/2022	✓	✓	21/10/2022	✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 25/10/2022	N/A
10	35661/2022	Servei de Compres i Contractacions	Obert SARHA / Subministrament	Solred, SA	Contractació del subministrament de benzina, gasoil i gas líquat per a vehicles de l'Ajuntament de Mataró i les empreses municipals Aigües de Mataró, SA i PUMSA.	329.244,00 €	724.336,84 €	(3)	(3)	Pendent														(3)

(\*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)

(\*\*) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)

(\*\*\*) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

Verificacions

- 1 S'acredita la constitució de la garantia definitiva (Arts. 107 i 150.2 LCSP)
- 2 S'acredita que el licitador proposat com adjudicatari es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seg. Social
- 3 Existeix contracte signat per l'Administració i l'empresa adjudicatària? Indicar data i verificar:
- 4 Si el contracte és susceptible d'un recurs especial, s'ha respectat el termini mínim de 15 dies des de la notificació de l'adjudicació per formalitzar-ho? (Art. 153 LCSP)
- 5 La formalització de la resta de contractes, s'ha realitzat dins del termini màxim de 15 dies que determina l'article 153 LCSP.
- 6 Al contracte s'indica el preu i es defineix l'objecte de forma detallada?
- 7 El contracte signat amb l'adjudicatari ho ha estat per l'import de l'oferta que aquest ha presentat i no conté clàusules contràries als plecs?
- 8 En cas de contractació conjunta de redacció de projecte i execució de les obres es compleixen els requisits de l'art. 234 LCSP?
- 9 Existeix subcontractació parcial del projecte? En cas afirmatiu verificar el compliment de l'art. 215 LCSP
- 10 S'ha donat coneixement a l'organisme contractant per escrit? (Art. 215.2b)
- 11 No excedeix del 50% del contracte o del fixat en el plec de prescripcions
- 12 S'han realitzat les oportunes publicacions de la formalització? (Perfil de contractant, BOP, BOCA, BOE, DOUE)(Art. 179 LCSP, obres Art. 20 LCSP, subministre Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). Indicar nombre i data dels butlletins.
- 13 S'ha respectat el termini de publicació de la formalització del contracte? Article 154 LCSP.
- 14 Verificar que en els anuncis de formalització s'han fet les perceptives referències al finançament pel FEDER/FSE/Fons Cohesió

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

(1) Per l'expedient 29923/2022, a data de la revisió s'està procedint al requeriment de documentació a l'adjudicat proposat per la mesa de contractació.

(3) Per l'expedient 35661/2022, a data de la revisió s'està procedint a l'obertura de les ofertes presentades en el procés de licitació.

#### Conclusions

Per l'expedient 30586/2022, Contractació de renovació de la infraestructura de tallafocs perimetral de l'Ajuntament de Mataró, no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte. Segons el que disposa l'article 153.3 de la LCSP, en tractar-se d'un contracte susceptible de recurs especial, la formalització no podrà efectuar-se abans que transcorrin quinze dies hàbils des que es remeti la notificació de l'adjudicació als licitadors i candidats

La notificació es realitza a data 22 de setembre de 2022 i el perfeccionament del contracte a data 28 de setembre de 2022, no havent transcorregut els quinze dies hàbils.



Fase prèvia a la licitació

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEC) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions																		
										1	2	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	4	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	4.7	5	6	7	8
1	38835/2022	Direcció de cultura i Servei d'esports	Negociat sense publicitat / Subministrament	TOI TOI Sanitaris Mòviles, S.A.	Subministrament en règim de lloguer de sanitaris portàtils de suport a les activitats de l'Ajuntament de Mataró	57.361,42 €	126.195,12 €	57.361,42 €	22/07/2022	Directora de Cultura (29/04/2022)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència	N/A	✓	(1)	Secretaria General (11/07/2022)	✓	Interventor Accidental (11/07/2022)	Directora de Cultura (29/04/2022)	✓	✓	N/A	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (12/07/2022)						
2	27046/2022	Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions (SSIT)	Negociat sense publicitat / Subministrament	T Systems ITC Iberica, SAU	Actualització de l'aplicació de gestió del Padró Municipal d'Habitants (ePOB) i implantació del mòdul CONECTA	56.380,00 €	67.656,00 €	56.380,00 €	07/09/2022	Cap del Servei d'Informació i Telecomunicacions (23/05/2022)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència	N/A	✓	(2)	Secretaria General (14/07/2022)	✓	Interventor de Fons (03/08/2022)	Cap del Servei d'Informació i Telecomunicacions (23/05/2022)	✓	✓	N/A	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (07/09/2022)						

(\*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)

(\*\*) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)

(\*\*\*) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

**Verificacions**

- Existència d'una proposta raonada motivant la necessitat del contracte en els termes previstos en l'article 28 LCSP.
- Verificació de la competència de l'òrgan de contractació (Art. 61 i 323 LCSP)
- En contractes d'obra existeixen els següents documents prèvis a la contractació:
  - Projecte d'obra (contingut. Art. 233 LCSP)
  - Informe de l'Oficina de Supervisió de projectes (obligatori si la quantia projecte > 500.000€) (Art. 235 LCSP)
  - Acta de Replanteig previ (Art. 236 LCSP)
  - Certificat de disponibilitat terrenys (Art. 236 LCSP)
  - Aprovació del projecte (Art. 231 LCSP)
- Existència de Plec de Clàusules Administratives Particulars. (Art. 122 LCSP) Sobre aquest tema verificar:
  - Inclouen els Plecs els criteris d'adjudicació i la seva ponderació? Enumerar els mateixos.
  - Si la ponderació dels criteris d'adjudicació que depenen d'un judici de valor, és superior a la puntuació dels criteris avaluable de forma automàtica, s'ha constituït el comitè d'experts que determina l'art. 146.a)?
  - S'han incorporat millores com a criteri d'adjudicació? I la puntuació d'aquesta complex el que determina l'art. 145.7
  - Els criteris de valoració establerts en els plecs per a la selecció són objectius? (Exclusivament tècnics i econòmics)
  - En els Plecs de Clàusules administratives Particulars s'inclou algun criteri de valoració d'ofertes no directament vinculat amb l'objecte del contracte (preus, mitjans...)?
  - Són els criteris d'adjudicació vàlids? REVISAR que no es valori: experiència, qüestions socials, estabilitat en l'ocupació, preus mitjans.)
  - Ha estat informat favorablement el Plec de Clàusules Administratives pel Servei Jurídic? (Art.122.7 LCSP)
- Existència d'un Plec de Prescripcions Tècniques i aprovació per l'òrgan de contractació (Arts. 125 i 126 LCSP)
- Certificat d'existència de crèdit o document que legalment li subministrei (Art. 116.3 LCSP)
- Informe d'insuficiència de mitjans (contractes de serveis) (Art. 116.4 LCSP)
- Existència d'informe de fiscalització prèvia.
- En l'expedient es justifiquen els termes establerts en l'article 116.4 LCSP.
- Si es requereix garantia provisional, aquesta complex els supòsits i límits que determina l'art. 106 LCSP.
- Aprovació per l'òrgan de contractació del PCAP, PCTP, la despesa i la corresponent obertura de la fase de licitació. (Art. 117 LCSP)

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

- Procediment Negociat perquè en la licitació publicada entre els dies 15 i 30 de juny es va presentar una oferta no adequada mitjançant procediment obert. L'oferta presentada llavors va resultar insuficient per a satisfer les necessitats i requisits especificats als plecs.
- Procediment Negociat per raons de Propietat Intel·lectual per a l'actualització de l'aplicació GT/WIN POB a ePOB i implantació del mòdul CONECTA.

Mitjançant informe amb data 19/05/2022, el cap del Servei d'Informació i Telecomunicacions i el cap de Secció Informació Base i Aplicacions Corporatives sol·liciten la contractació de l'actualització de l'aplicació GT/WIN POB a ePOB de T-Systems i la posada en marxa del mòdul CONECTA que permetrà integrar la nova aplicació amb la resta d'aplicacions corporatives per un import de 56.380,00€ més 12.839,8€ en concepte d'IVA.

En el mateix informe es proposa l'adjudicació del servei esmentat a favor de l'empresa T-SYSTEMS ITC IBERIA, SAU, ja que, per raons tècniques i de drets d'exclusivitat, només pot ser executat per l'empresa adjudicatària del contracte principal de manteniment de les aplicacions T-Systems.

**Conclusions**

Ok, sense incidències.

Fase de licitació i adjudicació

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment (*)	Terçer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEC) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions																											
										1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
1	38835/2022	Direcció de cultura i Servei d'esports	Negociat sense publicitat / Subministrament	TOI TOI Sanitaris Mòviles, S.A.	Subministrament en règim de lloguer de sanitaris portàtils de suport a les activitats de l'Ajuntament de Mataró	57.361,42 €	126.195,12 €	57.361,42 €	22/07/2022	Negociat sense publicitat	(1)	57.361,42 €																									N/A
2	27046/2022	Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions (SSIT)	Negociat sense publicitat / Subministrament	T Systems ITC Iberica, SAU	Actualització de l'aplicació de gestió del Padró Municipal d'Habitants (ePOB) i implantació del mòdul CONECTA	56.380,00 €	67.656,00 €	56.380,00 €	07/09/2022	Negociat sense publicitat	(2)	56.380,00 €																									N/A

(\*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)

(\*\*) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)

(\*\*\*) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

Verificacions

- Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat (Art. 131 LCSP): obert: ordinari, simplificat o supersimplificat; restringit; negociat (suposat Art. 166 a 168 LCSP) o diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP).
- S'ha justificat adequadament en els plecs el procediment d'adjudicació seleccionat (obert, restringit, negociat, diàleg competitiu) (Art. 116.4 LCSP).
- Indicar import del Pressupost de licitació
- S'ha publicat la licitació en el BOE o el Butlletí Oficial de la Comunitat Autònoma, etc.? (Art. 135 LCSP) En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
- S'ha publicat la licitació en el DOUE? (Art. 135 LCSP, obres Art. 20 LCSP, subministrament Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
- S'ha publicat la licitació en el perfil de contractant de l'òrgan de contractació (Art. 135 LCSP)
- S'ha publicat en premsa. En cas afirmatiu referència i data.
- S'ha respectat el termini mínim de la licitació.
- Incloïa l'anunci de licitació publicat en el \*DOUE un esment al cofinançament europeu?
- Incloïa l'anunci de licitació publicat en el BOE / BOCA/ perfil del contractant / premsa un esment al cofinançament europeu?
- Els anuncis de licitació incorporen la informació que determina l'article 135.4 LCSP.
- Es compleixen les normes de publicitat de les licitacions?
- S'ha publicat el Perfil del Contractant en la plataforma de contractació?
- Tractant-se d'una licitació basada en diversos criteris de valoració d'ofertes, consta en el plec de condicions/ document descriptiu (en el cas de diàleg competitiu), la ponderació relativa atribuïda a cadascú dels criteris de valoració?
- En cas d'establir-se un únic criteri de valoració d'ofertes es correspon aquest amb el del preu més baix?
- Estan perfectament delimitats els criteris de selecció / solvència dels criteris de valoració d'ofertes en els anuncis de licitació / plecs de condicions? (experiència,...)
- Quin termini s'estableix per a la recepció de sol·licituds de participació / ofereixes?
- El termini fixat per a la recepció de sol·licituds, compleix el termini mínim que s'estableix en l'article 156 LCSP?
- Una vegada realitzada la convocatòria de la licitació, s'han complert els terminis de presentació de les sol·licituds de participació i de les proposicions? Indicar data.
- Existeix certificat acreditatiu de les proposicions presentades?
- S'ha acreditat la personalitat jurídica dels licitadors, classificació o solvència, i una declaració de no ser culpables en prohibició de contractar, així com el compliment de les obligacions tributàries i enfront de la Seguretat Social?
- Verificar la correcta composició de la Mesa de contractació (Art. 326 LCSP)
- Acta de la Mesa de contractació de revisió de la documentació aportada per les empreses licitadores.
- Si escau, s'ha donat termini per a esmena de problemes en la presentació de documentació?
- Acta de la Mesa de contractació d'obertura de les ofertes econòmiques. Indicar data
- S'ha respectat el termini màxim per a la obertura de les ofertes? Art. 157 LCSP.

Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- Procediment Negociat perquè en la licitació publicada entre els dies 15 i 30 de juny es va presentar una oferta no adequada. L'oferta presentada llavors va resultar insuficient per a satisfer les necessitats i requisits especificats als plecs.
- Procediment Negociat per raons de Propietat Intel·lectual per a l'actualització de l'aplicació GT/WIN POB a ePOB i implantació del mòdul CONECTA.

Mitjançant informe amb data 19/05/2022, el cap del Servei d'Informació i Telecomunicacions i el cap de Secció Informació Base i Aplicacions Corporatives sol·liciten la contractació de l'actualització de l'aplicació GT/WIN POB a ePOB de T-Systems i la posada en marxa del mòdul CONECTA que permetrà integrar la nova aplicació amb la resta d'aplicacions corporatives per un import de 56.380,00€ més 12.839,8€ en concepte d'IVA.

En el mateix informe es proposa l'adjudicació del servei esmentat a favor de l'empresa T-SYSTEMS ITC IBERIA, SAU, ja que, per raons tècniques i de drets d'exclusivitat, només pot ser executat per l'empresa adjudicatària del contracte principal de manteniment de les aplicacions T-Systems.

Conclusions

Ok, sense incidències.

**Fase de licitació i adjudicació**

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEC) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions																							
										27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43.1	43.2	43.1	44.1	44.2	44.3	45.1	45.2
1	38835/2022	Direcció de cultura i Servei d'esports	Negociat sense publicitat / Subministrament	TOI TOI Sanitarios Móviles, S.A.	Subministrament en règim de lloguer de sanitaris portàtils de suport a les activitats de l'Ajuntament de Mataró	57.361,42 €	126.195,12 €	57.361,42 €	22/07/2022	N/A										22/07/2022	22/07/2022	N/A	TOI TOI Sanitarios Móviles, S.A.	57.361,42 €	N/A	N/A	✓	N/A	N/A				
2	27046/2022	Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions (SSIT)	Negociat sense publicitat / Subministrament	T Systems ITC Iberica, SAU	Actualització de l'aplicació de gestió del Padró Municipal d'Habitants (ePOB) i implantació del mòdul CONECTA	56.380,00 €	67.656,00 €	56.380,00 €	07/09/2022	N/A										07/09/2022	13/09/2022	N/A	T Systems ITC Iberica, SAU	56.380,00 €	N/A	N/A	✓	N/A	N/A				

(\*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)  
 (\*\*) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)  
 (\*\*\*) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

**Verificacions. Informació sobre les empreses licitadores**

- 27 Existeix un informe tècnic de valoració que inclou el percentatge de valoració dels criteris d'adjudicació (Art. 150 LCSP)
- 28 Acta de la Mesa de contractació de valoració d'ofertes i proposta d'adjudicació (indicar data) (Art. 150 LCSP)
- 29 Existeix documentació acreditativa de la Mesa de contractació que reculli totes les ofertes i la valoració de les mateixes, i s'ha disposat dels informes de valoració tècnica corresponent.
- 30 En identificar-se ofertes amb valors anormals o desproporcionats, que existeix constància de la sol·licitud de la informació als licitadors que presumiblement es troben en aquesta situació i de l'informe del servei tècnic corresponent (Art. 149.4 LCSP).
- 31 Existeixen proves que hagi existit discriminació per diferents motius (nacionalitat, ubicació, etc.)?
- 32 Per a la valoració de les proposicions i la determinació de la millor oferta s'han tingut en compte exclusivament els criteris de valoració directament vinculats amb l'objecte del contracte, recollits en el plec? Art. 150 LCSP
- 33 S'han tingut en compte els resultats de l'avaluació ambiental, en el cas que resultés preceptiu?
- 34 El licitador que ha presentat la millor oferta, ha presentat en termini la documentació justificativa corresponent?
- 35 Si ha incomplert el termini anterior, se li ha exigit la penalitat corresponent? Art. 150 LCSP
- 36 S'ha adjudicat el contracte al licitador que ha presentat la millor oferta?
- 37 Si no s'adjudica el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, existeix decisió motivada de l'òrgan?
- 38 El contracte s'ha adjudicat en termini? Art. 150.3 LCSP Indicar data
- 39 S'ha realitzat, en temps i forma, la notificació als participants en la licitació de l'adjudicació del contracte? Art. 151 apartat 1 i 2 LCSP
- 40 S'ha publicat l'adjudicació en els terminis legals exigibles?
- 41 Denominació de l'empresa adjudicatària
- 42 Indicar l'import d'adjudicació
- 43 En cas de procediment restringit verificar:
  - 43.1 S'ha justificat en els plecs els criteris objectius d'invitació (Art. 162.1 LCSP)
  - 43.2 S'ha fixat un nombre mínim i màxim d'empreses convidades a participar. Verificar que el nombre mínim no és inferior a 5 (Art. 162.2 LCSP)
  - 43.3 El termini assenyalat als empresaris convidats perquè presentin les seves proposicions no és inferior al previst en la llei.
- 44 En cas de procediment negociat verificar:
  - 44.1 En els casos perceptius s'ha publicat anunci de licitació en la forma prevista en l'art. 135 LCSP
  - 44.2 En cas de procediment negociat sense publicitat, es donen les condicions establertes en l'art. 168 LCSP per no publicar-se la licitació.
  - 44.3 S'han consultat almenys a 3 empreses, i s'ha donat constància en l'expedient de les invitacions cursades, ofertes rebudes i raons d'acceptació o rebuig de les mateixes. (Art. 169.2 i 169.6 LCSP)
- 45 En cas de procediment de diàleg competitiu verificar:
  - 45.1 Existeix document descriptiu al fet que es refereix l'art. 174.1 LCSP.
  - 45.2 S'ha publicat l'anunci de licitació
  - 45.3 S'ha convidat a participar en el diàleg a almenys 3 empreses (Art. 174.1 LCSP)
- 46 A l'efecte de l'adjudicació del contracte, si s'ha procedit a la subhasta electrònica s'ajusta a l'establert en l'art. 143 LCSP.

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

Sense comentaris.

**Conclusions**

Ok, sense incidències.

**Formalització del contracte**

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEC) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions																	
										1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	38835/2022	Direcció de cultura i Servei d'esports	Negociat sense publicitat / Subministrament	TOI TOI Sanitarios Móviles, S.A.	Subministrament en règim de lloguer de sanitaris portàtils de suport a les activitats de l'Ajuntament de Mataró	57.361,42 €	126.195,12 €	57.361,42 €	22/07/2022	✓	✓	03/08/2022	N/A	✓	✓												N/A
2	27046/2022	Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions (SSIT)	Negociat sense publicitat / Subministrament	T Systems ITC Iberica, SAU	Actualització de l'aplicació de gestió del Padró Municipal d'Habitants (ePOB) i implantació del mòdul CONECTA	56.380,00 €	67.656,00 €	56.380,00 €	07/09/2022	✓	✓	16/09/2022	N/A	✓	✓												N/A

(\*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)

(\*\*) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)

(\*\*\*) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

**Verificacions**

- S'acredita la constitució de la garantia definitiva (Arts. 107 i 150.2 LCSP)
- S'acredita que el licitador proposat com adjudicatari es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seg. Social
- Existeix contracte signat per l'Administració i l'empresa adjudicatària? Indicar data i verificar:
- Si el contracte és susceptible d'un recurs especial, s'ha respectat el termini mínim de 15 dies des de la notificació de l'adjudicació per formalitzar-ho? (Art. 153 LCSP)
- La formalització de la resta de contractes, s'ha realitzat dins del termini màxim de 15 dies que determina l'article 153 LCSP.
- Al contracte s'indica el preu i es defineix l'objecte de forma detallada?
- El contracte signat amb l'adjudicatari ho ha estat per l'import de l'oferta que aquest ha presentat i no conté clàusules contràries als plecs?
- En cas de contractació conjunta de redacció de projecte i execució de les obres es compleixen els requisits de l'art. 234 LCSP?
- Existeix subcontractació parcial del projecte? En cas afirmatiu verificar el compliment de l'art. 215 LCSP
- S'ha donat coneixement a l'organisme contractant per escrit? (Art. 215.2b)
- No excedeix del 50% del contracte o del fixat en el plec de prescripcions
- S'han realitzat les oportunes publicacions de la formalització? (Perfil de contractant, BOP, BOCA, BOE, DOUE)(Art. 179 LCSP, obres Art. 20 LSCP, subministro Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). Indicar nombre i data dels butlletins.
- S'ha respectat el termini de publicació de la formalització del contracte? Article 154 LCSP.
- Verificar que en els anuncis de formalització s'han fet les perceptives referències al finançament pel FEDER/FSE/Fons Cohesió

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

Sense comentaris.

**Conclusions**

Ok, sense incidències.

Execució del contracte																			
Nº	Nº Exp.	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VSC) (***)	Data adjudicació	Termini d'execució	Verificacions										
									1	2	2.1	2.2	3	4	5	6.1	6.2	6.3	6.4
1	38835/2022	Negociat sense pujar / Subministrament	TOI TOI Sanitaris Mòvils, S.A.	Subministrament en règim de Hoguer de sanitaris portatils de suport a les activitats de l'Ajuntament de Mataro	57.361,42 €	126.195,12 €	44.764,00 €	Durada de 2 anys des de la data de signatura del contracte (prorrogable 2 anys addicionals)	En termini d'execució								N/A	(1)	
2	27046/2022	Negociat sense pujar / Subministrament	T Systems ITC Iberica, SAU	Actualització de l'aplicació de gestió del Padró Municipal d'Habitants (ePOB) i implantació del mòdul CONECTA	56.380,00 €	67.656,00 €	44.811,00 €	Durada d'1 any des de la data de signatura del contracte (sense la possibilitat de prorroga)	En termini d'execució								N/A	(1)	

- (\*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat (Art. 133 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)  
(\*\*) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)  
(\*\*\*) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 103 LCSP)

#### Verificacions

- Ha completat el contractista amb el termini convingut en el contracte? (Art.192 i 193 LCSP)
- En cas de concessió de prorroga verificar:
  - El retard no és imputable la contractista
  - El termini d'execució no ha estat un dels criteris d'adjudicació del contracte
- La quantitat posada al contractista és conforme amb la quantitat i condicions especificada al contracte.
- Verificar que en cas que s'hagi aprovat revisió de preus s'hagin complert els requisits previstos a la Llei (Art. 103 a 105 LCSP)
- Acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament (Art. 210 LCSP)
- En els contractes d'obra verificar:
  - Existeix acta de comprovació de replanteig favorable? (termini d'1 mes des de la formalització del contracte)(Art. 236 LCSP)
  - Si escau, existeix certificat de disponibilitat de terrenys (Art. 236.3 LCSP)
  - S'han realitzat les corresponents certificacions mensuals d'obra i al costat d'aquí existeix factura expedida per l'adjudicatari?
  - Existeix acta de recepció subscrita per l'Administració contractista i Director facultatiu de les obres? (Art. 243.1 LCSP)
  - Aquesta acta de recepció és de conformitat?
  - Mediament general de les obres després de la recepció com a base per a la certificació final
  - Certificació final d'obra emesa pel Director d'obra i aprovada per l'Òrgan de contractació en el termini de 3 mesos a partir de la recepció (Art. 243.1 LCSP)
  - Les obres realitzades són concordes amb el projecte de les mateixes?
- Comprovació que tota despesa estigui debidament acreditada. Revisió de factures o certificacions d'obra relatives a l'adjudicació.

#### Tasks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

#### Comentaris

- (1) Veure Execució II

#### Conclusions

OK, sense incidències.

Execució del contracte. Verificació de les facturacions totals per proveïdor en relació als contractes objecte de la revisió.

Expedient	Tercer	NIF	Nº Factura	Data	Concepte	Import (amb IVA)
38835/2022	TOI TOI Sanitarios Mòviles, S.A.	A-62518121	A-22016025	31/10/2022	Cabina Sanitaria TOI PMR Practicable del 27 al 30 d'octubre - 2022	441,65 €
27046/2022	T Systems ITC Iberica, SAU	A-81608077	-	-	No s'ha vist despesa efectuada a la data actual	-

**Conclusions**

OK, sense incidències.

**Modificació del contracte**

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment	Tercer	Objecte	Import modificat (IVA exclòs)	Verificacions												
							1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	10845/2020	Direcció de Cultura	Obert	Wakeful Seguretat, SL	Ampliació del contracte de serveis de vigilància de seguretat dels actes organitzats per la Direcció de Cultura	Increment de 14.500,00 €	N/A	Directora de Cultura (13/07/2022)	N/A	✓	✓	N/A	☒	21/07/2022	N/A	(1)			
2	16389/2020	Direcció d'Ensenyament	Obert	Fundació Catalana de l'Esplai	Ampliació del contracte de servei d'atenció als infants en les escoles bressol municipals	Increment de 35.000,00 €	N/A	Cap del Servei d'Educació (02/06/2022)	N/A	✓	✓	N/A	☒	14/06/2022	N/A	(2)			
3	44914/2021	Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions	Obert	World Informàtica y Servicios SL	Ampliació del contracte de subministrament de material informàtic i de telecomunicacions	Increment de 19.967,00€	N/A	Cap del Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions (03/06/2022)	N/A	✓	✓	N/A	☒	20/06/2022	N/A	(3)			
4	33286/2019	Direcció de Cultura	Obert	Laietana de Llibreteria, SL	Pròrroga del contracte de subministrament fons documental de llibres per a les Biblioteques de Mataró	Pròrroga per import de 71.950,02 €	N/A	Directora de Cultura (28/03/2022)	N/A	✓	✓	N/A	N/A	04/04/2022	N/A	(4)			
				Infobilbliotecas SL	Pròrroga del contracte de subministrament fons documental d'audiovisuals per a les Biblioteques de Mataró	7.000,00 €				✓									
5	47686/2019	Servei d'Equipaments Municipals	Obert	INV Protección SL	Pròrroga del contracte del servei de manteniment d'instal·lacions d'extinció d'incendis en edificis municipals	Pròrroga per import de 35.569,42 €	N/A	Cap del Servei d'Equipaments Municipals (04/05/2022)	N/A	✓	✓	N/A	N/A	13/05/2022	N/A	(5)			
6	106010/2021	Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions	Obert	Guadaltel SA	Pròrroga del contracte de la plataforma d'administració electrònica	Pròrroga per import de 60.000 €	N/A	Cap del Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions (14/06/2022)	N/A	✓	✓	N/A	N/A	16/06/2022	N/A	(6)			

**Verificacions**

- Ha estat autoritzada per la Direcció General de Fons Comunitaris la certificació de les despeses derivades de la modificació del contracte, a l'empara del punt 3 de la circular 1/2007 i la Norma 2. k) 3ª de l'Ordre.
- S'ha justificat en l'expedient per raons d'interès públic i per atendre causes imprevistes? (Art. 219.1 TRLCSP)
- Existeix memòria explicativa del director facultatiu de l'obra sobre les desviacions produïdes respecte al projecte original?
- Existeix informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes sobre l'adequació de la modificació proposada?
- Existeix informe del Servei Jurídic sobre la modificació?
- Existeix informe de la Intervenció sobre la modificació?
- Existeix autorització de l'òrgan de contractació per redactar el projecte modificat?
- Existeix acta de replanteig del projecte?
- Existeix certificat de viabilitat?
- En cas necessari s'ha ajustat la garantia?
- Existeix modificació del contracte formalitzada conforme al que es disposa en l'art. 156 i 219.2 TRLCSP. En cas afirmatiu indicar data.
- Si la quantia de la modificació supera el 10% del preu original s'ha emès la corresponent aprovació?
- Si la quantia de les modificacions del contracte, aïllada o conjuntament, són superiors al 20% del preu primitiu del contracte i aquest sigui igual o superior a 6.000.000,00€ existeix el preceptiu informe del Consell d'Estat o òrgan consultiu equivalent de la Comunitat Autònoma? (Art. 211.3 b) TRLCSP)

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

## Comentaris

- (1) Mitjançant informe de la Directora de Cultura s'exposa que pel projecte de Santes no estaven previstos els serveis extres que suposaran la vigilància del material que es deixarà dins de la Carpa de circ de l'Espai infantil i dels equips de so que es muntaran en els nous espais de programació del Barris de Rocafonda i Pla d'en Boet durant el temps que no es faci activitat, per aquest motiu proposa ampliar el contracte en 14.500 €  
L'increment del contracte en 14.500 euros respecte l'import global del contracte, que correspon a la suma del Lot 1 i el Lot 2 (52.562,40 + 49.342,50 € , respectivament) suposa una modificació del contracte del +14,23%.  
D'acord amb el previst en l'art. 204 de la LCSP, la clàusula 23a del plec de clàusules administratives particulars que regeixen la present contractació preveu la possibilitat de modificar el contracte per increment o disminució dels serveis inclosos en aquest plec, sense que les modificacions puguin superar el 20% del preu inicial del contracte.
- (2) Mitjançant un informe de data 2 de juny de 2022, la cap del servei d'Ensenyament exposa que durant l'any 2022 hi ha hagut un increment important del servei del menjador i un increment important també del servei de reforços escolars.  
Per aquest motiu es proposa realitzar una modificació per ampliació del contracte de servei d'atenció als infants de les escoles bressols municipals per període gener-juliol 2022 per un import total de 35.000 euros, IVA exempt.  
L'increment del contracte en 35.000 euros respecte el preu inicial del contracte (686.231,28 euros) suposa una modificació del contracte del +5,10%.  
D'acord amb el previst en l'art. 204 de la LCSP, la clàusula 26a del plec de clàusules administratives particulars que regeixen la present contractació preveu la possibilitat de modificar el contracte per increment o disminució per l'execució de més o menys serveis inclosos o no en el plec, sense que les modificacions puguin superar el 20% del preu inicial del contracte.
- (3) Per informe del Cap del SSIT es proposa tramitar una ampliació del contracte per import de 24.160,07 € (IVA inclòs) degut a un increment de les necessitats de material informàtic i de telecomunicacions.  
L'increment del contracte en 24.160,07 euros respecte el preu inicial del contracte (122.573 euros) suposa una modificació del contracte del +19,71%.  
D'acord amb el previst en l'art. 204 de la LCSP, la clàusula 25a del plec de clàusules administratives particulars que regeixen la present contractació preveu la possibilitat de modificar el contracte per increment o disminució dels subministres previstos en el plec, sense que les modificacions puguin superar el 20% del preu inicial del contracte.
- (4) Mitjançant informe de la Directora de Cultura de 28 de març de 2022 exposa que el 10 d'abril de 2022 finalitza el contracte, i es sol·licita la pròrroga del contracte per 6 mesos, del 11 d'abril de 2022 fins el 10 d'octubre de 2022 per un import de 71.950,02 €, el Lot 1, i per un import de 7.000,00 €, el Lot 2.  
D'acord amb el que preveu l'article 29 de la Llei 9/2017 de Contractes del sector públic, la clàusula quarta del plec de clàusules administratives particulars que regeix la present contractació estableix la possibilitat de pròrroga del contracte.
- (5) Mitjançant informe de la Cap del Servei d'Equipaments Municipals proposa prorrogar el contracte per un any, del 22 de juliol de 2022 al 23 de juliol de 2023, i un import de 35.569,42 €.  
D'acord amb el que preveu l'article 29 de la Llei 9/2017 de Contractes del sector públic, la clàusula quarta del plec de clàusules administratives particulars que regeix la present contractació estableix la possibilitat de pròrroga del contracte per dos anys.
- (6) Per informe del Cap del SSIT es proposa prorrogar el contracte de la plataforma d'administració electrònica, pel seu manteniment per un any, del 20 de juny de 2022 al 19 de juny de 2023, per un import de 60.0000 €.  
D'acord amb el que preveu l'article 29 de la Llei 9/2017 de Contractes del sector públic, la clàusula quarta del plec de clàusules administratives particulars que regeix la present contractació estableix la possibilitat de pròrroga del contracte per dos anys.

## Conclusions

Pels expedients objecte de la revisió no s'ha vist el corresponent reajust de la garantia. D'acord amb el que disposa l'article 109.3 de la LCSP, quan, a conseqüència d'una modificació del contracte, s'experimenti una variació del preu d'aquest, s'haurà de reajustar la garantia, perquè guardi la deguda proporció amb el nou preu modificat, en el termini de quinze dies comptats des de la data en què es notifiqui a l'empresari l'acord de modificació .



**Contractació menor**

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment	Adjudicatari	Objecte	Import adjudicat (sense IVA)	Data adjudicació	1	2	3	3.1	4	5	6
1	4681/2022	Equipaments Municipals	Obres	Equanor Sistemas de Protección SL	Instal·lació de sistemes de seguretat vertical per l'accés a la coberta de l'Espai Mataró	6.180,00 €	11/02/2022	✓	Cap del Servei d'Equipaments Municipals (01/02/2022)	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat / Seguretat Pública (10/02/2022)	✓	✓	N/A
2	10660/2022	Espais Públics	Obres	García Cano e Hijos S.A.	Enderrocar el mòdul de l'antiga petanca del Club Cerdanyola	6.361,19 €	10/03/2022	✓	Directora de Transició Ecològica, Sostenibilitat i Espai Públic (11/03/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (10/03/2022)	✓	✓	N/A
3	10948/2022	Recursos Humans	Serveis	Euromanager	Seleccionar candidats per a cobrir el lloc de treball de la gerència de PUMSA	13.000,00 €	21/03/2022	✓	Director de Recursos Humans i Organització (25/02/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (18/03/2022)	✓	✓	N/A
4	10957/2022	Compres i Contractacions	Serveis	T-Solucionant 51 SL	Subscripció a la "Fabrica de Pliegos"	14.910,00 €	14/03/2022	✓	Assessora jurídica Servei de Compres i Contractacions (09/03/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (14/03/2022)	✓	✓	N/A
5	15541/2022	Servei de SIT	Serveis	Colegio oficial de ingenieros de telecomunicación	Elaboració Projecte Tècnic d'Infraestructura i instal·lacions de Telecomunicacions pel Projecte "Mataró: Innovació urbana al comerç"	14.900,00 €	26/04/2022	✓	Cap del Servei d'Informació i Telecomunicacions (24/03/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (25/04/2022)	✓	✓	N/A
6	21655/2022	Direcció de Cultura	Subministraments	Establiments Sabater, SA	Disseny i instal·lació sistema hidràulic d'aspersió d'aigua	6.383,00 €	10/05/2022	✓	Directora de Cultura (20/04/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (09/05/2022)	✓	✓	N/A
7	23905/2022	Equipaments Municipals	Obres	OCUNE METAL SL	Actuacions per la millora de riscos laborals en diferents escoles	36.460,84 €	19/05/2022	✓	Cap del Servei d'Equipaments Municipals (04/05/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (19/05/2022)	✓	✓	N/A
8	31063/2022	Direcció d'Esports	Serveis	Global & Local audit, SL	Control financer per la indemnització sol·licitada pel complex esportiu El Sorral	4.800,00 €	19/05/2022	✓	Assessor jurídic d'Intervenció (21/01/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (19/05/2022)	✓	✓	N/A
9	31373/2022	Espais Públics	Obres	Disseny Barraca, SL	Nou tram de tancament superior de la platja de gossos de la platja de ponent	10.947,62 €	10/06/2022	✓	Tècnic Secció Jardineria (03/06/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (10/06/2022)	✓	✓	N/A
10	17713/2022	Servei de SIT	Serveis	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	Realització del vol fotogramètric digital, recolzament de camp i aerotriangulació del terme municipal, per tal d'actualitzar la cartografia a escala 1:1000	5.204,12 €	06/04/2022	✓	Cap de Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions (29/03/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (06/04/2022)	✓	✓	N/A
11	2022/10382	Servei d'Estratègia i Governança	Serveis	PROTEA INNOVATION, SL	Desenvolupament d'un projecte de disseny de l'estratègia i elaboració del Pla d'Acció del Laboratori d'Innovació	13.500,00 €	30/03/2022	✓	Gerència (24/02/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (30/03/2022)	✓	✓	N/A
12	2022/20694	Servei d'Estratègia i Governança	Serveis	OPINOMETRE, SL	Elaboració de l'estudi sobre la digitalització a la ciutat en el marc del Pla d'Acció Local del procés de reflexió estratègica Mataró Agenda Urbana 2030 Laboratori d'Innovació	14.975,00 €	20/05/2022	✓	Cap de servei (20/04/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (24/05/2022)	✓	✓	N/A

**Verificacions**

- 1 Verificar que el seu import no excedeix de 40.000 € en el cas d'obres o de 15.000 €
- 2 Figura en l'expedient informe de l'òrgan de contractació motivant la necessitat de contractar?
- 3 Verificar que s'hagi incorporat a l'expedient l'aprovació de la despesa i la factura, i, en el cas de contracte menor d'obres, el seu pressupost, sense perjudici de l'existència de projecte quan les normes específiques així ho requereixin.
- 4 En l'expedient es justifica que no s'està alterant l'objecte del contracte per evitar l'aplicació de les regles generals de contractació?
- 5 S'ha publicat correctament en el perfil del contractant segons determina l'article 63.4 i l'article 347.2 LCSP?
- 6 S'ha sol·licitat informe de supervisió quan el treball afecti a l'estabilitat, seguretat o estançabilitat de l'obra?

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

Sense comentaris.

**Conclusions**

Recomanació: sol·licitud de 3 pressupostos.

Resta OK sense incidències.



**ANNEX II**

**INGRESSOS PER IMPOSTOS, TAXES I  
PREUS PÚBLICS**



**PROGRAMA DE TREBALL**

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

**INGRESSOS**

EXERCICI:

**2022**

#### OBJECTIUS

Verificar el grau de compliment de la normativa bàsica en matèria d'ingressos; regulació sobre la fiscalització i regulació substantiva dels ingressos, necessàries per al desplegament d'aquesta, que afecten a les àrees següents:

##### **0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DEL FISCALITZACIONS ANTERIORS**

- 1. ORDENANCES FISCALS REGULADORES DELS TRIBUTS**
- 2. ORDENANCES REGULADORES DE PREUS PÚBLICS**
- 3. TRIBUTS DE VENCIAMENT PERIÒDIC**
- 4. TRIBUTS DE CONTRET PREVI I INGRÈS DIRECTE**
- 5. PREUS PÚBLICS, MULTES I ALTRES INGRESSOS**
- 6. AUTOLIQUIDACIONS**
- 7. ANUL·LACIÓ PER ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS**
- 8. CANCEL·LACIÓ PER INSOLVÈNCIA O ALTRES CAUSES**
- 9. DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS**

#### TREBALL A REALITZAR

##### **5.0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DEL FISCALITZACIONS ANTERIORS**

- a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions
- c. Informe sobre les mesures preses i la seva efectivitat

##### **5.1 ORDENANCES FISCALS REGULADORES DELS TRIBUTS**

###### **5.1.1 ORDENANCES FISCALS REGULADORES DELS IMPOSTOS**

- a. Revisió de l'adequació a la normativa, en especial que els tipus impositius o de gravamen, bonificacions, reduccions, càlcul de la base imposable i la base liquidable s'ajustin als límits establerts legalment
- b. Òrgan competent per a la seva aprovació (Ple amb caràcter indelegable)
- c. Aprovació inicial de l'ordenança o de la seva modificació
- d. Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions
- e. Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions o no
- f. Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança aprovada o modificada
- g. Entrada en vigor de les ordenances fiscals amb especial referència a aquelles que regulen fet imposables que es meriten el dia 1 de gener. Aquesta verificació és cabdal, ja que la manca d'entrada en vigor suposa aplicar l'ordenança de l'any anterior

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

**INGRESSOS**

EXERCICI:

**2022**

#### 5.1.2 ORDENANCES FISCALS REGULADORES DE LES TAXES

- a. En el cas d'ordenances fiscals reguladores de les taxes comprovar l'existència i contingut dels estudis econòmic-financers, la correcció en la determinació dels costos directes i indirectes i els ingressos, tant pel que fa als costos i ingressos previsibles, com als costos i ingressos reals una vegada transcorregut el període a que fa referència la taxa
- b. En el cas de taxes per ocupació del domini públic local, sempre que el mateix no s'atorgui pel procediment de licitació, especificació dels criteris o variables adoptats per a la determinació de la quantia de la taxa: forma de determinar la referència al valor de mercat i les variables utilitzades per al càlcul de la quota
- c. Aprovació inicial de l'ordenança o de la seva modificació
- d. Òrgan competent per a la seva aprovació (Ple amb caràcter indelegable)
- e. Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions
- f. Aprovació definitiva expressa o tàcit de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions o no
- g. Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança aprovada o modificada
- h. Entrada en vigor de les ordenances fiscals amb especial referència a aquelles que regulen fets imposables que es meriten el dia 1 de gener. Aquesta verificació és cabdal, ja que fins a l'entrada en vigor de la nova ordenança s'aplica la de l'any anterior a tots els fets imposables que es meritin

#### 5.1.3 ORDENANCES FISCALS REGULADORES DE LES CONTRIBUCIONS ESPECIALS

- a. En primer lloc s'ha de comprovar que es doni el fet imposable que fonamenta la imposició i ordenació de les contribucions especials
- b. Verificació de les dades utilitzades per determinar el cost suportat per l'administració, que constitueix la base per a la repercussió als subjectes passius, i també comprovar l'aplicació dels criteris distribuïdors
- c. Acord d'imposició i ordenació de les contribucions especials adoptat pel Ple
- d. Aprovació inicial
- e. Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions
- f. Notificació als subjectes passius
- g. Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions
- h. Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança
- i. Verificar que l'aprovació definitiva de les contribucions especials s'ha realitzat amb caràcter previ a l'inici de l'execució de l'obra o servei cofinançat

#### 5.2 ORDENANCES REGULADORES DE PREUS PÚBLICS

- a. Verificar l'existència de l'informe econòmic-financer que justifica la seva quantia
- b. Òrgan competent per a la seva aprovació d'acord amb l'atribució legal de la competència i el règim de delegacions
- c. Publicació dels preus públics, segon article 49 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, LRBR

## INTERVENCIÓ GENERAL

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>INGRESSOS</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<b>5.3. TRIBUTS DE VENCIMENT PERIÒDIC</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>a. Publicació en els diaris oficials i en el tauler d'anuncis de les dates de cobrament en període voluntari</li><li>b. Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança</li><li>c. Aprovació per l'òrgan competent</li><li>d. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui</li></ul>	

## INTERVENCIÓ GENERAL

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>INGRESSOS</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<b>5.4. TRIBUTS DE CONTRET PREVI I INGRÉS DIRECTE</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>a. Liquidació emesa d'acord amb l'establert en les ordenances fiscals</li><li>b. Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança</li><li>c. Aprovació per l'òrgan competent</li><li>d. Notificació a la persona interessada amb peu de recurs</li><li>e. Publicació en el BOP prèvia justificació de no haver estat possible la notificació a la persona interessada</li><li>f. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui</li><li>g. Els tributs que es liquiden provisionalment verificar que posteriorment es fa la liquidació definitiva</li></ul>	
<b>5.5 PREUS PÚBLICS, MULTES I ALTRES INGRESSOS</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>a. Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança</li><li>b. Aprovació per l'òrgan competent</li><li>c. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui</li><li>d. Comprovar en els preus públics la seva subjecció al règim de l'IVA i la seva correcta liquidació</li><li>e. Comprovar en les multes que la generació dels drets s'ajusta a les liquidacions realitzades en el període a que facin referència</li><li>f. Verificar que els drets reconeguts imputats a ingressos diversos no són susceptibles d'imputació a cap altre concepte</li></ul>	
<b>5.6 AUTOLIQUIDACIONS</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>a. Verificar que l'autoliquidació estigui prevista a les ordenances fiscals</li><li>b. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui</li><li>c. Sistemes de comprovació administrativa implantats per verificar la correcció de l'autoliquidació</li></ul>	

**INTERVENCIÓ GENERAL**

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>INGRESSOS</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<b>5.7 ANUL·LACIONS PER ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>a. Informe del servei gestor de l'ingrés en què es justifiqui l'anul·lació de l'ingrés de que es tracti.</li><li>b. Resolució de l'òrgan competent.</li><li>c. Verificar que s'ha emès una nova liquidació correcta en aquells casos en que procedeixi.</li><li>d. Registre comptable de l'anul·lació i en el seu cas de la nova liquidació.</li><li>e. Anàlisi del percentatge que representen els drets anul·lats respecte al total de drets reconeguts.</li></ul>	



**INTERVENCIÓ GENERAL**

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>INGRESSOS</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<b>5.8 CANCEL·LACIÓ PER INSOLVÈNCIA O ALTRES CAUSES</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>a. Adequació dels supòsits a l'establert en l'ordenança fiscal general i normativa aplicable</li><li>b. Informe raonat sobre la procedència de declarar incobrable un crèdit</li><li>c. Revisar el procediment seguit fins el moment de proposar la declaració de crèdit incobrable</li><li>d. Esment del caràcter provisional d'aquesta declaració</li><li>e. Resolució adoptada per l'òrgan competent</li><li>f. Registre comptable de la declaració</li><li>g. Anàlisi del percentatge que representen els drets cancel·lats per insolvència i altres causes respecte el total de drets reconeguts</li></ul>	

## INTERVENCIÓ GENERAL

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>INGRESSOS</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<b>5.9 DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>a. Que s'ha acreditat la realització de l'ingrés.</li><li>b. Informe del servei gestor justificatiu de la procedència de la devolució de l'ingrés indegut.</li><li>c. Aplicació d'ofici del càlcul de l'interès de demora.</li><li>d. Anàlisi sobre si la devolució de l'ingrés indegut correspon a un concepte de l'exercici corrent o bé a ingressos efectuats en exercicis anteriors.</li><li>e. Òrgan competent per acordar la devolució.</li><li>f. Registre comptable de la devolució.</li></ul>	



## **PROVES REALITZADES**

- **Ordenances fiscals reguladores dels tributs**
- **Ordenances fiscals reguladores dels preus públics**
- **Tributs de venciment periòdic**
- **Preus públics, multes i altres ingressos**
- **Autoliquidacions**
- **Anul·lació de liquidacions**
- **Cancel·lació per insolvències o altres causes**
- **Devolució d'ingressos indeguts**

**ORDENANCES FISCALLS REGULADORES DELS IMPOSTOS**

Nº	Impost	Verificacions						
		1	2	3	4	5	6	7
1	Ordenança General 1.1. reguladora de la gestió, inspecció i recaptació dels tributs de dret públic municipals	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final segona
2	Ordenança fiscal 2.1. Reguladora de l'impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	✓	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final segona
3	Ordenança fiscal 2.2. Reguladora de l'impost sobre béns immobles	✓	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final tercera
4	Ordenança fiscal 2.3. Reguladora de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres	✓	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final tercera
5	Ordenança fiscal 2.4. Reguladora de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica	✓	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final segona
6	Ordenança fiscal 2.5. Reguladora de l'impost sobre activitats econòmiques	✓	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final tercera

**Verificacions**

- 1 Revisió de l'adequació a la normativa, en especial que els tipus impositius o de gravamen, bonificacions, reduccions, càlcul de la base imposable i la base liquidable s'ajustin als límits legalment establerts
- 2 Òrgan competent per la seva aprovació (Ple amb caràcter indelegable)
- 3 Aprovació inicial de l'ordenança o de la seva modificació
- 4 Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions.
- 5 Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions o no.
- 6 Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança aprovada o modificada
- 7 Entrada en vigor de les ordenances fiscals amb especial referència a aquelles que regulen fet imposables que es meriten el 1 de gener. Aquesta verificació és cabdal, ja que la manca d'entrada en vigor suposa aplicar l'ordenança de l'any anterior.

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

Ok, sense comentaris.

**Conclusions**

OK, sense incidències.

**ORDENANÇES FISCALS REGULADORES DE LES TAXES**

Nº	Taxa	Verificacions							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ordenança fiscal 3.1. Reguladora de la taxa per l'enganxament i el trasllat al dipòsit municipal, des de les vies públiques, de vehicles abandonats, avariats, mal estacionats o altres causes, per la incautació de béns mobles, per a la permanència dels vehicles de mobles i d'efectes similars al dipòsit municipal, i per la utilització d'aparells immobilitzadors de vehicles	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
2	Ordenança fiscal 3.2. Reguladora de la taxa pels documents que expedeixi o que estengui l'Administració o les autoritats municipals a instància de part	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
3	Ordenança fiscal 3.3. Reguladora de la taxa per l'ús de l'escut a la ciutat, concessions de plaques i altres distintius	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
4	Ordenança fiscal 3.4. Reguladora de la taxa per llicències urbanístiques	✓	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
5	Ordenança fiscal 3.5. Reguladora de la taxa per cementiris municipals	✓	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
6	Ordenança fiscal 3.6. Reguladora de la taxa per serveis especials per espectacles o transports	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
7	Ordenança fiscal 3.7. Reguladora de la taxa per les llicències ambientals, autoritzacions ambientals i comunicacions prèvies, i pels controls posteriors a l'inici de l'activitat	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
8	Ordenança fiscal 3.8. Reguladora de la taxa per la prestació del servei de gestió de residus municipals	✓	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
9	Ordenança fiscal 3.9. Reguladora de la taxa de llicències de tall i ocupació de via pública i ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública i per la utilització privativa i aprofitament especial de la via pública	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
10	Ordenança fiscal 3.10. Reguladora de la taxa per l'atorgament de llicències i autoritzacions administratives d'autotaxis i d'altres vehicles de lloguer.	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final

11	Ordenança fiscal 3.11. Reguladora de la taxa per ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública i per la utilització privativa i aprofitament especial del domini públic municipal	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
12	Ordenança fiscal 3.12. Reguladora de la taxa per l'obertura de clots o rases en terrenys d'ús públic i qualsevol remoguda de paviment o voreres a la via pública	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
13	Ordenança fiscal 3.13 Reguladora de la taxa per l'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per a aparcament	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
14	Ordenança fiscal 3.14. Reguladora de la taxa pels aprofitaments especials del domini públic local, a favor d'empreses explotadores de serveis als mercats municipals	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
15	Ordenança fiscal 3.15. Reguladora de la taxa per l'estacionament de vehicles de tracció mecànica a la via pública	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
16	Ordenança fiscal 3.16. Reguladora de la taxa per la prestació de serveis als mercats municipals	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
17	Ordenança fiscal 3.17. Reguladora de la taxa per la prestació de serveis de vigilància especial en esdeveniments ocasionals	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
18	Ordenança fiscal 3.18. Reguladora de la taxa per la prestació de serveis de sanitat	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
19	Ordenança fiscal 3.19. Reguladora de la taxa per la prestació de serveis de manteniment, senyalització de guals i estacionaments reservats	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
20	Ordenança fiscal 3.20. Reguladora de la taxa per la prestació de serveis i aprofitament especial dels edificis municipals amb motiu de la celebració de casaments	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
21	Ordenança fiscal 3.21. Reguladora de la taxa per la utilització dels horts municipals	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
22	Ordenança fiscal 3.22. Reguladora de la taxa per l'ocupació de l'espai fira i la utilització de diferents serveis associats a aquest espai	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
23	Ordenança fiscal 3.23. Reguladora de la taxa per l'ocupació i l'aprofitament especial de la via pública per activitats de promoció de ciutat i dinamització comercial	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final
24	Ordenança fiscal 3.24. Reguladora de la taxa per la verificació de l'ús anòmal dels habitatges buits	<i>Derogada per acord del Ple de data 23/12/2019</i>							
25	Ordenança fiscal 3.25. Reguladora de la taxa per la utilització privativa o pels aprofitaments especials constituïts al sòl, subsòl o vol de la via pública a favor d'empreses explotadores de serveis de telefonia mòbil.	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	✓	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final

### Verificacions

- 1 En el cas d'ordenances fiscals reguladores de les taxes comprovar l'existència i contingut dels estudis econòmic-financers, la correcció en la determinació dels costos directes i indirectes i els ingressos tant pel que fa als costos i ingressos previsibles, com als costos i ingressos reals una vegada transcorregut el període a que fa referència la taxa
- 2 En el cas de taxes per ocupació del domini públic local, sempre que el mateix no s'atorgi pel procediment de licitació, especificació dels criteris o variables adoptats per a la determinació de la quantia de la taxa: forma de determinar la referència al valor de mercat i les variables utilitzades per al càlcul de la quota.
- 3 Aprovació inicial de l'ordenança o de la seva modificació
- 4 Òrgan competent per la seva aprovació (Ple amb caràcter indelegable)
- 5 Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions.
- 6 Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions o no.
- 7 Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança aprovada o modificada
- 8 Entrada en vigor de les ordenances fiscals amb especial referència a aquelles que regulen fet imposables que es meriten el 1 de gener. Aquesta verificació és cabdal, ja que fins a l'entrada en vigor de la nova

ordenança s'aplica la de l'any anterior a tots els fets imposables que es meritin.

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

Sense comentaris.

**Conclusions**

Sense incidències.

**ORDENANÇES FISCALS REGULADORES DE LES CONTRIBUCIONS ESPECIALS**

Nº	Impost	Verificacions								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ordenança General Reguladora de les contribucions especials	N/A	N/A	Acord Ple 19/10/2021	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	N/A	Acord Ple 23/12/2021	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505	Disposició final segona

Durant l'exercici 2021 no s'ha girat cap contribució especial, no obstant l'Ajuntament té aprovada l'ordenança reguladora.

**Verificacions**

- 1 En primer lloc s'ha de comprovar que es doni el fet imposable que fonamenta la imposició i ordenació de les contribucions especials
- 2 Verificació de les dades utilitzades per determinar el cost suportat per l'administració, que constitueixi la base per a la repercussió als subjectes passius, i també comprovar l'aplicació dels criteris distribuïdors.
- 3 Acord d'imposició i ordenació de les contribucions especials adoptat pel Ple
- 4 Aprovació inicial
- 5 Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions
- 6 Notificació als subjectes passius
- 7 Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions
- 8 Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança
- 9 Verificar que l'aprovació definitiva de les contribucions especials s'ha realitzat amb caràcter previ a l'inici de l'execució de l'obra o servei cofinançat

**Ticks**

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

Sense comentaris

**Conclusions**

OK, sense incidències.



**ORDENANÇES FISCALS REGULADORES DE PREUS PÚBLICS**

Nº	Impost	Verificacions				
		1	2	3.1	3.2	3.3
1	Ordenança General Reguladora dels Preus Públics	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
2	Ordenança 4.1. Reguladora dels preus públics per la utilització d'instal·lacions esportives municipals	✓	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
3	Ordenança 4.2. Reguladora dels preus públics d'ensenyament	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
4	Ordenança 4.3. Reguladora dels preus públics per reproduccions, edicions i publicacions	✓	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
5	Ordenança 4.4. Reguladora dels preus públics de les activitats de cultura	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
6	Ordenança 4.5. Reguladora dels preus públics per fires	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
7	Ordenança 4.6. Reguladora dels preus públics del servei d'espais públics	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
8	Ordenança 4.7. Reguladora dels preus públics pels serveis de recollida i tractament de residus comercials	✓	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
9	Ordenança 4.8. Reguladora dels preus públics per l'assistència a les sessions alternatives a les denúncies de tànsit	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
10	Ordenança 4.9. Reguladora dels preus públics per la prestació del servei de registre únic	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
11	Ordenança 4.10. Reguladora dels preus públics per la utilització de la galeria de tir al servei de la policia local	<i>Derogada per acord de Ple de data 23 de desembre de 2019</i>				
12	Ordenança 4.11. Reguladora dels preus públics pel servei d'antena de radiofusió del parc forestal	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
13	Ordenança 4.12. Reguladora dels preus públics per la prestació dels serveis de manteniment d'una franja exterior de protecció al voltant de les urbanitzacions, nuclis de població, edificacions i instal·lacions situades en terrenys forestals, de manteniment de les parcel·les i zones verdes lliures de vegetació seca i massa arbòria aclarida, en les mateixes urbanitzacions	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505

14	Ordenança 4.13. Reguladora dels preus públics per la retirada i reposició d'elements de senyalització	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
15	Ordenança 4.14. Reguladora dels preus públics de senyalització informativa	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
16	Ordenança 4.15. Reguladora dels preus públics per activitats educatives en el centre cívic espai gatassa	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
17	Ordenança 4.16. Reguladora dels preus públics zona esportiva El Sorral	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
18	Ordenança 4.17. Reguladora dels preus públics per lús dels espais del centre cívics	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505
19	Ordenança 4.18 Reguladora dels preus públics per la prestació del servei d'aparcament als pàrquings municipals	N/A	✓	Acord Ple 19/10/2021	BOPB 22/10/2021; CVE 202110128126	BOPB 28/12/2021; CVE 202110155505

### Verificacions

- 1 Verificar l'existència de l'informe econòmicfinancer que justifica la seva quantia
- 2 Òrgan competent per a la seva aprovació d'acord amb l'atribució legal de la competència i el règim de delegacions
- 3 Publicació dels preus públics, segon article 49 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, LRBR
- 3.1 Aprovació inicial pel Ple
- 3.2 Informació pública (mínim 30 dies)
- 3.3 Resolució reclamacions i aprovació definitiva pel Ple

### Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

### Comentaris

Sense comentaris.

### Conclusions

Ok, sense incidències.

**TRIBUTS DE VENCIMENT PERIÒDIC**

Per a la realització de la mostra ha estat facilitada pel Servei d'Ingressos una relació d'expedients GTM corresponents a l'aprovació dels padrons.

Han estat revisats els següents expedients de padrons els quals han estat aprovats durant el primer semestre de l'exercici 2022 i hem efectuat una mostra de liquidacions:

Impost	Expedient GTM	Total import	Nº de rebuts	Aprovació
Taxa per tinença d'animals de companyia 2022.	2022/000032863	83.103,04	4.239	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (07/07/2022)
Taxa per l'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per a aparcament.	2022/000032713	858.462,75	5.683	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (22/06/2022)
Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals del primer semestre 2022.	2022/000019476	188.865,60	401	Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat (07/04/2022) i (08/04/2022)
Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana.	2022/000008907	37.893.549,25	92.631	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (25/03/2022)

Mostra de rebuts:

Nº	Impost	Verificacions			
		1	2	3	4

Treballs de fiscalització 1 semestre:

1	Taxa per tinença d'animals de companyia 2022.	✓ Del 01/09/2022 al 04/11/2022, domiciliats: 02/11/2022	Nº de rebut: 5459820. Import: 20,0€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (07/07/2022)	RD 32904 12022000057110 (22/06/2022)	PT-2
2	Taxa per tinença d'animals de companyia 2022.	✓ Del 01/09/2022 al 04/11/2022, domiciliats: 02/11/2022	Nº de rebut: 5456272. Import: 20,0€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (07/07/2022)	RD 32904 12022000057110 (22/06/2022)	PT-3
3	Taxa per l'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per a aparcament.	✓ Del 01/09/2022 al 04/11/2022, domiciliats: 02/11/2022	Nº de rebut: 5449749. Import: 441,38€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (22/06/2022)	RD 33100 12022000058475 (23/06/2022)	PT-4
4	Taxa per l'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per a aparcament.	✓ Del 01/09/2022 al 04/11/2022, domiciliats: 02/11/2022	Nº de rebut: 5455293. Import: 110,77€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (22/06/2022)	RD 33100 12022000058475 (23/06/2022)	PT-5
5	Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals del primer semestre 2022.	✓ Del 02/05/2022 al 05/07/2022, domiciliats: 01/07/2022	Nº de rebut: 5441419. Import: 272,16€. Verificat amb ordenança.	Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat (07/04/2022) i (08/04/2022)	RD 32902 12022000033024 (08/04/2021)	PT-6
6	Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals del primer semestre 2022.	✓ Del 02/05/2022 al 05/07/2022, domiciliats: 01/07/2022	Nº de rebut: 5441640. Import: 317,52€. Verificat amb ordenança.	Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat (07/04/2022) i (08/04/2022)	RD 32902 12022000033024 (08/04/2021)	PT-7
7	Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana.	✓ Del 02/05/2022 al 05/07/2022, domiciliats: 01/07/2022	Nº de rebut: 5438249. Import: 319,81€. Verificat amb ordenança.	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (25/03/2022)	RD 11300 12022000026849 (28/03/2022)	PT-8
8	Impost sobre Béns Immobles de naturalesa urbana.	✓ Del 02/05/2022 al 05/07/2022, domiciliats: 01/07/2022	Nº de rebut: 5359354. Import: 451,97€. Verificat amb ordenança.	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (25/03/2022)	RD 11300 12022000026849 (28/03/2022)	PT-9

Verificacions

- 1 Publicació en els diaris oficials i en el tauler d'anuncis de les dates de cobrament en periode voluntari
- 2 Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions que s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança
- 3 Aprovació per l'òrgan competent
- 4 Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Conclusions

Sense incidències.

**TRIBUTS DE CONTROL PREVI I INGRÉS DIRECTE**

Per a la realització de la mostra ha estat facilitada pel Servei d'Ingressos una relació d'expedients GTM corresponents a l'aprovació dels ingressos directes del primer semestre de l'exercici 2022.

Nº	Impost	Verificacions			
		1	2	3	4

Ha estat seleccionat el corresponent al mes juny de 2022 i s'ha efectuat la mostra de les següents operacions:

1	Taxa per l'entrada de vehicles per sobre les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per arparcament.	✓	Nº rebut: 5460681. Import: 101,14€. Verificat amb ordenança.	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (05/07/2022)	RD 31004 12022002525 (04/07/2022)
2	Impost sobre béns immobles urbans	✓	Nº rebut: 5447843. Import: 579,37€. Verificat amb ordenança.		RD 11201 12022002525 (04/07/2022)
3	Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.	✓	Nº rebut: 5460119. Import: 19.444,78€. Verificat amb ordenança.		RD 11400 12022002525 (04/07/2022)
4	Preu Públic pels serveis de recollida i tractament de residus comercials.	✓	Nº rebut: 5460641. Import: 162,74€. Verificat amb ordenança.		RD 34001 12022002525 (04/07/2022)
5	Taxa per la prestació de serveis de manteniment, senyalització de gual i estacionaments reservats.	✓	Nº rebut: 5452321. Import: 220,31€. Verificat amb ordenança.		RD 31004 12022002525 (04/07/2022)
6	Taxa pels documents que expedeixi o que estengui l'administració o les autoritats municipals a instància de part.	✓	Nº rebut: 5448730. Import: 130,66€. Verificat amb ordenança.		RD 31000 12022002525 (04/07/2022)
7	Taxa per l'enganxament i el trasllat al dipòsit municipal, des de les vies públiques, de vehicles abandonats, avariats, mal estacionats o altres causes, per la incautació de béns mobles, per la permanència dels vehicles, de mobles i d'efectes similars al dipòsit municipal, i per la utilització d'aparells immobilitzadors de vehicles.	✓	Nº rebut: 5460031. Import: 331,40€. Verificat amb ordenança.		RD 31003 12022002525 (04/07/2022)
8	Taxes per la prestació del servei de gestió de residus municipals.	✓	Nº rebut: 5455492. Import: 148,55€. Verificat amb ordenança.		RD 31005 12022002525 (04/07/2022)

**Verificacions**

- Liquidació emesa d'acord amb l'establert en les ordenances fiscals.
- Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions que s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança.
- Aprovació per l'òrgan competent.
- Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui.

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

Sense comentaris.

**Conclusions**

Sense incidències.

**PREUS PÚBLICS, MULTES I ALTRES INGRESSOS**

Nº	Tercer	Àrea gestora	Concepte d'ingrès	Verificacions				
				1	2	3	4	5

Treballs fiscalització 1 semestre:

Ha estat seleccionat el corresponent al mes de juny de 2022 i s'ha efectuat la mostra de les següents operacions:

1	Oneidy Aponte Contreras	Direcció d'Ensenyament	Servei d'Escola Bressol	Rebut núm. 5449489-0 per import de 229,00 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (10/06/2022)	RD 34204 12022002215 (09/06/2022)	N/A	N/A
2	Jesus Juan Calzado Jesus		Servei d'Escola Bressol	Rebut núm. 5449273-0 per import de 306,62 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (10/06/2022)	RD 34204 12022002215 (09/06/2022)	N/A	N/A
3	Esther Querol Valles		Serveis d'activitats de música de l'Escola Municipal de Música	Rebut núm. 5448086-0 per import de 51,85 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (03/06/2022)	RD 34202 12022000052495 (03/06/2022)	N/A	N/A
4	Isaac Compño Sabater	Direcció de Cultura	Preus públics activitats de cultura - Aula júnior 12 anys	Rebut núm. 5010 per import de 48,85 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (07/07/2022)	RD 34901 12022000066540 (07/07/2022)	N/A	N/A
5	Pol Maimir Clavell		Preus públics activitats de cultura - Teatre musical	Rebut núm. 5098 per import de 53,00 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (07/07/2022)	RD 34901 12022000066540 (07/07/2022)	N/A	N/A
6	Rosario Criado Sevillano		Preus públics activitats de cultura - Taller d'integració teatral	Rebut núm. 5215 per import de 22,90 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (07/07/2022)	RD 34901 12022000066540 (07/07/2022)	N/A	N/A
7	Oriol Lladó Sabater	Direcció d'Esports	Piscina Municipal: cursets adults	Rebut núm. 202562 per import de 28,89 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (26/05/2022)	RD 34300 12022002052 (30/05/2022)	N/A	N/A
8	Bruna Cusachs Cervera		Piscina Municipal: cursets infantils	Rebut núm. 202487 per import de 20,40 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (26/05/2022)	RD 34300 12022002052 (30/05/2022)	N/A	N/A
9	Marta Faixa Casellas		Activitat física gent gran	Rebut núm. 201666 per import de 15,39 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (24/05/2022)	RD 34302 12022001998 (24/05/2022)	N/A	N/A

### Verificacions

- 1 Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions que s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança
- 2 Aprovació per l'òrgan competent
- 3 Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui
- 4 Comprovar en els preus públics la seva subjecció al règim de l'IVA i la seva correcta liquidació
- 5 Comprovar en les multes que la generació dels drets s'ajusta a les liquidacions realitzades en el període a que facin referència

### Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A** No aplicable

### Comentaris

Sense comentaris.

### Conclusions

Ok, sense incidències.

## AUTOLIQUIDACIONS

Per a la realització de la mostra ha estat facilitada pel Servei d'Ingressos una relació d'expedients GTM corresponents a l'aprovació dels ingressos directes del primer semestre de l'exercici 2022.

Nº	Impost	Verificacions		
		1	2	3

### Treballs de fiscalització 1 semestre:

Ha estat seleccionat el corresponent al mes juny de 2022 i s'ha efectuat la mostra de les següents operacions:

1	Taxa per la prestació de serveis de manteniment, senyalització de gual i estacionaments reservats	Nº rebut: 5460201. Import: 436,22€. Verificat amb ordenança.	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (05/07/2022)	RD 33100 12022002526 (04/07/2022)
2	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres	Nº rebut: 5460151. Import: 5.942,52€. Verificat amb ordenança.		RD 29000 12022002526 (04/07/2022)
3	Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	Nº rebut: 5447947. Import: 1.306,82€. Verificat amb ordenança.		RD 11600 12022002526 (04/07/2022)
4	Taxa per llicències urbanístiques	Nº rebut: 5460965. Import: 131,40€. Verificat amb ordenança.		RD 32100 12022002526 (04/07/2022)
5	Taxa per l'obertura de clots o rases en terrenys d'ús públic i qualsevol remoguda de paviment o de voreres a la via pública.	Nº rebut: 5461046. Import: 17,60€. Verificat amb ordenança.		RD 33400 12022002526 (04/07/2022)
6	Taxa per ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública, i per la utilització privativa i aprofitament especial del domini públic municipal.	Nº rebut: 5460244. Import: 1.168,65€. Verificat amb ordenança.		RD 33501 12022002526 (04/07/2022)
7	Txa per la prestació de serveis de sanitat	Nº rebut: 5448717. Import: 156,30€. Verificat amb ordenança.		RD 32904 12022002526 (04/07/2022)
8	Taxa per llicències de tall i ocupació de la via pública i ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública i per la utilització privativa i aprofitament especial de la via pública.	Nº rebut: 5455577. Import: 57,45€. Verificat amb ordenança.		RD 32905 12022002526 (04/07/2022)

### Verificacions

- 1 Verificar que l'autoliquidació estigui prevista a les ordenances fiscals
- 2 Aprocació per l'òrgan competent
- 3 Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui

### Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A** No aplicable

### Comentaris

Sense comentaris.

### Conclusions

Sense incidències.

**ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS PRIMER SEMESTRE 2021**

Dels expedients tramitats durant el primer semestre de 2022 que han estat gestionats pel propi Ajuntament s'ha realitzat una mostra de cinc operacions per tal de verificar els punts següents:

- 1 Informe del servei gestor de l'ingrés en que es justifiqui l'anul·lació de l'ingrés que es tracti
- 2 Resolució de l'òrgan competent
- 3 Verificar que s'ha emès una nova liquidació correcta en aquells casos en que procedeixi
- 4 Registre comptable de l'anul·lació

Nº	Nº Exp.	Tercer	NIF	Tipus	Import	Verificacions			
						1	2	3	4
1	6606/2022	Juan Antonio Simon Bisbal	37307564T	Taxa per la prestació del servei de gestió de residus municipals	135,08 €	Cap de Servei En Funcions (02/02/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (25/04/2022)	N/A	ADRLIQ_CER 12022000033435 (08/04/2022)
2	6606/2022	Angel Berrocal Investment, SL	B66741794	Taxa per l'ocupació de la via pública amb estacionament reservat per obres	351,06 €	Cap del Servei de Llicències d'Obres i Activitats (09/02/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (25/04/2022)	Nova liquidació nº 5341878	ADRLIQ_CER 12022000034189 (19/04/2022)
3	19763/2022	Marta Fabregas Nieto	38830057P	Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	674,47 €	Tècnic Especialista Inspecció Fiscal (20/06/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (14/09/2022)	N/A	ADRLIQ 12022000083821 (12/09/2022)
4	19763/2022	Associació Grup Tercer Mon Mataro	G60372463	Cànon peixateria 2022	9.972,27 €	Cap de Servei en Funcions (26/05/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (14/09/2022)	Nova liquidació nº 5446966 i 5446967	ADRLIQ 12022000083855 (12/09/2022)
5	19763/2022	Castell Mero Ayma	38806979E	Taxa per l'ocupació de la via pública amb estacionament reservat - gual	219,06 €	Cap del Servei de Llicències d'Obres i Activitats (15/06/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (14/09/2022)	Nova liquidació nº 5447912	ADRLIQ 12022000083840 (12/09/2022)

**Ticks**

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

Sense comentaris.

**Conclusions**

Ok, sense incidències.



**CANCEL·LACIÓ PER INSOLVÈNCIA O ALTRES CAUSES**

**Treball realitzat:**

Per a la realització del treball des del servei de Tresoreria ha estat facilitada la relació d'expedients tramitats per l'ORGT corresponents a baixes per fallits.

1. Els expedients inclouen la següent documentació:

Primer semestre 2022

- Expedient 41727 de baixes per fallits del primer semestre de 2022:

- Propostes de declaració de crèdit incobrable efectuades pel Cap d'Oficina de l'ORGT amb les dates que es detallen a continuació amb la finalitat de que la tresoreria de l'Ajuntament de Mataró procedeixi a la seva aprovació.

La informació de la ORGT inclou les següent relacions de baixes:

<u>Relació</u>	<u>Data proposta ORGT</u>	<u>Import</u>	
21010	11/07/2022	212.863,17	Crèdits incobrables d'import igual o superior a 1.000 euros
21011	11/07/2022	141.625,66	Crèdits incobrables per patrimoni net negatiu d'import superior a 1.000 euros
22001	11/07/2022	761,93	Crèdits incobrables d'import inferior a 100 euros
21012	11/07/2022	8.667,83	Crèdits incobrables d'import igual o superior a 100 euros i inferior a més de 1.000 euros
		<b>363.918,59</b>	

- Decret de la Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència de data 26 de juliol de 2022 on resol donar de baixa per fallits el comptes de recaptació inclosos en les relacions anteriors i comunicar la resolució a la Intervenció de Fons Municipal.

2. Quadre amb comptabilitat:

<u>Nº Exp.</u>	<u>Descripció</u>	<u>s/ Expedient</u>	<u>s/ Comptabilitat a 30.06.2022</u>	<u>Diferència</u>
<u>Gestionats per l'ORGT:</u>				
41727	Expedient de baixes per fallits del primer semestre de 2022	363.918,59	665.376,88	-301.458,29
	Total primer semestre 2022	<b>363.918,59</b>	665.376,88	<b>-301.458,29</b>

No s'ha pogut elaborar un quadre global entre els expedients i la comptabilitat, no obstant s'ha elaborat una prova detall per obtindre evidència. Per una selecció d'operacions dels expedients de baixes per fallits tramitats durant el primer semestre de 2022 s'ha buscat a la comptabilitat (a traves de GEMA) obtenint el següent resultat:

Operacions del primer semestre de 2022 (mostra des de expedients de baixes per fallits):

	Contribuent	Relació	Expedients de baixes per fallits de l'ORGT			Import	Aplicació	Comptabilitat		
			Càrrec - Valor	Exercici	Concepte			Núm. Document	Data anotació	Import
1	BAÑOS NAVARRETE,JOSE	21011	2228750-0005269968	2011	Taxa per recollida d'escombraries	135,08 €	202208	12022000086084	15/09/2022	2.161,25 €
2	GLAZINC VALLES SL	21011	1283882-0004441251	2017	Preu públic franges urbanitzacions	31,37 €	202208	12022000085866	15/09/2022	31,37 €
3	ADASOFIA SL	21010	2089923-0004941132	2019	Taxa per llicències obertura d'establiments	103,00 €	202208	12022000086044	15/09/2022	103,00 €
4	CHEN ,SHUANGYI	21010	1973985-0005135668	2020	Taxa ocupació via pública	242,17 €	202208	12022000086015	15/09/2022	242,17 €
5	CALVO ROIG, MONICA	22001	1594944-0000008855	2018	Impost s/vehicles de tracció mecànica	8,84 €	202208	12022000085911	15/09/2022	4.932,98 €
6	GREGAL MIS, SL	22001	1760798-0004937221	2019	Preu públic brossa comercial	19,81 €	202208	12022000085949	15/09/2022	7.059,33 €
7	BIDWELL MORAN, SIMON	21012	1957797-0001152019	2019	Sancions Servei Jurídic Via Pública	350,00 €	202208	12022000085993	15/09/2022	350,00 €
8	DELTA MARESME SL	21012	2228744-0005173293	2021	37 - PP Instalacions esportives	21,74 €	202208	12022000086076	15/09/2022	6.605,85 €

El Ple de la Corporació Municipal en la sessió del dia 4 de desembre de 1997 va adoptar l'acord de delegar en l'Organisme autònom de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona, les facultats de Recaptació en període voluntari i executiu dels seus tributs, preus públics, sancions i altres de dret públic municipal. En data 05/05/2016, el Ple de l'Ajuntament va aprovar modificar els termes de la delegació, acord que també va ser aprovat pel Ple de la Diputació, el 27/10/2016. No obstant la Recaptació Municipal continuarà realitzant la recaptació amb període voluntari d'autoliquidacions, ingressos directes sense contret previ (lliurats en mà pels contribuents) i altres conceptes diversos.

Pel que fa a la comptabilització d'ingressos recaptats per l'Organisme Autònom Local de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona, s'estableix que aquesta presentarà mensualment una aplicació-resum de tots els ingressos municipals recaptats, que haurà de portar com a identificació el número de dret reconegut establert prèviament en l'aplicació de gestió pressupostària.

Des del servei de Gestió Econòmica de manera mensualment, es connecten al programa de comptabilitat de la ORGT i es descarreguen les dades referents al apartat anterior.

Un cop s'obtenen les dades es comptabilitzen i es realitza un quadre entre la informació facilitada per la ORGT i la propia comptabilitat de l'Ajuntament.

Pel que respecte a les baixes, es realitza un conjunt de documents en forma de llistat i són comptabilitzats. Aquests documents són portats signatura (ha de signar la Cap del servei, Mariela González, i el Interventor, Josep Canal Codina. També dona el vist i plau, el coordinador o cap de l'àrea).

**Conclusions:**

- En termes globals, no s'ha pogut comprovar que l'import total de baixes per fallits que figura a comptabilitat a 30 de juny de 2022 és el mateix que figura als dos expedients tramitats per l'ORGT.

No obstant, per a la mostra d'operacions seleccionades si s'ha pogut verificar la traçabilitat amb la comptabilitat.

- Mensualment es comptabilitzen els fallits a partir dels llistats facilitats per l'ORGT, generant una relació que signa la cap de gestió econòmica, el cap d'àrea d'ingressos i l'interventor, no obstant no queda constància de cap comprovació o verificació d'aquestes cancel·lacions. En aquest sentit es recomana que la comptabilització de les cancel·lacions per insolvència es produeixi una vegada l'ORGT ha facilitat els expedients de baixes per fallits i aquests hagin estat degudament comprovats i aprovats per part de l'AJUNTAMENT.

- No hem pogut comprovar que l'import que figura a l'expedient tramitat per l'ORGT i posteriorment aprovat per l'AJUNTAMENT sigui coincident amb l'import total de les cancel·lacions per insolvència comptabilitzades. Convindria que els serveis de Tresoreria i Gestió Econòmica portessin un control dels expedients aprovats i la seva comptabilització.

**DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS**

Versió procediment: Tributs i taxes: devolució d'ingressos indeguts (NYZ\_01)

Nº	Núm. Exp.	Contribuent	DNI/NIF/CIF	Concepte	Import rebut	Import devolució	Verificacions					
							1	2	3	4	5	6
1	5203/2022	Miquel Campoy Moreno	39973487Q	Devolució de la taxa de tramitació de targetes d'armes	100,00 €	100,00 €	✓	Cap de Servei d'Assessorament i Gestió (02/02/2022)	N/A	2021	Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat (21/02/2022)	OPD_ST 12022000015409 (24/02/2022)
2	26413/2022	Xavier Martinez Torres	38813696T	Devolució de la taxa pel servei de grua	137,00 €	137,00 €	✓	Cap de Servei Assessorament i Gestió (17/05/2022)	N/A	2021	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (18/05/2022)	OPD_ST 12022000045670 (18/05/2022)
3	22539/2022	Club Esportiu Futsat Mataró	G64306426	Devolució del preu públic per l'ús de la pista poliesportiva La Llàntia	146,40 €	146,40 €	✓	Cap del Servei d'Esports (28/04/2022)	N/A	2021	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (02/05/2022)	OPD 12022000038661 (02/05/2022)
4	33383/2021	Coll Fabres, SL	B67616482	Devolució del l'impost de construccions, instal·lacions i obres per bonificació del 95% de la quota	3.686,88 €	3.502,54 €	✓	Cap de Serveis de Llicències d'obres i d'activitats (01/12/2021)	N/A	2021	Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat / Seguretat Pública (25/01/2022)	OPD_ST 12022000006306 (28/01/2022)
5	20070/2022	Caixabank, SA	A08663619	Devolució de l'impost sobre l'increment del valor de terrenys de naturalesa urbana per la transmissió de la finca.	2.986,66 €	2.986,66 €	✓	Cap de Servei En Funcions (19/04/2022)	✓	2015	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (27/04/2022)	OPD_ST 12022000039128 (05/05/2022)

**Verificacions**

- 1 Que s'ha acreditat la realització de l'ingrés
- 2 Informe del servei gestor justificatiu de la precedència de la devolució de l'ingrés indegut
- 3 Aplicació d'ofici del càlcul de l'interès de demora
- 4 Anàlisi sobre si la devolució de l'ingrés indegut correspon a un concepte de l'exercici corrent o bé a ingressos efectuats en exercicis anteriors
- 5 Òrgan competent per acordar la devolució
- 6 Registre comptable de la devolució

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Conclusions**

De la revisió de les cinc operacions de devolució d'ingressos indeguts no s'han detectat incidències.



**ANNEX III**

**PERSONAL**



**Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Definitiu

**PROGRAMA DE TREBALL**

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LABORAL

EXERCICI:

2022

#### OBJECTIUS

- Verificar el grau d'acompliment de la normativa bàsica en matèria de personal i les normes necessàries per al desplegament d'aquesta, que afecten les àrees següents:

0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS
1. CONTRACTACIÓ LABORAL D'ALTA DIRECCIÓ
2. INDEMNITZACIONS EXTINCIÓ RELACIÓ LABORAL
3. ANÀLISI VARIACIÓ MASSA SALARIAL 2022-2021
4. TAXA REPOSICIÓ D'EFFECTIUS
5. RETRIBUCIONS VARIABLES EN FUNCIÓ OBJECTIUS DEL PERSONAL DIRECTIU
6. DRETS DE NATURESA ECONÒMICA PER LA CONCURRÈNCIA ÒRGANS COL·LEGIATS
7. ACTIVITATS PROFESSIONAL DESENVOLUPADES PEL PERSONAL LAB. DE L'ENTITAT I RÉGIM D'INCOMPATIBILITATS.
8. ALTRES ASPECTES DE MATÈRIA DE PERSONAL

#### TREBALL A REALITZAR

##### 2.0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS

- a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions
- c. Informe sobre les mesures, i la seva efectivitat

##### 2.1. CONTRACTACIÓ LABORAL D'ALTA DIRECCIÓ

- a. Comprovar si al 2022 s'han formalitzat nous contractes laborals especials d'alta direcció o si s'han modificats els vigents al 2021
- b. Tenir present les mesures de reforma i modificació en els contractes d'alta direcció, atenent en contingut de l'apartat dos de la **Disposició Addicional 8ena de la Llei 3/2012, de 6 de juliol, de mesures per a la reforma del mercat laboral** i els apartats 4.2 i 5 de la mateixa
- c. Revisió de les clàusules indemnitzatòries
- d. Revisió del règim retributiu
- e. Retenció fiscal en cas de pagament indemnització
- f. Comprovar els tràmits d'inscripció i registre de les declaracions d'activitats i patrimonial i d'interessos

##### 2.2. INDEMNITZACIONS EXTINCIÓ RELACIÓ LABORAL

- a. Demanar el major del compte 641, una relació de totes les indemnitzacions pagades o meritades al 2022, càlcul, carta d'acomiadament, acta de conciliació i/o sentència judicial (de les més significatives o les que es considerin oportunes).
- b. Demanar per escrit als responsables de l'Entitat si hi ha personal laboral ordinari amb contractes que continguin clàusules indemnitzatòries superiors a les establertes amb caràcter general per la normativa laboral aplicable

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

**CONTRACTACIÓ LABORAL**

EXERCICI:

**2022**

#### 2.3 ANÀLISI VARIACIÓ MASSA SALARIAL 2022-2021

- a. A través del full d'havers **global** 2022-2021, hem determinat quin és el % de variació dels sous i salaris de l'Entitat. (no s'han de considerar indemnitzacions ni Ssoc a càrrec empresa)  
*El full d'havers s'ha de conciliar amb comptabilitat (càrrecs 640, tret provisions desembre i altres prov. aplicades).  
El full d'havers s'ha de conciliar amb M190*
- b. Hem verificat, mitjançant mostra, l'increment retributiu que ha experimentat el personal al 2022 respecte el 2021, a través dels fulls d'havers individuals.

#### 2.4 TAXA REPOSICIÓ D'EFFECTIUS

- a. Verificar que es compleix amb la taxa de reposició d'efectius per les contractacions de personal de l'any 2022.

#### 2.5 RETRIBUCIONS VARIABLES EN FUNCIÓ OBJECTIUS DEL PERSONAL DIRECTIU

- a. En principi, cap limitació. La que estigui pactada per contracte.

#### 2.6 DRETS DE NATURALESA ECONÒMICA PER LA CONCURRÈNCIA ÒRGANS COL·LEGIATS

- a. En cas de percebre drets d'aquesta naturalesa, hem verificat el correcte compliment dels límits aprovats

#### 2.7. ACTIVITATS PROFESSIONALS DESENVOLUPADES PEL PERSONAL LAB. DE L' ENTITAT I RÈGIM D'INCOMPATIBILITATS

- a. Hem demanat a l'Entitat una relació dels treballadors les retribucions dels quals hagin estat declarades en la clau A i G del M.190, simultàniament.
- b. Hem analitzat en que han consistit aquests serveis professionals, total facturació, règim contractual, etc.
- c. Hem demanat als responsables de l'Entitat el nom d'aquelles empreses on participin treballadors i hem comprovat l'import dels seveis facturats al 2022.
- d. Hem demanat a l'Entitat un llistat amb tots els treballadors que realitzen una segona activitat, pública o privada i, en base a aquest llistat, hem demanat còpia de les autoritzacions de compatibilitat atorgades

#### 2.8 ALTRES ASPECTES DE MATÈRIA DE PERSONAL

- a. Hem demanat i analitzat el pacte d'empresa-treballador vigent per l'exercici 2022.



## PROGRAMA DE TREBALL

AREA DE TREBALL: **GESTIO DE RECURSOS HUMANS**EXERCICI: **2022****OBJECTIUS**

Verificar el grau d'acompliment de la normativa bàsica en matèria de personal i les normes de l'Ajuntament necessàries per al desplegament d'aquesta, que afecten les àrees següents:

- 0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS**
- 1. INSTRUMENTS DE GESTIÓ DELS RRHH**
- 2. PROCESSOS DE SELECCIÓ DE PERSONAL**
- 3. NOMENAMENTS I CONTRACTACIONS.**
- 4. MODIFICACIÓ DE LES CONDICIONS DE TREBALL**
- 5. FISCALITZACIÓ DE LA NÒMINA**
- 6. NÒMINES DE PERSONAL I CORPORACIÓ**
- 7. VARIACIONS EN NÒMINA**

**TREBALL A REALITZAR****0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS**

- a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions.
- c. Informe sobre les mesures preses, i la seva efectivitat

**1. INSTRUMENTS DE GESTIÓ DELS RRHH****1.1.1. RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL I PLANYILLA**

- a. Existeix RLT I per a l'exercici objecte de fiscalització degudament aprovada
- b. Existeix PLANTILLA per a l'exercici objecte de fiscalització degudament aprovada
- c. Les modificacions de la RLT i PLANTILLA tramitades a l'exercici compleixen els requisits legalment establerts
- d. La RLT inclou la totalitat dels llocs de treball existents que corresponen a funcionaris, personal laboral i eventual ( art 29 RD 214/1990)
- e. La RLT permet assignar les funcions a desenvolupar al personal ( 29 RD 214/1990)

**1.1.2. REGISTRE DE PERSONAL**

- e. Es disposa de registre de personal, coordinat amb el registre de personal de la resta d'administracions públiques (art. 44 a 52 RD 214/1009)
- f. En cas que no es disposi de l'esmentat registre, es degut a manca de capacitat financera i/o tècnica per dur-lo a terme

**1.1.3. OFERTA PÚBLICA D'Ocupació**

- g. Es disposa d'oferta pública d'ocupació aprovada en el trimer trimestre de l'any natural
- h. Recull les places dotades pressupostàriament per al personal funcionari i laboral així com aquelles ocupades per a personal interí i els llocs de treball de caràcter laboral reservats a personal permanent i ocupats per personal no permanent.
- i. Els apartats g i h no es compleixen en tant que es mantingui vigent l'article 23 dels PGE 2012, no es necessària l'aprovació de l'OP donat que no es pot incorporar nou personal llevat que es derivi de processos selectius corresponents a ofertes d'ocupació d'exercicis anteriors.

**1.1.4 Modificacions de plantilla i catàleg de llocs de treball**

- a. Informe sobre le compliment de les limitacions de taxa de reposició d'efectius vigent, si escau.
- b. Comprovar si supera el compromís de la despesa per l'exercici pressupostari.
- c. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- d. Informe jurídic emès pel servei de RRHH sobre el contingut de la proposta

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2022

#### 1.2. PROCESSOS DE SELECCIÓ DE PERSONAL

##### 1.2.1. En les d'aprovacions d'una convocatòria per a provisió de places i/o llocs vacant.

- a. Informe acreditatiu, emès pel Servei de Recursos Humans, de les places de la plantilla i/o dels llocs de treball del catàleg aprovat pel Plenari als que correspon la proposta. S'hi haurà d'indicar la situació en que es troba la plaça i/o llocs de treball i detallar les retribucions corresponents al, grup i subgrup i al complement de destinació i complement específic assignat pel Plenari.
- b. Informe emès per òrgan competent, sobre el compliment de les limitacions de la taxa de reposició d'efectius que sigui vigent, amb detall del saldo de la reposició d'efectius al que s'arribaria amb l'aprovació de la proposta.
- c. En tots els casos que el compromís de despesa superi el propi exercici pressupostari, caldrà informe sobre la projecció de la despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o instrument similar de projecció que sigui vigent, conformat per l'Àrea Econòmica.
- d. Informe del Servei de Personal sobre l'adequació dels requisits de titulació en relació a les característiques de la plaça, i/o el lloc de treball.

##### 1.2.2. En els nomenaments de funcionaris, contractació de personal laboral o incorporació de funcionaris en comissió de serveis.

- a. Informe del Servei de Recursos Humans sobre l'adequació del contracte o nomenament, a la normativa vigent, especificant-ne el precepte aplicable i la modalitat específica.
- b. Quan la proposta de contractació o nomenament no correspongui a la resolució d'una convocatòria específica prèvia, caldrà que incorpori els requisits detallats en els 4 punts de l'apartat 1.2.1 d'aquest pla de treball i s'informi sobre l'adequació de les retribucions al Conveni o Acord vigent.
- c. Informe del Departament de Personal, que la persona nomenada acredita estar en possessió de la titulació i de les condicions específiques exigibles pel lloc de treball.
- d. Informe del Servei de Recursos Humans, sobre el compliment del requisit de publicitat i del resultat del procés de selecció, detallant la legislació que li sigui aplicable.

#### 1.3. NOMENAMENTS I CONTRACTACIONS.

##### 1.3.1. Nomenament de Personal Eventual

- a. Informe del Servei de recursos Humans de l'adequació del contracte o nomenament, a la normativa vigent, on s'especifiqui el precepte aplicable i la modalitat específica.
- b. Comprovar que al contracte o al nomenament s'especifica que la persona nomenada cessarà automàticament en el moment que cessi l'òrgan que el va nomenar.
- c. Informe sobre l'adequació de les retribucions al Conveni o Acord vigent
- d. Informe del Servei de Recursos Humans acreditatiu de que el personal eventual nomenat es correspon amb el nombre i característiques aprovat pel Plenari.

##### 1.3.2. Comissió de serveis del personal intern.

- a. En tots els casos que el compromís de despesa superi el propi exercici pressupostari, caldrà informe sobre la projecció de la despesa en relació al compliment dels límits de creixement de Pla de Sanejament o instrument similar de projecció que sigui vigent, conformat per l'Àrea Econòmica.
- b. Informe del Servei de Recursos Humans sobre l'adequació de la comissió a la normativa vigent i pronunciant-se sobre la temporalitat permessa.
- c. Informe justificatiu de les necessitats d'efectuar una comissió de serveis, conformat pel servei de Recursos Humans
- d. Informe sobre l'adequació de les retribucions al Conveni o Acord vigent.
- e. Informe on s'indiqui la situació de la plaça i/o lloc de treball i detall de les retribucions corresponents, inclosos complements.

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2022

#### 1.3.3. Nomenament de funcionaris interins

##### 1.3.3.1. Existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera.

- a. Informe favorable de l'òrgan interessat amb le vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament
- b. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- c. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- d. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- e. Informe del Servei de RRHH sobre la situació de la plaça i/o lloc de treball cobert.
- f. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.

##### 1.3.3.2. Substitució transitoria dels titulars

- a. Informe favorable de l'òrgan interessat amb le vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament
- b. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- c. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- d. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.

##### 1.3.3.3. Execució de programes de caràcter temporal

- a. Informe favorable de l'òrgan interessat amb le vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament
- b. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- c. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- d. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- e. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- f. Informe del servei gestor justificant la creació del programa de caràcter temporal i d'insuficiència de mitjants, conformat per serveis de RRHH.

##### 1.3.3.4. Excés o acumulació de tasques

- a. Informe favorable de l'òrgan interessat amb le vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament
- b. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- c. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- d. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.

## INTERVENCIÓ GENERAL

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>GESTIO DE RECURSOS HUMANS</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<p>e. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.</p> <p>f. Informe del servei gestor conformat pel servei RRHH justificant l'acumulació de tasques de caràcter extraordinari i que no es poden dur a terme amb els mitjans humans que disposa.</p> <p>g. Informe emès pel servei de RRHH en relació a la durada màxima permesa.</p>	
<b>1.4. MODIFICACIÓ DE LES CONDICIONS DE TREBALL</b>	
<p>a. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.</p> <p>b. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.</p> <p>c. Informe del servei gestor amb el vistiplau del servei de RRHH, en relació a la necessitat de la modificació de la jornada</p> <p>d. Informe favorable del servei de RRHH sobre la adequació de la modificació a la normativa vigent.</p>	
<b>1.5. FISCALITZACIÓ DE LA NÒMINA</b>	
<b>1.5.1 Gratificacions per treballs extraordinaris</b>	
<p>a. Relacions acreditatives dels treballs efectivament realitzats fora de la jornada habitual de treball conformades pels respectius caps de serveis.</p> <p>b. Resum signat pel servei de RRHH</p>	
<b>1.5.2 Productivitat i altres plusos aprovats pel Plenari</b>	
<p>a. Relacions acreditatives dels corresponents elements objectius de justifiquen el meritament de la productivitat o plus, conformades per les corresponents serveis gestors.</p> <p>b. Resum signat pel servei de RRHH</p>	
<b>1.5.3 Despeses de formació</b>	
<p>a. Proposta resum signada pel cap de servei de Formació</p> <p>b. Informe justificatiu de l'import proposat, emès pel centre gestor i conformat pel servei de RRHH</p>	
<b>1.5.4 Fons social</b>	
<p>a. Acta de la Comissió que inclogui la relació de perceptors o relació signada per la secretaria de la Comissió del Fons Social</p> <p>b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.</p>	
<b>1.5.5 Dietes per desplaçament</b>	
<p>a. Fulls de dietes signats pels serveis gestors</p> <p>b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.</p>	
<b>1.5.6 Altres indemnitzacions ( despeses de renovació del carnet de conduir, per exemple)</b>	
<p>a. Justificants de les despeses suportades per cada empleat conformada pel cap de servei corresponen.</p> <p>b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.</p>	
<b>1.5.7 Altres conceptes variables a incorporar en nòmina</b>	
<p>a. Justificació del meritament de la retribució que es proposa a cada empleat, conformada per la seva prefectura i pel regidor delegat de la seva àrea, si s'escau</p> <p>b. Informe del servei de personal sobre l'acord o conveni en que es fonamenta el meritament de la retribució que es proposa</p> <p>c. Proposta resum signada pel servei de RRHH.</p>	

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2022

#### 1.6. NÒMINES DE PERSONAL I CORPORACIÓ

- a. Nòmines i estats justificatius, signats pel servei de RRHH.
- b. En les nòmines de caràcter ordinari i de període mensual, comprovació aritmètica que es realitzarà efectuant el quadre del total de la nòmina amb el que resulti del mes anterior, més la suma algebraica de les variacions incloses. Aquestes variacions estan correctament justificades.
- c. Realitzar una mostra de nòmines per determinar la congruència entre les retribucions fetes efectives i les que determina la RLT.

#### 1.7. VARIACIONS EN NÒMINA

##### 1.7.1. Altes

##### 1.7.1.1. Membres electes de l'Ajuntament o dels OOAA

- a. Acord de nomenament del President i restants membres en el que haurà de constar clarament qui desenvoluparà les seves responsabilitats administratives en règim de dedicació exclusiva o parcial.
- b. Acta de la seva presa de possessió
- c. Imputació a les aplicacions pressupostàries previament conformades.
- d. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

##### 1.7.1.2. Personal eventual

- a. Acord de nomenament.
- b. Acta de presa de possessió, amb copia del DNI i alta a la Seguretat Social
- c. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.
- d. Imputació a les aplicacions pressupostàries previament conformades.

##### 1.7.1.3. Personal funcionari de nou ingrés

- a. Acord de nomenament.
- b. Acta de presa de possessió, amb copia del DNI i alta a la Seguretat Social
- c. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.
- d. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

##### 1.7.1.4. Personal laboral fix de nou ingrés

- a. Acord de nomenament.
- b. Acta de presa de possessió, amb copia del DNI i alta a la Seguretat Social
- c. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.
- d. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

##### 1.7.2. Baixes

- a. Acord o resolució de l'autoritat competent, en els següents casos:
  - 1) Acomiadament o suspensió d'ocupació disciplinaris
  - 2) Rescissió del contracte o cessament del nomenament interí per no superar el període de prova.
  - 3) Suspensió temporal del contracte per mutu acord.
  - 4) Pas a la situació d'excedència, serveis especials, comissió de serveis o situació de serveis en altres administracions
  - 5) Renúncia a la condició de funcionari.
  - 6) Jubilació
  - 7) Incorporació o reincorporació del titular del lloc de treball o de la plaça, en els casos dels funcionaris interins.

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2022

**b.** Serà suficient amb la diligència expedida pel servei de RRHH acreditativa de la causa de la baixa, en els següents casos:

- 1) Acabament del temps estipulat al contracte laboral o al nomenament de funcionari interí.
- 2) Incorporació o reincorporació del titular del lloc de treball en els casos dels contractes d'interinitat.
- 3) Finalització del període màxim de prestació d'IT
- 4) Defunció del treballador o del funcionari.

**c.** Fotocopia de la baixa en el règim de la Seguretat Social

**1.7.3. Retribucions variables**

**a.** Resolució de l'òrgan competent

**b.** Comprovar la correcció dels imports



## **PROVES REALITZADES**

- **Indemnització per extinció de la relació laboral**
- **Anàlisi de la variació de la massa salarial**
- **Nomenament d'interins**
- **Instruments de gestió dels Recursos Humans**
- **Règim d'incompatibilitats**
- **Processos de selecció de personal**
- **Modificacions de jornada**
- **Nòmines de retribucions del personal**

**Indemnitzacions per extinció de la relació laboral**

A partir del llistat d'indemnitzacions satisfetes durant el primer semestre de l'exercici 2022, han estat seleccionades un total de tres operacions:

	<b>Treballador</b>	<b>Motiu</b>	<b>Indemnització</b>
00010 005693 005	FELIU ROIG, BERNAT	Fi del contracte (tenia contracte de relleu a temps complet)	2.423,84 <b>(1)</b>
00010 004133 005	VERDAGUER CARBONELL, ANNA	Fi del contracte (tenia contracte de relleu a temps complet)	4.743,13 <b>(2)</b>
00010 006360 003	ALMIRON GINER, VIOLETA	Fi del contracte (tenia contracte de relleu a temps complet)	916,76 <b>(3)</b>

Les indemnitzacions satisfetes responen a la finalització del contracte segons l'establert al Reial Decret Llei 5/2001. En cas de finalització de contracte temporal el número de dies de cobrament de l'indemnització serà de 12 dies per any d'antiguitat i no té màxim de mensualitats.

	<b>Treballador/a</b>	<b>Durada del contracte</b>	<b>Dies treballats</b>	<b>Dies a indemnitzar</b>	<b>TOTAL SALARI DIARI (PAGUES INCLOSES)</b>	<b>Preu/ 30 dies</b>	<b>Total indemnització</b>
<b>(1)</b>	B.F.R	CONTRACTE DE RELLEU DEL 24/01/2020 AL 31/03/2022	738	24,26	2.996,55	99,89	<b>2.423,21</b>
<b>(2)</b>	A.V.C	CONTRACTE DE RELLEU DEL 01/06/2018 al 01/01/2022	1310	43,07	3.303,30	110,11	<b>4.742,44</b>
<b>(3)</b>	V.A.G	CONTRACTE DE RELLEU DEL 11/06/2021 al 20/05/2022	344	11,31	2.431,89	81,06	<b>916,82</b>

**Conclusions:**

Ok sense incidències.



Anàlisi de la variació de la massa salarial

1. Conciliació de l'import de la despesa de personal que figura ens els resums de nòmina amb els que es desprenen de les informades als resums mensuals de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (models 111)

Mes	Retribucions mensuals		Diferències
	s/ resum de nòmines	s/ declaracions IRPF	
Gener	3.551.806,46	3.550.415,57	1.390,89 1022
Febrer	3.429.985,44	3.429.238,54	746,90 1023
Març	3.889.398,08	3.890.325,01	-926,93 1024
Abril	3.519.717,23	3.513.967,88	5.749,35 1025
Maig	3.638.339,18	3.633.003,47	5.335,71 1026
Juny	6.246.313,71	6.239.321,84	6.991,87 1027+1037
<b>Retribucions anuals</b>	<b>24.275.560,10</b> <b>(*)</b>	<b>24.256.272,31</b> <b>PT-2</b>	<b>19.287,79</b> Ok donada la globalitat de la prova

**Nota:** Els resums mensuals de nòmina de l'exercici 2022 han estat facilitats per la Direcció de Recursos Humans de l'Ajuntament, en concret per la Montse Graupera Villà, a través del gestor d'expedient GTM.

## 2. Anàlisi de la variació de la massa salarial

En el primer semestre de l'exercici 2022, les retribucions del personal al servei del sector públic no podran experimentar un increment global superior al 2,0 % respecte a les vigents a 31 de desembre de 20201 en termes d'homogeneïtat per als dos períodes de la comparació, tant per el que respecte a efectius de personal com a l'antiguitat del mateix.

A partir dels resum de nòmina de març 2022 efectuem una prova detall de 10 treballadors per comprovar que l'increment salarial respecte de l'exercici 2021 no ha estat superior a l'establert a l'article 19.J.dos de la Llei 22/2021, de 28 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2022 del 2,0% .

Treballador	Sou base MARÇ 2021	Sou base MARÇ 2022	Variació
HIDALGO LOPEZ, FRANCISCO JOSE	656,18 €	669,30 €	Ok 2,00%
MANCERA LEMUS, FRANCISCO JOSE	788,42 €	804,19 €	Ok 2,00%
MENDEZ ALVES, GABRIEL	788,42 €	804,19 €	Ok 2,00%
FITE SALOMO, ISAURA	1.208,02 €	1.232,18 €	Ok 2,00%
MANZANOS GONZALEZ, PEDRO	1.025,23 €	1.045,73 €	Ok 2,00%
LLOVET CIUDAD, MARIA TERESA	600,58 €	612,59 €	Ok 2,00%
MOLLFULLEDA CASAS, GISELE	1.214,39 €	1.238,68 €	Ok 2,00%
RUIZ POU, JAIME	788,42 €	804,19 €	Ok 2,00%
TRIADO AYMERICH, ASSUMPTA	788,42 €	804,19 €	Ok 2,00%
MORENO DIAZ, JAVIER	788,42 €	804,19 €	Ok 2,00%

**Nota:** Prova realitzada a partir dels rebuts de nòmina de l'exercici 2021 i 2022, que han estat facilitats per la Direcció de Recursos Humans de l'Ajuntament.

### Conclusions

Ok, sense incidències.

Processos de selecció de personal: Nomenaments interins

1. Existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera:

Treballador	Expedient	Tipus de personal	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions						
						1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	1.5.	1.6.	1.7.
E.S.P	120241/2021	Nomenament interí per vacant a ESP com a Tècnic/a superior, al Servei de Benestar Social.	Tècnic/a superior (número de plaça 2231)	Llista d'espera de personal tècnic (expedient 1873/2020)	31/12/2021	Cap de Benestar Social (11/06/2021)	Director de Recursos Humans i Organització (24/01/2022)	Llista d'espera de personal tècnic (expedient 1873/2020)	Director de Recursos Humans i Organització (24/01/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (24/01/2022)	N/A	Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat/seguretat Pública (01/02/2022)
EM.F.J	5082/2022	Nomenament interí per vacant a EMFJ com a administratiu/iva (número plaça 31113) fins cobertura de la plaça per concurs-oposició o com a màxim fins el 31/01/2025.	Administratiu/iva (31113)	Llista d'espera d'Administratius/ves (exp. 658/2017) Vigència del 10/07/2018 al 09/07/2020	01/02/2022	Cap de Projectes Transversals (10/02/2022)	Cap de Projectes Transversals (10/02/2022)	Llista d'espera d'Administratius/ves (exp. 658/2017) Vigència del 10/07/2018 al 09/07/2020	Cap de Projectes Transversals (10/02/2022)	Cap de Projectes Transversals (10/02/2022)	N/A	Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat/seguretat Pública (16/02/2022)
EM.R.V	9956/2022	Nomenament interí per vacant fins a la cobertura definitiva de la plaça (509).	Auxiliar Administratiu/iva (31075)	Llista d'espera d'administratius/ves (exp. 658/2017) atès que no hi ha persones disponibles a la llista d'espera d'auxiliars administratius/ ves (exp 493/2016) Vigència del 10/07/2018 al 09/07/2020	02/03/2022	Cap de Projectes Transversals (08/03/2022)	Cap de Projectes Transversals (08/03/2022)	Llista d'espera d'administratius/ves (exp. 658/2017) atès que no hi ha persones disponibles a la llista d'espera d'auxiliars administratius/ ves (exp 493/2016) Vigència del 10/07/2018 al 09/07/2020	Cap de Projectes Transversals (08/03/2022)	Cap de Projectes Transversals (08/03/2022)	N/A	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (15/03/2022)
S.P.P	24194/2022	Nomenament d'interinitat per vacant a la Sra SPP com a Tècnic/a Superior (núm. Plaça 3765) fins a la cobertura definitiva de la plaça o com a màxim fins el 31/05/2025.	Tècnic/a superior (3765)	Llista de personal tècnic, exp. 1873/20	01/06/2022	Cap de servei d'igualtat i diversitat ciutadana (04/07/2022)	Cap de Projectes Transversals (12/07/2022)	Llista d'espera de Juristes (expedient 489/2018), prorrogada per acord amb la part social, atès que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de personal tècnic (exp. 1873/2020)	Cap de Projectes Transversals (12/07/2022)	Cap de Projectes Transversals (12/07/2022)	N/A	Decret del Tinent d'Alcaldia (15/07/2022)

2. Substitució transitoria de titulars:

Treballador	Expedient	Tipus de personal	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions				
						2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	2.5
N.B.B	1187/2022	Nomenament interí per substitució de la Sra N.F.L (6310) que es troba en situació d'incapacitat temporal.	Tècnica mitjana d'ocupació (32297)	Procés selectiu Ajuntament: 772/17 Llista TM Ocupació	12/01/2022	Cap de la secció d'Orientació del Servei d'Ocupació (10/01/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (27/01/2022)	Procés selectiu Ajuntament: 772/17 Llista TM Ocupació	Director de Recursos Humans i Organització (27/01/2022)	Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat/seguretat Pública (28/01/2022)
N.C.L	6450/2022	Nomenament interí per substitució a la Sra. N.C.L (6096) per cobrir la incapacitat temporal del Sr. G.F.R (4203)	Tècnic auxiliar inspector (3803)	Llista d'espera d'auxiliars de serveis-conserges. Exp 33720/19. Vigència: 15/01/2020 a 14/01/2022	03/02/2022	Cap de secció de Promoció de Ciutat i Comerç (03/01/2022)	Cap de Projectes Transversals (10/02/2022)	Llista d'espera d'auxiliars de serveis-conserges. Exp 33720/19. Vigència: 15/01/2020 a 14/01/2022	Cap de Projectes Transversals (10/02/2022)	Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat/seguretat Pública (16/02/2022)
F.A.O	8845/2022	Contracte d'interinitat per substitució per cobrir la reserva de la plaça del Sr. P.A.B (2146) atès que se li va reconèixer una IPT i té reserva de plaça fins a màxim dos anys (fins el 24/07/2023).	Peó Jardiner (2194)	Llista d'espera de peons (Exp. 499/2015) Prorrogada mitjançant correu electrònic enviat a la part social el 18/12/2017	01/03/2022	Cap de Secció de jardineria (22/02/2022)	Cap de Projectes Transversals (04/03/2022)	Llista d'espera de peons (Exp. 499/2015) Prorrogada mitjançant correu electrònic enviat a la part social el 18/12/2017	Cap de Projectes Transversals (04/03/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (15/03/2022)
A.H.A	30730/2022	Contracte interí per substitució de la Sra. L.F.S (6441)	Tècnic/a de programes (30696)	Llista de d'espera de personal Tècnic exp 1873/20 vigència 03/02/2021 a 03/02/2023	02/06/2022	Tècnic de programes (02/05/2022)	Cap de Projectes Transversals (09/06/2022)	Llista de d'espera de personal Tècnic exp 1873/20 vigència 03/02/2021 a 03/02/2023	Cap de Projectes Transversals (09/06/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (20/06/2022)

3. Execució de programes de caràcter temporal:

Treballador	Expedient	Tipus de personal	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions						
						3.1.	3.2.	3.3.	3.4.	3.5.	3.6.	3.7.
MJ.G.S	2202/2022	Nomenament fora de plantilla per programa a la Sra MIGS per l'execució de programes de formació professional per a l'ocupació adreçades prioritàriament a persones treballadores desocupades, que promou el Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (FOAP 2021).	Administratiu (C2)	Llista d'espera aux. administratius/ves (exp 493-16)	19/01/2022	Cap de la secció de formació del Servei d'Ocupació (11/01/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (27/01/2022)	Llista d'aux. administratius, exp. 493-16.	Director de Recursos Humans i Organització (27/01/2022)	N/A	Execució programes de formació professional per a l'ocupació adreçades prioritàriament a persones treballadores desocupades, que promou el Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (FOAP 2021).	Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat/seguretat Pública (04/02/2022)
M.A.R	5065/2022	Nomenament fora de plantilla per l'execució de programes. L'objecte del nomenament és l'execució del programa YES WE RENT.	Tècnic de Programes (A2)	Llista d'espera de personal tècnic (expedient 1873/20). Vigència del 22/08/2020 a 21/08/2022	01/02/2022	Cap del Servei d'Habitatge (31/01/2022)	Cap de Projectes Transversals (18/02/2022)	Llista d'espera de personal tècnic (expedient 1873/20). Vigència del 22/08/2020 a 21/08/2022	Cap de Projectes Transversals (18/02/2022)	N/A	Execució del programa Yes We Rent	Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat/seguretat Pública(24/02/2022)

N.EG.EL	11839/2022	Nomenament fora de plantilla per l'execució de programes. L'objecte del nomenament és donar suport al Servei d'Atenció Ciutadana per a la posada en marxa d'un sistema automatitzat d'assistència a la ciutadania per mitjà d'intel·ligència artificial (IVR i/o Chatbot).	Auxiliar administratiu/va (C2)	Acta de procediment excepcional de borsa de treball, atès que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de d'auxiliar administratius (Exp493_16) ni a la llista d'administratius (Exp658_17).	07/03/2022	Director de Recursos Humans i Organització (21/03/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (21/03/2022)	Acta de procediment excepcional de borsa de treball, atès que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de d'auxiliar administratius (Exp493_16) ni a la llista d'administratius (Exp658_17).	Director de Recursos Humans i Organització (21/03/2022)	N/A	Donar suport al Servei d'Atenció Ciutadana per a la posada en marxa d'un sistema automatitzat d'assistència a la ciutadania per mitjà d'intel·ligència artificial (IVR i/o Chatbot).	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (29/03/2022)
G.A.R	35428/2022	Nomenament fora de plantilla per l'execució del programa Galeria d'Iniciatives Comunitàries en el marc del Barris i Comunitats: motors de transformació social a la Sra G.A.R com a tècnica de programes.	Tècnic/a de Programes (A2)	Acta de procediment excepcional d'urgència per cobrir dos llocs de treball de tècnic/a de programes.	29/06/2022	Directora de Serveis Àmbit Acció Comunitària (27/06/2022)	Cap de Projectes Transversal (08/07/2022)	Acta de procediment excepcional d'urgència per cobrir dos llocs de treball de tècnic/a de programes.	Cap de Projectes Transversal (08/07/2022)	N/A	Programa Galeria d'Iniciatives Comunitàries en el marc del Barris i Comunitats: motors de transformació social	Decret del Tinent d'Alcaldia (19/07/2022)

4. Excés o acumulació de tasques:

Treballador	Expedient	Tipus de personal	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions						
						4.1.	4.2.	4.3.	4.4.	4.5.	4.6.	4.7.
A.M.S.V	90/2022	Nomenament fora de plantilla per acumulació de tasques.	Administratiu (C2)	Prové del procediment selectiu excepcional de borsa de treball, atès que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de d'auxiliar administratiu (Exp493_16) ni a la llista d'administratiu (Exp658_17).	10/01/2022	Directora de l'INS Miquel Biada (07/01/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (28/01/2022)	Prové del procediment selectiu excepcional de borsa de treball, atès que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de d'auxiliar administratiu (Exp493_16) ni a la llista d'administratiu (Exp658_17).	Director de Recursos Humans i Organització (28/01/2022)	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (28/01/2022)	Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat/seguretat Pública (07/02/2022)
G.M.G	12070/2022	Nomenament fora plantilla acumulació tasques.	Tècnica especialista de suport (C1)	Llista d'espera d'administratiu/ves (expedient 658/2017) Prorrogada per Acta de la Mesa General de Negociació del personal funcionari el 11 de maig de 2021	07/03/2022	Cap del Servei d'Esports (18/03/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (24/03/2022)	Llista d'espera d'administratiu/ves (expedient 658/2017) Prorrogada per Acta de la Mesa General de Negociació del personal funcionari el 11 de maig de 2021	Director de Recursos Humans i Organització (24/03/2022)	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (24/03/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (29/03/2022)
A.L.B	30392/2022	Nomenament per acumulació de tasques per donar suport a l'equip d'auxiliar de serveis de l'Alcaldia.	Auxiliar de Serveis	Exp. 33720/19 Llista d'espera d'auxiliar de serveis-conserges	02/06/2022	responsable d'auxiliar de serveis, del Servei de Gestió i Atenció a les Persones	Cap de Projectes Transversals (15/06/2022)	Exp. 33720/19 Llista d'espera d'auxiliar de serveis-conserges	Cap de Projectes Transversals (15/06/2022)	N/A	Cap de Projectes Transversals (15/06/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (04/07/2022)
E.R.C	34364/2022	Contracte fora de plantilla per acumulació de tasques a ERC com a tècnic/a auxiliar de biblioteca.	Tècnic/a auxiliar de biblioteca	Prové del procediment excepcional regulat al punt 5 de les bases vigents de la Borsa de Treball Oberta atès que no hi ha persones disponibles a la llista de tècnics/ques auxiliar de biblioteca.	28/06/2022	Directora de cultura (19/06/2022)	Cap de Projectes Transversals (20/06/2022)	Procediment excepcional regulat al punt 5 de les bases vigents de la Borsa de Treball Oberta atès que no hi ha persones disponibles a la llista de tècnics/ques auxiliar de biblioteca.	Cap de Projectes Transversals (20/06/2022)	N/A	Cap de Projectes Transversals (20/06/2022)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (05/07/2022)

Verificacions

1. Existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera:

- 1.1. Informe favorable de l'òrgan interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 1.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 1.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 1.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- 1.5. Informe del Servei de RRHH sobre la situació de la plaça i/o lloc de treball cobert.
- 1.6. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- 1.7. Decret d'aprovació per l'òrgan competent.

2. Substitució transitoria de titulars:

- 2.1. Informe favorable de l'òrgan interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 2.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 2.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 2.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- 2.5. Decret d'aprovació per l'òrgan competent.

3. Execució de programes de caràcter temporal:

- 3.1. Informe favorable de l'òrgan interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 3.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 3.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 3.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- 3.5. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- 3.6. Informe del servei gestor justificant la creació del programa de caràcter temporal i d'insuficiència de mitjans, conformat per serveis de RRHH.
- 3.7. Decret d'aprovació per l'òrgan competent.

4. Excés o acumulació de tasques:

- 4.1. Informe favorable de l'òrgan interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 4.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 4.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 4.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- 4.5. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- 4.6. Informe favorable del servei de RRHH sobre la adequació de la modificació a la normativa vigent.
- 4.7. Decret d'aprovació per l'òrgan competent.

Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) S'han detectat que hi ha llistes d'espera caducades, no obstant, s'han vist acta de la mesa general de negociació del personal funcionari de l'ajuntament de Mataró en data 11 de maig de 2021 mitjançant la qual s'aproven les pròrrogues d'aquestes llistes d'espera per motiu de força major per la covid. Recomenam a l'Ajuntament de Mataró que efectui processos de selecció per formar unes noves llistes d'espera. Ver **PT-2, PT-3, PT-4 i PT-5.**

Conclusions

Sense incidències

**Validacions:**

La Comissió de serveis té caràcter temporal i no pot durar més de dos anys. Aquest supòsit es dóna exclusivament per necessitats del servei, comporta la destinació a un lloc de treball diferent d'aquell que el funcionari ocupa i implica la reserva d'aquest lloc.

La Comissió de Serveis pot acordar-se en els casos següents:

- Per l'exercici temporal d'un lloc dels inclosos en les relacions de llocs de treball de les administracions públiques i dels ens, organismes i empreses que en depenen directament.
- Per a la realització de tasques especials que no estiguin assignades específicament als llocs inclosos en les relacions de llocs de treball.
- Per a la realització de tasques que, a causa del seu major volum temporal o per altres raons conjunturals, no puguin ser ateses amb suficiència pels funcionaris que exerceixen amb caràcter permanent els llocs de treball als quals estiguin assignades aquestes tasques.
- Per participar, durant el temps que, llevat dels casos excepcionals, no tindrà duració superior a sis mesos, en missions de cooperació internacional al servei d'organismes o institucions internacionals o governs estrangers.
- Per cooperar o prestar assistència tècnica durant un màxim de dos anys a d'altres administracions locals, a l'Administració de les comunitats autònomes i a l'Administració de l'Estat, a petició d'aquestes administracions.

**Treball realitzat:**

**1. Expedient 285/2022. Declaració en comissió de serveis a l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat a MFBV**

- 24/12/2021 Sol·licitud de la Sra. MF.B.V funcionària de carrera, categoria TAG i que actualment ocupa un lloc de treball d'assessor/a jurídic/a especialitzat/da, perquè s'incorpori amb efectes del dia 1 de febrer de 2022 i amb una vigència inicial d'un any, prorrogable un altre any més.
- 24/01/2022 Ordre de treball de Recursos Humans.
- 24/01/2022 Informe tècnic del director de Recursos Humans i Organització on proposa al regidor delegat d'administració, bon govern i mobilitat declarar a la Sra. MF.B.V en comissió de serveis a l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat des de l'1 de febrer de 2022 i fins al 31 de gener de 2023.
- 24/01/2022 Fitxa de fiscalització prèvia limitada.
- 25/01/2022 Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat/seguretat Pública on es declara en comissió de serveis l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat a la Sra. MF.B.V amb la categoria de TAG de l'1 de febrer de 2022 i fins al 31 de gener de 2023.
- 26/01/2022 Notificació a la Sra. MF.B.V del decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat/seguretat Pública.
- 01/02/2022 Vist decret d'alcaldia de l'Ajuntament d'Esplugues aprovant la comissió de serveis de la funcionària de carrera de l'Ajuntament de Mataró, la Sra. MF.B.V amb efectes del dia 1 de febrer de 2022, per un període inicial de sis mesos.

**2. Expedient 20712/2022. Pròrroga comissió de serveis de JOR a l'Ajuntament de Granollers.**

- 21/05/2021 Per decret 4514/2021, de 21 de maig, es va declarar a la senyora Júlia Ortega Ramos, funcionària de carrera de l'Ajuntament de Mataró, amb la categoria de Tècnica superior, en comissió de serveis a l'Ajuntament de Granollers, amb efectes des de l'1 de juny de 2021 i fins al 31 de maig de 2022, amb possibilitat de prorrogar aquest termini un any més, mantenint-se la situació de servei actiu amb reserva de plaça i lloc de treball.
- 31/03/2022 En data 31 de març de 2022, l'Ajuntament de Granollers ha sol·licitat a l'Ajuntament de Mataró la concessió d'una pròrroga d'un any de la comissió de serveis de la senyora Júlia Ortega Ramos, amb efectes del dia 1 de juny de 2022.
- 31/03/2022 Per instància de data 31 de març de 2022, la Sra. Ortega ha manifestat estar interessada en prorrogar la comissió de serveis un any més.
- 13/05/2022 Decret de Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans en el que aprova la pròrroga de la comissió de serveis de la Sra. J.O.R des de l'1 de juny de 2022 i fins al 31 de maig de 2023.
- 13/05/2022 Notificació a la Sra. J.O.R del decret de Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans.
- 19/05/2021 Resolució de l'Ajuntament de Granollers autoritzant l'adscripció comissió de serveis a la senyora J.O.R al lloc de treball de Tècnica superior de Recursos Humans, grup A1, complement de destí 22 i complement específic 37, amb efectes des del dia 1 de juny de 2022 fins al 31 de maig de 2023.

**Conclusions:**

Sense incidències.

**Instruments de gestió dels Recursos Humans**

Verificacions								
Relació de llocs de treball				Registre de personal		Oferta Pública Oposició		
1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	2.1.	2.2.	3.1	3.2	3.3

Relació de llocs de treball	Acord del Ple Municipal 04/11/2021	Acord del Ple Municipal 07/04/2022	✓	✓	-	-	-	-	-
Registre de personal	-	-	-	-	☒	☒	-	-	-
Oferta Pública Oposició	-	-	-	-	-	-	✓	✓	N/A

**Verificacions**

1. Relació de llocs de treball:
  - 1.1. Existeix RLT per a l'exercici objecte de fiscalització degudament aprovada.
  - 1.2. Les modificacions de la RLT tramitades a l'exercici compleixen els requisits legalment establerts.
  - 1.3. La RLT inclou la totalitat dels llocs de treball existents que corresponen a funcionaris, personal laboral i eventual (Art. 29 RD 214/1990)
  - 1.4. La RLT permet assignar les funcions a desenvolupar al personal (29 RD 214/1990)
2. Registre de personal:
  - 2.1 Es disposa de registre de personal, coordinat amb el registre de personal de la resta d'administracions públiques (Art. 44 a 52 RD 214/1990)
  - 2.2 En cas que no es disposi de l'esmentat registre, es degut a manca de capacitat financera i/o tècnica per dur-lo a terme
3. Oferta pública d'ocupació
  - 3.1 Es disposa d'oferta pública d'ocupació aprovada en el primer trimestre de l'any natural
  - 3.2 Recull les places dotades pressupostàriament per al personal funcionari i laboral així com aquelles ocupades per a personal interí i els llocs de treball de caràcter laboral reservats a personal permanent i ocupats per personal no permanent.
  - 3.3  
Els apartats anteriors no es compleixen en tant que es mantingui vigent l'article 23 dels PGE 2012, no es necessària l'aprovació de l'OP donat que no es pot incorporar nou personal llevat que es derivi de processos selectius corresponents a ofertes d'ocupació d'exercicis anteriors.

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

**Comentaris**

- El Ple de l'Ajuntament de Mataró, en sessió ordinària, celebrada en data 4 de novembre de 2021, va aprovar per l'exercici 2022, la Relació de Llocs de Treball de la Corporació.

La Relació de Llocs de Treball va ser publicada al BOPB a data 1 de desembre de 2021. Veure documentació a **PT-2**.

- El Ple de l'Ajuntament de Mataró, en sessió ordinària, celebrada en data 7 d'abril de 2022, va aprovar per l'exercici 2022, la modificació de la Relació de Llocs de Treball de la Corporació.

La modificació de la Relació de Llocs de Treball va ser publicada al BOPB a data 27 d'abril de 2022. Veure documentació a **PT-3**.

**(1)** Aprovació de l'Oferta Pública d'Ocupació per l'exercici 2022.

L'elaboració de l'Oferta d'Ocupació Pública (OOP), ve determinada per l'article 20 de la Llei 22/2021, de 28 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2022 (LPGE) que fixa, a partir de la taxa de reposició d'efectius, els criteris sobre el nombre i el tipus de places que es podran incorporar, per l'exercici en curs.

Vista proposta de la cap de Projectes Transversals de data 25 de gener de 2021 a la Junta de Goven Local d'aprovació de l'OPO de l'exercici 2022.

Vist informe jurídic de conformitat de l'assessoria jurídica especialitzada de data 26 de gener de 2022.

La Junta de Govern en sessió ordinària del 7 de febrer de 2022 va aprovar l'Oferta d'Ocupació Pública per a l'any 2022.

La Junta de Govern en sessió ordinària del 16 de maig de 2022 es va aprovar la modificació de l'Oferta d'Ocupació Pública per a l'any 2022.

## Conclusions

Respecte a la Relació de Llocs de Treball:

- No s'han detectat incidències en la revisió efectuada.

Respecte al Registre de Personal:

- D'acord amb el que estableix l'article 44 a 52 del Decret 214/1990, les entitats locals han de constituir registres de personal, que hauran d'estar coordinats amb els registres de personal de la resta d'administracions públiques.
- En el cas que les entitats locals no comptin amb suficient capacitat financera i tècnica, la Generalitat cooperarà en la constitució del registre de personal de les entitats que l'integrin.
- Conforme la informació facilitada per Recursos Humans de l'Ajuntament, no es disposa de cap registre de personal formalitzat d'acord amb els requeriments establerts a l'esmentada normativa, si bé es disposa de la totalitat de la informació requerida.

Respecte a l'Oferta Pública d'Ocupació:

- No s'han detectat incidències en la revisió efectuada.



Règim d'incompatibilitats

Treball realitzat:

Treballador	Expedient	Categoria	Règim d'incompatibilitat	Data d'aprovació	Verificacions						
					1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	1.5.	1.6.	1.7.
E.C.V	114220/2021	Auxiliar de serveis-mantenidora	La compatibilització de l'activitat principal desenvolupada a l'Ajuntament de Mataró, amb l'activitat de auxiliar de serveis a l'INS Miquel Biada, i realitzar tasques de manteniment de l'edifici, durant el curs 2021-2022	24/01/2022	Sol·licitud de comptabilitat (15/11/2021)	Assessoria jurídica especialitzada (14/01/2022)	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat/seguretat Pública (14/01/2022)	Comissió municipal informativa d'administració general i bona governança (20/01/2022)	N/A	Acord de la Junta de Govern Local (24/01/2022)	✓ (25/01/2022)
L.G.R	120731/2021	Tècnica superior en dret	Compatibilitat entre l'activitat principal que realitza en aquest Ajuntament i l'activitat pública secundària a temps parcial com a professora associada com a professora associada al departament de Dret Administratiu, Dret Processal i Dret Financer i Tributari de la Facultat de Dret de la Universitat de Barcelona (UB).	07/02/2022	Sol·licitud de comptabilitat (22/12/2021)	Assessoria jurídica especialitzada (27/01/2022)	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat (28/01/2022)	Comissió municipal informativa d'administració general i bona governança (03/02/2022)	N/A	Acord de la Junta de Govern Local (07/02/2022)	✓ (09/02/2022)
J.A.M	22410	Tècnic mitjà d'ocupació	Compatibilitat entre l'activitat principal que realitza en aquest Ajuntament i l'activitat privada secundària per compte propi.	30/05/2022	Sol·licitud de comptabilitat (20/04/2022)	Assessoria jurídica especialitzada (20/05/2022)	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat (20/05/2022)	Comissió municipal informativa d'administració general i bona governança (26/05/2022)	N/A	Acord de la Junta de Govern Local de (30/05/2022)	✓ (14/06/2022)

Verificacions

- 1.1 Sol·licitud de comptabilitat del treballador.
- 1.2 Informe jurídic del servei jurídic.
- 1.3 Proposta de resolució del Regidor.
- 1.4 Dictamen de la Comissió municipal informativa de presidència, bona governança i reptes Mataró.
- 1.5 Diligència del servei de compres i contractacions.
- 1.6 Acord de la Junta de Govern Local.
- 1.7 Notificació de l'Acord de la Junta de Govern.

Conclusions:

Sense incidències.

**Treball realitzat:**

**1. Expedient 109512/2021. Creació d'una llista per contractacions i nomenaments temporals de tècnic/a mitjà/na arxiver/a (subgrup A2)**

- 22/10/2021 Bases específiques reguladores del procés selectiu per la creació de la llista d'espera per cobrir necessitats temporals del lloc de treball de tècnic/a mitjà/na arxiver/a, subgrup A2, d'acord amb la Relació de Llocs de Treball vigent.
- 25/11/2021 Decret del regidor delegat d'administració, bon govern i mobilitat/seguretat pública on consta la llista provisional de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera d'Arxiver per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.
- 27/11/2021 Anunci del decret 10934/2020 de 25 de novembre del regidor delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat/Seguretat Pública on s'anuncia la llista de persones admeses i excloses del procés selectiu.
- 03/01/2022 Esmena d'error en el decret 10934/2020 de 25 de novembre del regidor delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat/Seguretat Pública
- 05/01/2022 Decret del regidor delegat d'administració, bon govern i mobilitat/seguretat pública on consta la llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera d'Arxiver per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.
- 05/01/2022 Anunci del decret 18/2022 de 5 de gener del regidor delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat/Seguretat Pública on s'anuncia la llista de persones admeses i excloses del procés selectiu.
- 19/01/2022//
- 04/02/2022 Acta de constitució i sessió de l'òrgan de selecció, realització de la prova, correcció de la prova.
- 16/02/2022 Acta final del procés selectiu per constituir una llista d'espera d' Arxiver/a per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.

**2. Expedient 8082/2022. Borsa de treball de l'ajuntament amb termini permanent d'inscripció i creació de llistes d'espera. Creació d'una llista per contractacions i nomenaments temporals del perfil treballador/a social i educador/a social.**

- 29/03/2022 Bases Reguladores de la Borsa de Treball de l'Ajuntament amb termini permanent d'inscripció i creació de llistes d'espera. Creació d'una llista per contractacions i nomenaments temporals del perfil treballador/a social i educador/a social.
- 30/03/2022 Decret del regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans on consta la llista provisional de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera per cobrir contractacions temporals i nomenaments interins a l'Ajuntament de Mataró de llocs de treball de treballador/a social i d'educador/a social, subgrup A2.
- 30/03/2022 Anunci del decret 3442/2022 de 30 de març del del regidor delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans, on consta la llista provisional de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera per cobrir contractacions temporals i nomenaments interins a l'Ajuntament de Mataró de llocs de treball de treballador/a social i d'educador/a social, subgrup A2.
- 21/04/2022 Decret del regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans on consta la llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera per cobrir contractacions temporals i nomenaments interins a l'Ajuntament de Mataró de llocs de treball de treballador/a social i d'educador/a social, subgrup A2.
- 05/01/2022 Anunci del decret 4231/2022 de 21 d'abril del del regidor delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans, on consta la llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera per cobrir contractacions temporals i nomenaments interins a l'Ajuntament de Mataró de llocs de treball de treballador/a social i d'educador/a social, subgrup A2.
- 28/04/2022 Acta de constitució i sessió de l'òrgan de selecció.
- 12/05/2022 Acta de sessió. Durada proves persones participants ambdós perfils i petició ajornament de la prova.
- 14/05/2022 Acta de sessió de l'òrgan de selecció: Prova, validació resultats i convocatòria entrevistes
- // 01/06/2022

- 10/06/2022 Acta dels resultats de l'avaluació del nivell lingüístic C1 en llengua catalana - Llista d'espera per contractacions i nomenaments temporals per cobrir llocs de treball de treballador/a social i educador/a social, subgrup A2.
- 08/07/2022 Informe tècnic del tècnic mitjà de la proposta de retribucions per serveis extraordinaris, amb motiu de la convocatòria per la creació d'una borsa de perfil de treballadors/educadors/ socials.
- 08/07/2022 Informe tècnic del tècnic mitjà de la superació de la prova nivell de llengua catalana nivell C1 del procés de selecció per constituir una llista per contractacions i nomenaments temporals de perfils d'educador/a social i treballador/a social
- 25/07/2022 Acta final del procés selectiu per constituir una llista d'espera de treballador/a social i educador/a social per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.

3. **Expedient 11577/2022. Borsa de treball de l'ajuntament amb termini permanent d'inscripció i creació de llistes d'espera. Creació d'una llista per contractacions i nomenaments temporals del perfil tècnic/a mitjà/na d'informàtica per cobrir interinitats i**

- 22/04/2022 Informe tècnic del Cap de Projectes Transversals sobre la proposta d'aprovació de les bases específiques i convocatòria del procés selectiu de tècnic/a mitjà/na informàtica.
- 25/04/2022 Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans d'aprovació de les bases específiques i convocatòria del procés selectiu de creació d'una llista d'espera de tècnic/a mitjà/na informàtica.
- 25/04/2022 Anunci del decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans d'aprovació de les bases específiques i convocatòria del procés selectiu de creació d'una llista d'espera de tècnic/a mitjà/na informàtica.
- 13/05/2022 Informe tècnic del cap de projectes transversals per l'ampliació del termini per la presentació de sol·licituds pel procés selectiu de creació d'una llista d'espera de tècnic/a mitjà/na informàtica.
- 13/05/2022 Decret del Regidor Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans de l'aprovació l'ampliació del termini per la presentació de sol·licituds pel procés selectiu
- 13/05/2022 Bases específiques reguladores de la borsa de treball de l'ajuntament amb termini permanent d'inscripció i creació de llistes d'espera.
- 14/05/2022 Anunci del decret num 5196/2022 de 13 de maig del Regidor Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans de l'aprovació l'ampliació del termini per la
- 20/05/2022 Decret d'aprovació de la llista provisional de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera tècnic/a mitjà/na informàtica per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.
- 23/05/2022 Anunci del decret num 5470/2022 de 20 de maig d'aprovació de la llista provisional de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera tècnic/a mitjà/na informàtica per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.
- 27/05/2022 Decret d'aprovació de la llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera tècnic/a mitjà/na informàtica per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.
- 31/05/2022 Anunci del decret num5772/2022 de 27 de maig d'aprovació de la llista provisional de persones admeses i excloses del procés selectiu per constituir una llista d'espera tècnic/a mitjà/na informàtica per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.
- 20/06/2022// Acta de constitució i sessió de l'òrgan de selecció, realització de la prova, correcció de la prova.  
23/06/2022
- 06/07/2022 Informe del tècnic de formació i comunicació on consta la proposta de retribucions per serveis extraordinaris, amb motiu de la convocatòria per la creació d'una llista d'espera de tècnic/a mitjà/na informàtica.
- 30/06/2022// Acta final untuació de la fase d'entrevistes, resultat prova d'anglès, resultat final del procés i llista d'espera.  
01/07/2022

**Conclusions:**

Sense incidències.

**Modificacions de jornada**

Treballador	Núm. Exp	Data	Modificació	Verificacions			
				1	2	3	4
MB.S.G	120839/2021	01/01/2022	Reducció d'una hora i mitja de la jornada diària, amb la percepció del 90 % de la seva retribució, per tenir cura del seu fill menor de 8 anys, nascut el 18 de juny de 2017, a partir de l'1 de gener de 2022 i fins, com a màxim, el 17 de juny de 2025.	N/A	Director de Recursos Humans i organització (24/12/2021)		
P.C.G	51546/2021	01/01/2022	Ampliació de la jornada del contracte de relleu al 100% es de l'1 de gener de 2022 i fins el 31 desembre de 2022.	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (12/01/2022) (1)		
FA.A.G	7168/2022	13/02/2022	Reducció d'un terç de la jornada diària, amb reducció proporcional de retribucions, per tenir cura d'una filla major de 6 anys i menor de 12.	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (08/02/2022)		
I.J.P	19981/2022	01/05/2022	Reducció de la meitat de la jornada, amb reducció proporcional de retribucions, per tenir cura d'un fill major de 6 anys i menor de 12 anys.	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (25/04/2022)		
S.G.L	21695/2022	01/05/2022	Ampliació de la durada i la jornada del contracte fora de plantilla per obra o servei a SGL com a tècnic/a de programes.	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (18/05/2022) (2)		

**Verificacions**

1. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despeses en relació al compliment dels límits de cerixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
2. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
3. Informe del servei gestor amb el vistplau del servei de RRHH, en relació a la necessitat de la modificació de jornada.
4. Informe favorable del servei de RRHH sobre la adequació de la modificació a la normativa vigent.

**Ticks**

- Anàlisi de retribucions variables en nòmines mensuals
- No compleix la verificació
- N/A** No aplicable

**Comentaris**

- (1) Segons informe del director de Recursos Humans i Organització proposa l'ampliació de la jornada del contracte donat que la Sra. MT.S.B treballadora fixa de l'Ajuntament que estava en situació de jubilació parcial des de l'1 de gener de 2019 amb una reducció del 75%, ha sol·licitat jubilar-se amb la modalitat de jubilació especial de 64 anys, que té com a requisit, que es contracti a una persona a temps complet durant un any i que pot ser la mateixa persona rellevista. És per això que s'ha tramitat una ampliació de la jornada del contracte de relleu del Sr.P.C.G, passant del 81,85% al 100%.
- (2) L'objecte del contracte és el desenvolupament del "Projecte sense sostre 360º: Intervenció integral i comunitària d'atenció social a joves en situació de vulnerabilitat al carrer" dins del Contracte Programa 2016-2019 (signada addenda de pròrroga del 2019 per l'exercici 2020).

**Conclusions**

Ok, sense incidència.

## Nòmina del personal i Corporació

Mes	Verificacions	
	1	2

### Primer semestre de 2022:

1023	Febrer	✓	✓
1027	Juny	✓	✓

### Verificacions

1. Nòmines i estats justificatius, signats pel servei de RRHH.
2. En les nòmines de caràcter ordinari i de període mensual, comprovació aritmètica que es realitzarà efectuant el quadre del total de la nòmina amb el que resulti del mes anterior, més la suma algebraica de les variacions incloses.

### Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ Anàlisi de retribucions variables en nòmines mensuals
- N/A No aplicable

### Conclusions

Ok, sense incidències.

PROVA DE REBUTS DE NÓMINA MARÇ 2022

Resum dels rebuts de nòmina subjectes a revisió:

Tributador	Categoria	Area	Període liquidació	Antig.	Sou base	Antiguitat	Com. Desti.	Com. Esp. Loc Treball	Com. Carrera	48h- Semenal (IME)	434-Cop-Dep-Coordonats/FA	Antiguitat/Complement	160-Disponibilitat i Esports	Com.Esp.Noc unitat (F)	C.E.Flexibilitat i ordinària	Com.Esp. (part) (F)	Gratificació (I)	CP2	Total Meritat	Altres	Descompte Seg. Social	Descompte IRPF	Total deduccions	Total liquidat	
DIEZ HERVAS, MARIA TERESA	Administratiu/A.A.G. secretaria general	SERVEI DE SECRETARIA GENERAL	30 dies	21/11/1983	804,19	296,77	415,87	881,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.398,58	0,00	133,25	437,98	571,23	1.827,35	
ESTEBAN SANCHEZ, M.CARMEN	Administratiu/A.A.G. secretaria general	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS/SERVEI D'INGRESSOS	30 dies	-	804,19	246,07	440,97	925,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,78	2.435,09	0,00	135,27	448,54	583,81	1.851,28	
FITE SALOMÓ, ISABRA	PROF. TIT. A	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS/SERVEI EDUCACIÓ	30 dies	01/09/2009	1.232,18	189,66	651,05	638,14	0,00	115,01	96,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.922,96	0,00	235,52	559,75	775,27	2.147,69	
GAUVIAN BOLA, SORAYA	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS/SERVEI EDUCACIÓ	30 dies	17/01/2022	1.925,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.925,74	0,00	142,66	269,41	412,07	1.513,67	
HIDALGO LOPEZ, FRANCISCO JOSE	AUXILIAR SERVEIS CULTURALS	DIRECCIÓ D'ACCIO COMUNITARIA/DIRECCIÓ DE CULTURA	30 dies	01/06/2011	669,30	349,70	797,91	0,00	0,00	0,00	0,00	19,57	0,00	0,00	0,00	21,10	0,00	0,00	1.888,64	0,00	139,62	269,32	408,94	1.479,70	
JIMENEZ FERNANDEZ, VICTOR	PROF. TIT. A	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS/SERVEI EDUCACIÓ	30 dies	01/09/2021	1.232,18	0,00	651,05	638,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.521,37	0,00	186,78	486,62	673,40	1.847,97	
LLOVET CIUDAD, MARIA TERESA	AUXILIAR SERVEIS ESPORTIUS	DIRECCIÓ D'ACCIO COMUNITARIA	30 dies	01/06/2016	612,59	349,70	717,75	0,00	0,00	0,00	0,00	94,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.780,12	0,00	130,88	356,02	486,90	1.293,22	
MANCERA LEMUS, FRANCISCO JOSE	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGREU/TAT, CIVISME I CONVIVENCIA/SERVEI POLICIA LOCAL	30 dies	06/09/2010	804,19	78,89	466,05	1.216,29	9,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224,31	0,00	0,00	0,00	2.799,11	0,00	210,49	539,67	750,16	2.048,95	
MENDEZ ALVES, GABRIEL	TECNIC/A ESP. INFORMATICA	DIRECCIÓ INNOVACIÓ I QUALITAT/SERVEI DE SIT	30 dies	07/09/1998	804,19	187,21	466,05	925,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214,89	0,00	2.597,42	125,43	142,84	442,88	710,35	1.887,07
TRIADO AYMERICH, ASSUMPTA	ADMINISTRATIU/A.A.G.	DIRECCIÓ D'URBANISME I PLANIFICACIÓ/SERVEI DE LICÈNCIES D'OBRES I ACTIVITATS	30 dies	09/05/1988	804,19	276,74	415,87	839,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.336,17	0,00	129,75	420,28	550,03	1.786,14	

Verificacions:

1. Comparació concepte salarials bàsics vs. Relació de Llocs de Treball aprovada per l'exercici 2022:

Tributador	Categoria	Area	Període liquidació	Antig.	Sou base	Com. Desti.	Com. Esp. Loc Treball	S/RLT 2022 PT.3	Com. Desti.	Com. Esp. Loc Treball	Sou base	Com. Desti.	Diferència
DIEZ HERVAS, MARIA TERESA	Administratiu/A.A.G. secretaria general	SERVEI DE SECRETARIA GENERAL	30 dies	21/11/1983	804,19	415,87	881,75	804,19	415,87	881,75	0,00	0,00	0,00
ESTEBAN SANCHEZ, M.CARMEN	Administratiu/A.A.G. secretaria general	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS/SERVEI D'INGRESSOS	30 dies	-	804,19	440,97	925,08	804,19	440,97	925,08	0,00	0,00	0,00
FITE SALOMÓ, ISABRA	PROF. TIT. A	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITAT	30 dies	01/09/2009	1.232,18	651,05	638,14	1.232,18	651,05	638,14	0,00	0,01	0,01
GAUVIAN BOLA, SORAYA	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITAT	30 dies	17/01/2022	1.925,74	0,00	0,00	1.925,74	0,00	0,00	0,01	0,00	
HIDALGO LOPEZ, FRANCISCO JOSE	AUXILIAR SERVEIS CULTURALS	DIRECCIÓ D'ACCIO COMUNITARIA/DIRECCIÓ DE CULTURA	30 dies	01/06/2011	669,30	349,70	797,91	669,30	349,70	797,91	0,01	0,01	
JIMENEZ FERNANDEZ, VICTOR	PROF. TIT. A	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITAT	30 dies	01/09/2021	1.232,18	651,05	638,14	1.232,18	651,05	638,14	0,01	0,01	
LLOVET CIUDAD, MARIA TERESA	AUXILIAR SERVEIS ESPORTIUS	DIRECCIÓ D'ACCIO COMUNITARIA	30 dies	01/06/2016	612,59	349,70	717,75	612,59	349,70	717,75	0,00	0,00	
MANCERA LEMUS, FRANCISCO JOSE	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGREU/TAT, CIVISME I CONVIVENCIA/SERVEI POLICIA LOCAL	30 dies	06/09/2010	804,19	466,05	1.216,29	804,19	466,05	1.216,29	0,00	0,00	
MENDEZ ALVES, GABRIEL	TECNIC/A ESP. INFORMATICA	DIRECCIÓ INNOVACIÓ I QUALITAT/SERVEI DE SIT	30 dies	07/09/1998	804,19	466,05	925,08	804,19	466,05	925,08	0,00	0,00	
TRIADO AYMERICH, ASSUMPTA	ADMINISTRATIU/A.A.G.	DIRECCIÓ D'URBANISME I PLANIFICACIÓ/SERVEI DE LICÈNCIES D'OBRES I ACTIVITATS	30 dies	09/05/1988	804,19	415,87	839,37	804,19	415,87	839,37	0,00	0,00	

2. Comparació base de la liquidació de la Seguretat Social vs. Relació Nominal de Treballadors presentada de març 2022:

Tributador	Categoria	Area	Període liquidació	Antig.	Base SS	RNT (PT-4)	Diferència
DIEZ HERVAS, MARIA TERESA	Administratiu/A.A.G. secretaria general	SERVEI DE SECRETARIA GENERAL	30 dies	21/11/1983	2.775,93	2.775,93	0,00
ESTEBAN SANCHEZ, M.CARMEN	Administratiu/A.A.G. secretaria general	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS/SERVEI D'INGRESSOS	30 dies	-	2.817,99	2.817,99	0,00
FITE SALOMÓ, ISABRA	PROF. TIT. A	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITAT	30 dies	01/09/2009	3.393,96	3.393,97	-0,01
GAUVIAN BOLA, SORAYA	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITAT	30 dies	17/01/2022	2.246,70	2.246,70	0,00
HIDALGO LOPEZ, FRANCISCO JOSE	AUXILIAR SERVEIS CULTURALS	DIRECCIÓ D'ACCIO COMUNITARIA/DIRECCIÓ DE CULTURA	30 dies	01/06/2011	2.198,81	2.198,81	0,00
JIMENEZ FERNANDEZ, VICTOR	PROF. TIT. A	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITAT	30 dies	01/09/2021	2.941,59	2.941,60	-0,01
LLOVET CIUDAD, MARIA TERESA	AUXILIAR SERVEIS ESPORTIUS	DIRECCIÓ D'ACCIO COMUNITARIA	30 dies	01/06/2016	2.063,14	2.063,14	0,00
MANCERA LEMUS, FRANCISCO JOSE	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGREU/TAT, CIVISME I CONVIVENCIA/SERVEI POLICIA LOCAL	30 dies	06/09/2010	3.208,68	3.208,68	0,00
MENDEZ ALVES, GABRIEL	TECNIC/A ESP. INFORMATICA	DIRECCIÓ INNOVACIÓ I QUALITAT/SERVEI DE SIT	30 dies	07/09/1998	2.769,94	2.769,94	0,00
TRIADO AYMERICH, ASSUMPTA	ADMINISTRATIU/A.A.G.	DIRECCIÓ D'URBANISME I PLANIFICACIÓ/SERVEI DE LICÈNCIES D'OBRES I ACTIVITATS	30 dies	09/05/1988	2.703,16	2.703,16	0,00

3. Validació de l'antiguitat dels treballadors (veure taula de triennis i taula nivells salarials personal laboral a PT-6):

Tributador	Categoria	Area	Període liquidació	Antig.	Detall s/ rebut de nòmina	Antiguitat	Càlcul triennis	Diferència
DIEZ HERVAS, MARIA TERESA	Administratiu/A.A.G. secretaria general	SERVEI DE SECRETARIA GENERAL	30 dies	21/11/1983	C1-6 / C2-6	296,77	296,76	0,01
ESTEBAN SANCHEZ, M.CARMEN	Administratiu/A.A.G. secretaria general	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS/SERVEI D'INGRESSOS	30 dies	-	C1-7 / C2-7	246,07	246,07	0,00
FITE SALOMÓ, ISABRA	PROF. TIT. A	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITAT	30 dies	01/09/2009	laboral	189,66	189,66	0,00
GAUVIAN BOLA, SORAYA	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITAT	30 dies	17/01/2022	laboral	0,00	0,00	0,00
HIDALGO LOPEZ, FRANCISCO JOSE	AUXILIAR SERVEIS CULTURALS	DIRECCIÓ D'ACCIO COMUNITARIA/DIRECCIÓ DE CULTURA	30 dies	01/06/2011	C2-2	40,06	40,06	0,00
JIMENEZ FERNANDEZ, VICTOR	PROF. TIT. A	DIRECCIÓ DE POLITIQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITAT	30 dies	01/09/2021	laboral	0,00	0,00	0,00
LLOVET CIUDAD, MARIA TERESA	AUXILIAR SERVEIS ESPORTIUS	DIRECCIÓ D'ACCIO COMUNITARIA	30 dies	01/06/2016	E-2	15,08	15,08	0,00
MANCERA LEMUS, FRANCISCO JOSE	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGREU/TAT, CIVISME I CONVIVENCIA/SERVEI POLICIA LOCAL	30 dies	06/09/2010	C1-2 / C2-2	78,89	78,89	0,00
MENDEZ ALVES, GABRIEL	TECNIC/A ESP. INFORMATICA	DIRECCIÓ INNOVACIÓ I QUALITAT/SERVEI DE SIT	30 dies	07/09/1998	C1-5 / C2-5	187,21	187,21	0,00
TRIADO AYMERICH, ASSUMPTA	ADMINISTRATIU/A.A.G.	DIRECCIÓ D'URBANISME I PLANIFICACIÓ/SERVEI DE LICÈNCIES D'OBRES I ACTIVITATS	30 dies	09/05/1988	C1-6 / C2-6	276,74	276,73	0,01

Augment respecte lloc 31/12/2021:	Triennis 2022
2,00%	0,00%
<b>Grup</b>	Triennis anual
A1	6,86%
A2	53,84%
C1	40,98%
C2	280,02%
E-AP	11,11%

4. Validació d'altres complements:

(1) SEXENNI IME: La treballadora Isaura Fite Salomó percep a la nòmina de març 2022 l'import component el primer estadi de promoció docent (sexenni). A continuació es presenta la taula dels imports dels sexennis de 2022. Veure decret de reconeixement d'estadis de promoció docent de data 2020 a PT-9.

Sexenni	Imports GENER 2022 2%	
	Mes	Import
Primer	115,01	115,01
Segon	230,05	230,05
Tercer	345,09	345,09
Quart	460,13	460,13
Cinquè	575,17	575,17

(2) COMPLEMENT CAP DE DEPARTAMENT: La treballadora Isaura Fite Salomó percep durant el curs 2021-2022 el complement de cap del departament d'obres i visual plàstica.

Veure decret d'atorgament de complements de càrrec de l'Institut Miquel Bada (pàgina 4 del decret) a PT-10.

(3) ANTIGUITAT: Segons indica el departament de recursos humans és l'antiguitat que cobra fins que es va fer l'equiparació de personal laboral a funcionari en els auxilials de serveis. Antiguitat des de 01/06/2011 fins el 30/11/2016 (data en que es fa l'equiparació). 5 anys d'antiguitat (5 triennis). Es multipliquen els 30 dies de salari per 0,65 per tant 19,57C.

Codi: 002	Nivell salarial: Aux. Serv 01 503
D. Vigència	Període
05/01/1976	0,65

(4) Correspons a la disponibilitat horària i nocturnitat i esports: Aquest complement el perceben tots els auxiliars de serveis esportius. Veure aprovació del Ple de la Corporació en sessió ordinària de 7 de juliol de 2016 a PT-11.

(5) CP2: Correspons els canvis en els complements de Vii a VI per la detecció d'una disfunció tècnica en els acords d'aprovació de llocs de treball aprovada pel Ple de 3 de febrer de 2005 i la presentació d'al·legacions per part dels treballadors en aplicació de l'article 6 d'aquests acords que emana que un cop aprovada la nova relació de llocs, s'estableix un període de 4 mesos per corregir possibles disfuncions tècniques. Veure PT-12.

(6) Complement de flexibilitat de jornada aplicable a agent de la policia local. Ok amb conveni.

(7) Com. Esp. jornada part. (F): Ok amb conveni. Ok, vist llistat de control de presència del treballador Francisco Jose, Hidalgo Lopez.

(8) Gratificació(s): Vist informe del Cap de servei d'informació i telecomunicacions on es detalla la relació d'hores en concepte de gratificacions realitzades per part del Sr. G.M.A amb el motiu de Ple ordinari. Ok amb conveni. Numero hores realitzades en concepte de gratificacions: 9,5. Per/hora gratificacions funcionari C1: 23,62

234,89

E-11 PT-8

(9) Complement carrera FMI: Es facilita acord entre l'Ajuntament de Mataró i les Seccions Sindicals de CCOO, SPME CAT, UGT i CATAc sobre els complements de carrera i així com informe del Servei de Desenvolupament i Organització en relació a la proposta de modificació de la relació de llocs de treball.

Respecte al complement de carrera, a partir de la llei 3/2015 d'11 de març, que modifica la disposició addicional 79 de la llei 16/91 de les polícies locals de Catalunya, els funcionaris dels cosos de policia local de les categories d'agent i caporal van passar de formar part del subgrup C2 a subgrup C1, amb el corresponent increment retributiu. El complement de carrera que venien percebant fins a aquesta modificació es va absorbir quedant com a romanent l'import que perceben actualment com a complement de carrera.

Conclusions:

Ok, sense incidències.

Variacions en nòmina (baixes)

Treballador	Num. Expedient	Categoria	Tipus de personal	Motiu	Baixa	1	2	3
A.R.A	16869/2022	Agent de la Policia Local	Funcionari de carrera	Excedència voluntària per incompatibilitat	11/04/2022	Excedència	Director de Recursos Humans i Organització (29/03/2022)	✓
E.C.L	52792/2020	Agent de la Policia Local	Funcionari de carrera	Finalització de la comissió de serveis	15/04/2022	Acabament del temps estipulat al contracte laboral o al nomenament de funcionari interí.	Cap de Projectes Transversals (21/03/2022)	✓
JM.G.P	26178/2022	Agent de la Policia Local	Funcionari de carrera	Baixa per jubilació als 61 anys i 5 mesos.	31/05/2022	Jubilació	Director de Recursos Humans i Organització (13/05/2022)	✓
MT.Y.M	25810/2022	C1 - Administratiu/va (3929)	Personal laboral fix	Baixa per esgotament dels 545 dies, període màxim d'incapacitat temporal	08/05/2022	Suspensió temporal del contracte fins que es resolgui la situació de la baixa d'incapacitat temporal	Director de Recursos Humans i Organització (19/05/2022)	✓
M.C.M	28470/2022	Mestre/a d'adults (31427)	Contracte interí per substitució a MCM	Finalització del contracte interí per la reincorporació del treballador substituït.	17/06/2022	Finalització del contracte interí per la reincorporació del treballador substituït.	Director de Recursos Humans i Organització 20/06/2022)	✓
J.C.C	26367/2022	A1 - Interventor/a (338)	Funcionari de carrera	Baixa per jubilació als 70 anys (plaça núm. 338).	18/06/2022	Jubilació	Director de Recursos Humans i Organització (02/06/2022) i resolució del Ministeri de Hisenda i Funció Pública (22/06/2022)	✓

### Verificacions

- 1 Acord o resolució de l'autoritat competent, en els següents casos:
  - 1.1 Acomiadament o suspensió d'ocupació disciplinaris
  - 1.2 Rescissió del contracte o cessament del nomenament interí per no superar el període de prova.
  - 1.3 Suspensió temporal del contracte per mutu acord.
  - 1.4 Pas a la situació d'excedència, serveis especials, comissió de serveis o situació de serveis en altres administracions.
  - 1.5 Renúncia a la condició de funcionari.
  - 1.6 Jubilació.
  - 1.7 Incorporació o reincorporació del titular del lloc de treball o de la plaça, en els casos de funcionaris interins.
- 2 Serà suficient amb la diligència expedida pel servei de RRHH acreditativa de la causa de la baixa, en els següents casos:
  - 2.1 Acabament del temps estipulat al contracte laboral o al nomenament de funcionari interí.
  - 2.2 Incorporació o reincorporació del titular del lloc de treball en els casos dels contractes d'interinitat.
  - 2.3 Finalització del període màxim de prestació d'IT.
  - 2.4 Defunció del treballador o del funcionari.
- 3 Fotocopia de la baixa en el règim de la Seguretat Social.

### Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A** No aplicable

### Conclusions

Ok, sense incidències.





**ANNEX IV**

**SUBVENCIONS ATORGADES**



**Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

Definitiu

**PROGRAMA DE TREBALL**

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

**SUBVENCIONS**

EXERCICI:

**2022**

#### OBJECTIUS

**Verificar el grau de compliment de la normativa bàsica en matèria de subvencions necessàries per al desplegament d'aquesta, que afecten a les àrees següents:**

1. Règim de concurrència competitiva
2. Subvencions directes
3. Modificacions
4. Pròrroga del conveni
5. Contractes en cobert

#### TREBALL A REALITZAR

##### 4.1 EN RÈGIM DE CONCURRÈNCIA COMPETITIVA

###### 4.1.1 Aprovació bases reguladores

- a. Les bases reguladores han estat informades pel servei gestor?
- b. Les bases reguladores informades per la Secretaria o tècnic jurídic.
- c. L'aprovació de les bases reguladores de la subvenció es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)
- d. L'expedient conté la documentació acreditativa d'haver-se procedit a la publicació de les bases en temps i forma?

###### 4.1.2 Autorització de la despesa. Convocatòria subvencions

- a. S'ha realitzat l'autorització de la despesa, per tal de reservar crèdit adequat i suficient per aquesta finalitat?
- b. Figura a l'expedient l'informe del servei que fa referència a l'aprovació de la convocatòria en els termes previstos a les bases reguladores, l'autorització de crèdit, i l'obertura de la convocatòria
- c. Figura a l'expedient l'informe jurídic sobre l'adequació de la convocatòria a la legalitat així com a les respectives bases reguladores (llevat que l'aprovació de les bases i de la convocatòria s'aprovin en sol acte administratiu i faci els efectes l'informe del punt 1.2.)
- e. L'expedient conté la documentació acreditativa d'haver-se procedit a la publicació de la convocatòria en temps i forma?

###### 4.1.3 Compromís de despesa: Atorgament subvenció

- a. L'atorgament de les subvencions s'ha dut a terme per l'òrgan competent establert a les bases reguladores?
- b. La proposta d'atorgament es manifesta sobre el compliment per part dels beneficiaris dels requisits exigits a les bases reguladores?
- c. Documentació acreditativa vigent conforme els beneficiaris es troben al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, amb l'AEAT i amb la Seguretat Social.
- d. Documentació que acrediti la verificació que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.
- e. La proposta d'atorgament conté les sol·licituds que han estat denegades, així com el motiu de la seva denegació?.
- f. Les cocessions de subvencions proposades s'ajusten al crèdit de la convocatòria que té caràcter de màxim?.

###### 4.1.4 Atorgament i reconeixement de l'obligació simultània

- a. L'atorgament de les subvencions s'ha dut a terme per l'òrgan competent establert a les bases reguladores?.
- b. La proposta d'atorgament es manifesta sobre el compliment per part dels beneficiaris dels requisits exigits a les bases reguladores?.
- c. Documentació acreditativa vigent conforme els beneficiaris es troben al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, amb l'AEAT i amb la Seguretat Social.
- d. Documentació que acrediti la verificació que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.
- e. La proposta d'atorgament conté les sol·licituds que han estat denegades, així com el motiu de la seva denegació?.
- f. Les cocessions de subvencions proposades s'ajusten al crèdit de la convocatòria que té caràcter de màxim?.

## INTERVENCIÓ GENERAL

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>SUBVENCIONS</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<b>4.1.5. Reconeixement de l'obligació, pagaments i règim de justificació</b>	
<b>4.1.5.1</b> Subvencions postpagables (pagament prèvia justificació)	
a.	El pagament s'efectua amb caràcter posterior a la presentació de la justificació, en els termes previstos a les bases reguladores?
b.	Figura a l'expedient un informe previ al pagament que manifesti la correcció de la justificació en el temps i forma previst a les bases reguladores?
c.	En cas que l'informe de l'apartat anterior manifesti la no presentació de la justificació o la incorrecció de la justificació mateixa, s'ha requerit la seva presentació o subsanació dels defectes?
<b>4.1.5.2.</b> Subvencions prepagables ( pagament total o parcial previ a la justificació)	
a.	Si s'ha utilitzat la figura de la bestreta, aquesta està prevista a les bases reguladores?
b.	Si es preveu que es dipositi garantia, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada? Figura a l'expedient un informe posterior al pagament que manifesti la correcció de la justificació en el temps i forma previst a les bases reguladores ( adequada justificació de la subvenció, realització de l'activitat, i compliment de la finalitat pel la qual es va concedir)?
c.	
d.	En cas que l'informe de l'apartat anterior manifesti la no presentació de la justificació o la incorrecció de la justificació mateixa, s'ha requerit la seva presentació o subsanació dels defectes en el termini improrrogable de 15 dies?
<b>4.2 Subvencions directes</b>	
<b>4.2.1</b> Atorgament de la subvenció- Fase Autorització i Disposició de la Despesa (AD)	
a.	Informe en relació a la inclusió de la subvenció com a nominativa al pressupost, o bé en relació a la concurrència de les circumstàncies de l'art. 22.2.b o 22.2.c de la LGS
b.	Informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar.
c.	Documentació acreditativa vigent conforme el proposat/s beneficiari/s es troba al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, amb l'AEAT i amb la Seguretat Social
d.	Informe segons el qual el/s Beneficiari/s no te pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament, havent transcorregut el termini per fer-ho
e.	L'aprovació de la concessió directa de la subvenció es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)?
<b>4.2.2</b> Reconeixement de l'obligació	
<b>4.2.2.1. Si es preveu la figura de la bestreta es comprovarà a més que:</b>	
a.	Aquesta està prevista al conveni de col·laboració
b.	Si es preveu que es dipositi garantia, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada?
c.	Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seguretat Social
<b>4.2.2.2. En el cas que es proposin pagaments parcials, per a cada pagament es comprovarà, a més dels extrems anteriorment assenyalats per a les bestretes que:</b>	
a	S'ha previst expresament tal possibilitat al conveni/resolució.
b.	S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en la proporció establerta
c.	Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seguretat Social
<b>4.2.2.3. En cas d'abonament total o últim pagament, es comprovarà a més que:</b>	
a.	S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en proporció a l'establert al conveni
b.	Consta a l'expedient informe de l'òrgan concedent, o de l'entitat col·laboradora si existeix (art 32 LGS), acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada justificació de la subvenció, així com la realització de l'activitat i el compliment de la finalitat que determini la concessió o gaudi de la subvenció.
<b>4.3. Modificacions</b>	
a.	Informe Jurídic sobre el text de la modificació.
<b>4.4. Pròrroga del conveni</b>	
a.	Certificació expedida per l'òrgan previst al conveni, acreditativa del complimen dels requisits establerts al mateix per realitzar el pagament
<b>4.5. Contractes en cobert</b>	
a.	Control de subvencions que puguin ser contractes en cobert, de les empreses que actuen com endosataries de subvencions



## **PROVES REALITZADES**

- Concurrencia pública**
- Concessió directa**



#### Conclusions

- A data del present informe resta pendent d'efectuar l'atorgament de la subvenció corresponent a l'expedient 845/2022, onconvocària de concessió d'ajuts pel domicili habitual, per a persones pensionistes, jubilades, en atur i en ERTD, per a l'exercici 2022, el qual serà objecte de verificació en els treballs de fiscalització corresponents al segon semestre de l'exercici 2022.  
D'acord amb la clàusula sisena de les bases reguladores de la convocatòria el termini màxim per a la resolució de les sol·licituds és fins el dia 31 de desembre de 2022
- A data del present informe resta pendent d'efectuar l'atorgament de la subvenció corresponent a l'expedient 14787/2022, Convocatòria per la concessió de subvencions per a la realització d'obres de restauració, conservació i millora, en béns inclosos a l'inventari d'establiments emblemàtic vinculats i elements vinculats i en establiments situats en edificis catalogats al Pla especial del patrimoni arquitectònic per a l'any 2022, el qual serà objecte de verificació en els treballs de fiscalització corresponents al segon semestre de l'exercici 2022.  
D'acord amb la clàusula vuitena de les bases reguladores de la convocatòria el termini màxim per a la resolució de les sol·licituds es de tres mesos a comptar des de la data de presentació de la sol·licitud.
- En els expedients que s'indiquen a continuació no s'ha vist documentació que acrediti la verificació de que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament:
  - Expedient 1719/2022. Convocatòria per la concessió de subvencions en l'àmbit d'esports per a l'any 2022.
  - Expedient 1102/2022. Convocatòria subvencions per al foment de la Cultura durant l'any 2022.
- Atès que les subvencions objecte de la revisió encara estan en termini per justificar, no s'ha efectuat cap verificació d'aquest apartat. Aquesta fase serà objecte de verificació en el informe de fiscalització corresponent al segon semestre de l'exercici 2022.

**Convocatòria per la concessió de subvencions en l'àmbit d'esports per a l'any 2022. C10/22.**

**Sol·licitud:**

Respectant els terminis establerts, les entitats interessades hauran de presentar, degudament emplenada segons els models facilitats, la documentació següent:

1. Instància de sol·licitud de subvenció subscrita per la persona interessada, en el cas de tractarse d'una persona física, o per la presidència de l'entitat. Es podrà presentar una única sol·licitud de subvenció per persona física o entitat i convocatòria, excepte pel que fa a la Direcció d'Esports en el programa de Promoció Esportiva (C-10/22), en la que es podrà presentar una sol·licitud per a cada secció esportiva (modalitat esportiva) que tingui l'entitat, i en el programa d'Activitats Esportives Extraordinàries (C-11/22), en la que es podrà presentar una sol·licitud per activitat fins a un màxim de tres sol·licituds (per tant, tres activitats extraordinàries com a màxim).
2. Declaració responsable en què manifestin disposar de les certificacions legalment establertes per acreditar que les persones que participin al projecte no han estat condemnades per sentència ferma per algun delictes contra la llibertat i indemnitat sexual i, en el cas que canviï alguna persona adscrita al projecte, es comprometen a aportar una nova declaració responsable. Per a les entitats que facin activitats que no comportin contacte amb menors caldrà igualment fer-ho constar (Model 3 de la instància de sol·licitud).
3. Projecte de l'activitat o programa pel qual se sol·licita la subvenció.(Model 1).
4. El pressupost total desglossat (ingressos i despeses) de l'activitat o programa pel qual se sol·licita la subvenció. El pressupost d'ingressos i despeses caldrà que estigui desglossat per a cadascun dels projectes o activitats per a les quals se sol·licita la subvenció i per la naturalesa econòmica o el concepte. (Model 2)
5. En el cas de tractar-se d'una sol·licitud subscrita per una entitat, una declaració en la qual hi constin les persones de la Junta vigent amb els càrrecs, noms, cognoms i DNI/NIE (Model 4 de la instància de sol·licitud)
6. Declaració responsable de la/es assegurança/ces contractada/es per l'entitat (Model 5).
7. Declaració de protecció de dades (Model 6).

El termini de presentació de sol·licituds és del 14 de març al 4 d'abril de 2022 ambdós inclosos.

Expedient	NIF	Tercer	Data sol·licitud	1	2	3	4	5	6	7
2022/000019090	G59063008	CLUB ESPORTIU PLA D'EN BOET	03/04/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000018570	G08475568	Centre Natació Mataró (WATERPOLO)	31/03/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000018952	G66943150	CLUB PATINATGE ARTÍSTIC LAIETA	01/04/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000019221	G60221728	ILURO HOQUEI CLUB - ADAPTAT	04/04/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000015402	G59772376	TIR ESPORTIU MATARÓ	17/03/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

**Pagament:**

Es farà el pagament avançat de les subvencions, com a finançament necessari per poder dur a terme les actuacions inherents a la subvenció, fins a un màxim del 60 % de l'import atorgat.

**Justificació:**

Per percebre la totalitat de la subvenció atorgada, les entitats beneficiàries hauran de presentar, com a màxim el 30 de gener de 2023:

1. Una memòria detallada de l'activitat o programa al qual s'ha atorgat la subvenció.
2. Liquidació econòmica d'ingressos i despeses de les activitats juntament amb les factures corresponents a l'any 2022, que compleixin amb tots els requisits legals i també la documentació acreditativa del seu pagament al proveïdor (originals i fotocòpies) per import igual o superior a l'import de la subvenció concedida.
3. Les factures que justifiquin l'import subvencionat hauran de reunir els requisits següents:
  - Ser originals o fotocòpia compulsada
  - Amb data de l'any en que s'atorgui la subvenció
  - Anar obligatòriament a nom de l'entitat beneficiària de la subvenció.
  - Fer referència a despeses generades per l'activitat objecte de la subvenció.
  - Reunir els requisits tècnics exigits per les lleis i els reglaments que regulen les característiques de les factures i el seu contingut.

Les despeses de remuneracions de personal i l'acreditació del seu pagament es justificaran mitjançant presentació dels documents següents:

- Nòmina i signatura del preceptor o comprovant de transferència bancària
  - TC1, TC2 i comprovant d'ingrés a la Seguretat social
  - Ingress de l'IRPF a l'Agència Estatal Tributària i comprovant de pagament
4. Certificat del president de l'entitat que acrediti la justificació de l'aplicació de les quanties a la finalitat per a la qual fou concedida.
  5. Exemplar de la documentació i propaganda escrita i gràfica relativa a l'activitat establerta per conveni, que contingui la llegenda i l'anagrama de l'Ajuntament.

El pagament del 40% restant de la subvenció es farà amb posterioritat que l'entitat beneficiària presenti aquesta justificació.



**Conclusions:**

Ok, sense incidències.

**Convocatòria de subvencions per a programes i activitats per a gent gran durant l'any 2022. (convocatòria C-02/22)**

**Sol·licitud:**

Respectant els terminis establerts, les entitats interessades hauran de presentar, degudament emplenada segons els models facilitats, la documentació següent:

1. Instància de sol·licitud de subvenció subscrita per la persona interessada, en el cas de tractarse d'una persona física, o per la presidència de l'entitat. Es podrà presentar una única sol·licitud de subvenció per persona física o entitat i convocatòria.
2. Declaració responsable en què manifestin disposar de les certificacions legalment establertes per acreditar que les persones que participin al projecte no han estat condemnades per sentència ferma per algun delictes contra la llibertat i indemnitat sexual i, en el cas que canviï alguna persona adscrita al projecte, es comprometen a aportar una nova declaració responsable. Per a les entitats que facin activitats que no comportin contacte amb menors caldrà igualment fer-ho constar (Model 3 de la instància de sol·licitud).
3. Projecte de l'activitat o programa pel qual se sol·licita la subvenció.(Model 1).
4. El pressupost total desglossat (ingressos i despeses) de l'activitat o programa pel qual se sol·licita la subvenció. El pressupost d'ingressos i despeses caldrà que estigui desglossat per a cadascun dels projectes o activitats per a les quals se sol·licita la subvenció i per la naturalesa econòmica o el concepte. (Model 2)
5. En el cas de tractar-se d'una sol·licitud subscrita per una entitat, una declaració en la qual hi constin les persones de la Junta vigent amb els càrrecs, noms, cognoms i DNI/NIE (Model 4 de la instància de sol·licitud)
6. Declaració responsable de la/es assegurança/ces contractada/es per l'entitat (Model 5).
7. Declaració de protecció de dades (Model 6).

El termini de presentació de sol·licituds és del 14 de març al 4 d'abril de 2022 ambdós inclosos.

Expedient	NIF	Tercer	Data sol·licitud	1	2	3	4	5	6	7
2022/000018969	G65727133	ASSOCIACIO ESPORTIVA DE VELA ACCESSIBLE I VELA PER A TOTS	01/04/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000017687	G67542696	ASOC DANZA Y EVENTOS MATARO	28/03/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000016826	G61741880	ASSOCIACIO DE GENT GRAN JAUME TERRADAS	23/03/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000017748	G64136401	ASSOCIACIO DE GENT GRAN DE L'HAVANA	28/03/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000017247	G62168356	ASSOCIACIO CASAL GENT GRAN PARC DE MATARO	25/03/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

**Pagament:**

Es farà el pagament avançat de les subvencions, com a finançament necessari per poder dur a terme les actuacions inherents a la subvenció, fins a un màxim del 60 % de l'import atorgat.

**Justificació:**

Per percebre la totalitat de la subvenció atorgada, les entitats beneficiàries hauran de presentar, com a màxim el 30 de gener de 2023:

1. Una memòria detallada de l'activitat o programa al qual s'ha atorgat la subvenció.
2. Liquidació econòmica d'ingressos i despeses de les activitats juntament amb les factures corresponents a l'any 2022, que compleixin amb tots els requisits legals i també la documentació acreditativa del seu pagament al proveïdor (originals i fotocòpies) per import igual o superior a l'import de la subvenció concedida.
3. Les factures que justifiquin l'import subvencionat hauran de reunir els requisits següents:
  - Ser originals o fotocòpia compulsada
  - Amb data de l'any en que s'atorgui la subvenció
  - Anar obligatòriament a nom de l'entitat beneficiària de la subvenció.
  - Fer referència a despeses generades per l'activitat objecte de la subvenció.
  - Reunir els requisits tècnics exigits per les lleis i els reglaments que regulen les característiques de les factures i el seu contingut.

Les despeses de remuneracions de personal i l'acreditació del seu pagament es justificaran mitjançant presentació dels documents següents:

- Nòmina i signatura del preceptor o comprovant de transferència bancària
- TC1, TC2 i comprovant d'ingrés a la Seguretat social
- Ingrés de l'IRPF a l'Agència Estatal Tributària i comprovant de pagament

4. Certificat del president de l'entitat que acrediti la justificació de l'aplicació de les quanties a la finalitat per a la qual fou concedida.
5. Exemplar de la documentació i propaganda escrita i gràfica relativa a l'activitat establerta per conveni, que contingui la llegenda i l'anagrama de l'Ajuntament.

El pagament del 40% restant de la subvenció es farà amb posterioritat que l'entitat beneficiària presenti aquesta justificació.

**Conclusions:**

Ok, sense incidències.

## Convocatòria de Subvencions de la convocatòria C-09/22 per a programes d'activitats culturals.

### Sol·licitud:

Respectant els terminis establerts, les entitats interessades hauran de presentar, degudament emplenada segons els models facilitats, la documentació següent:

1. Instància de sol·licitud de subvenció subscrita per la persona interessada, en el cas de tractarse d'una persona física, o per la presidència de l'entitat. Es podrà presentar una única sol·licitud de subvenció per persona física o entitat i convocatòria, excepte pel que fa a la Direcció d'Esports en el programa de Promoció Esportiva (C-10/21), en la que es podrà presentar una sol·licitud per a cada secció esportiva (modalitat esportiva) que tingui l'entitat, i en el programa d'Activitats Esportives Extraordinàries (C-11/21), en la que es podrà presentar una sol·licitud per activitat fins a un màxim de tres sol·licituds (per tant, tres activitats extraordinàries com a màxim).
2. Declaració responsable en què manifestin disposar de les certificacions legalment establertes per acreditar que les persones que participin al projecte no han estat condemnades per sentència ferma per algun delicte contra la llibertat i indemnitat sexual i, en el cas que canviï alguna persona adscrita al projecte, es comprometen a aportar una nova declaració responsable. Per a les entitats que facin activitats que no comportin contacte amb menors caldrà igualment fer-ho constar (Model 3 de la instància de sol·licitud).
3. Projecte de l'activitat o programa pel qual se sol·licita la subvenció.(Model 1).
4. El pressupost total desglossat (ingressos i despeses) de l'activitat o programa pel qual se sol·licita la subvenció. El pressupost d'ingressos i despeses caldrà que estigui desglossat per a cadascun dels projectes o activitats per a les quals se sol·licita la subvenció i per la naturalesa econòmica o el concepte. (Model 2)
5. En el cas de tractar-se d'una sol·licitud subscrita per una entitat, una declaració en la qual hi constin les persones de la Junta vigent amb els càrrecs, noms, cognoms i DNI/NIE (Model 4 de la instància de sol·licitud)
6. Declaració responsable de la/es assegurança/ces contractada/es per l'entitat (Model 5).
7. Declaració de protecció de dades (Model 6).

El termini de presentació de sol·licituds és del 14 de març al 4 d'abril de 2022 ambdós inclosos.

Expedient	NIF	Tercer	Data sol·licitud	1	2	3	4	5	6	7
2022/000019108	G62265046	COLLA GEGANtera D'ILURO	03/04/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000053603	G58199803	UNIO EXCURSIONISTA CATALUN U E C	28/03/2022 (1)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000018423	G63023063	ASSOCIACIO CULTURAL LLIBRE VIU	30/03/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000019076	G65302481	ASSOCIACIO PLATAFORMA BLANC I NEGRE	03/04/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2022/000016602	46226206R	FARELL*GARRIGOS,DAVID	22/03/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

- (1) En data 28 de març de 2022 es va presentar la sol·licitud de subvenció per a l'exercici 2022, no obstant, es va presentar dins de l'expedient 2021/000015391 de la subvenció de l'exercici 2021. En data 24 de setembre de 2022 l'entitat sol·licita que es tingui present aquesta sol·licitud.

### Pagament:

Es farà el pagament avançat de les subvencions, com a finançament necessari per poder dur a terme les actuacions inherents a la subvenció, fins a un màxim del 60 % de l'import atorgat.

### Justificació:

Per percebre la totalitat de la subvenció atorgada, les entitats beneficiàries hauran de presentar, com a màxim el 30 de gener de 2023:

1. Una memòria detallada de l'activitat o programa al qual s'ha atorgat la subvenció.
2. Liquidació econòmica d'ingressos i despeses de les activitats juntament amb les factures corresponents a l'any 2022, que compleixin amb tots els requisits legals i també la documentació acreditativa del seu pagament al proveïdor (originals i fotocòpies) per import igual o superior a l'import de la subvenció concedida.
3. Les factures que justifiquin l'import subvencionat hauran de reunir els requisits següents:
  - Ser originals o fotocòpia compulsada
  - Amb data de l'any en que s'atorgui la subvenció
  - Anar obligatòriament a nom de l'entitat beneficiària de la subvenció.
  - Fer referència a despeses generades per l'activitat objecte de la subvenció.
  - Reunir els requisits tècnics exigits per les lleis i els reglaments que regulen les característiques de les factures i el seu contingut.

Les despeses de remuneracions de personal i l'acreditació del seu pagament es justificaran mitjançant presentació dels documents següents:

- Nòmina i signatura del preceptor o comprovant de transferència bancària
  - TC1, TC2 i comprovant d'ingrés a la Seguretat social
  - Ingrés de l'IRPF a l'Agència Estatal Tributària i comprovant de pagament
4. Certificat del president de l'entitat que acrediti la justificació de l'aplicació de les quanties a la finalitat per a la qual fou concedida.
  5. Exemplar de la documentació i propaganda escrita i gràfica relativa a l'activitat establerta per conveni, que contingui la llegenda i l'anagrama de l'Ajuntament.

El pagament del 40% restant de la subvenció es farà amb posterioritat que l'entitat beneficiària presenti aquesta justificació.

**Conclusions:**

Ok, sense incidències.

**Subvencions directes**

Nº	Núm. Exp.	Entitat beneficiària	Àrea gestora	Descripció subvenció	Import	Atorgament de la subvenció. Fase Autorització i Disposició de la Despesa (AD)					Justificació de la subvenció	Reconeixement de l'obligació							Modificacions	Pròrroga del conveni	
						1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	1.5.		Bestreta			Pagaments parcials			Pag. Total o últim			
												2.1.1.	2.1.2.	2.1.3.	2.2.1.	2.2.2.	2.2.3.	2.3.1.			2.3.2.
1	2021/111542	Associació Agrícola Cinc Sènies - Mata Valldèix	Direcció de Transició Ecològica, Sostenibilitat i Espai Públic	Conveni de col·laboració en matèria d'activitats de divulgació, preservació i potenciació de la valors paisatgístics i productius de l'espai agrari de Mataró	30.000,00 €	Cap de projectes de serveis territorials (03/06/2022)	Assessora jurídica (08/06/2022)	✓	✓	Regidor Delegat del Verd Urbà, Espai Agrari i Forestal (07/07/2022)	La documentació justificativa de la subvenció s'ha de presentar dins el termini màxim de 30 dies a comptar des de la finalització de l'activitat subvencionada i, com a data màxima, el dia 15 de desembre de 2022.	Un cop signat el conveni, farà efectiu el pagament per avançat del 70%.	N/A	✓	N/A				(Pendent)	N/A	N/A
2	2021/118562	Fundació Privada Seira i Cooperativa COOP57 SCLL	Promoció Econòmica i Ocupació	Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, Fundació Seira i la cooperativa COOP57 SCLL, per al projecte de consolidació del fons municipal per al foment de l'accés al finançament de projectes d'economia social i solidària (2021-2025).	10.000,00 €	Director de Promoció Econòmica (20/12/2021)	Assessora jurídica (20/12/2021)	✓	✓	Regidor Delegat d'Ocupació i Empresa (22/12/2021)	El termini de presentació de les justificacions parcials i del darrer any d'execució és d'un màxim d'1 mes a comptar des de la data de finalització de l'activitat parcial.	Un cop signat el conveni, s'abonarà l'import inicial de la subvenció (10.000€)	N/A	✓	✓	✓	✓		(Pendent)	N/A	N/A
3	2022/27081	Foment Mataroní	Direcció de Cultura	Conveni destinat a fomentar les activitats del programa promogut per Foment Maratoni (concerts, òperes, musicals)	14.000,00 €	Directora de Cultura (20/05/2022)	Assessora jurídica especialitzada (19/05/2022)	✓	✓	Regidor Delegat de Serveis, Sostenibilitat i Transició Ecològica i Cultura (08/06/2022)	La documentació justificativa de la subvenció s'ha de presentar dins el termini màxim de 30 dies a comptar des de la finalització de l'activitat subvencionada i, en tot cas, el dia 31 de desembre de 2022.	Un cop signat el conveni, farà efectiu el pagament per avançat del 60%	N/A	✓	N/A			(Pendent)	N/A	N/A	
4	2021/120605	Moviment Educatiu del Maresme	Servei d'Igualtat i Diversitat Ciutadana	Conveni per a activitats d'atenció a la diversitat i el treball amb famílies en l'àmbit educatiu.	20.370,00	Cap de Servei Igualtat i diversitat ciutadana (08/03/2022)	Lletrat del servei (08/03/2022)	✓	✓	Alcaldia (17/03/2022) i (11/07/2022)	La documentació justificativa de la subvenció s'ha de presentar com a data màxima el dia 30 de gener de 2023.	Un cop signat el conveni, farà efectiu el pagament per avançat del 70%.	N/A	✓	N/A	✓	Cap del Servei d'Educació (14/11/2022)	Lletrada del servei P.D (22/06/2022) (1)	N/A	N/A	
5	21808/2022	CF Rocafonda	Direcció d'Ensenyament	Conveni regulador de la subvenció nominativa concedida a l'entitat Tu També per a l'any 2022.	6.420,00 €	Cap del servei d'Educació (25/04/2022)	Assessora jurídica especialitzada (19/05/2022)	✓	✓	Regidor Delegat de Presidència, Educació, Formació Professional i Universitat (24/05/2022)	La documentació justificativa de la subvenció s'ha de presentar com a data màxima el dia 30 de gener de 2023.	Un cop signat el conveni, s'abonarà el 100%	N/A	✓	N/A			(Pendent)	N/A	N/A	

**Verificacions**

**1. Atorgament de la subvenció - Fase Autorització i Disposició de la Despesa (AD):**

- 1.1. Informe en relació a la inclusió com a nominativa al pressupost, o bé en relació a la concurrència de les circumstàncies de l'art. 22.2.b o 22b2bc de la LGS.
- 1.2. Informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar.
- 1.3. Documentació acreditativa vigent conforme el proposat/s beneficiari/s es troba al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, amb l'AEAT i amb la Seguretat Social.
- 1.4. Informe segons el qual el/s beneficiari/s no té pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament, havent transcorregut el termini per fer-ho.
- 1.5. L'aprovació de la concessió directa de la subvenció es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)?

**2. Reconeixement de l'obligació:**

- 2.1. Si es preveu la figura de la bestreta es comprovarà a més que:
  - 2.1.1. Aquesta està prevista al conveni de col·laboració.
  - 2.1.2. Si es preveu que es disposi l'garantia, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada?
  - 2.1.3. Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seguretat Social.
- 2.2. En el cas que es proposin pagaments parcials, per a cada pagament es comprovarà, a més dels extrems anteriorment assenyalats per a les bestretes que:
  - 2.2.1. S'ha previst expressament tal possibilitat al conveni/resolució.
  - 2.2.2. S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en la proporció establerta.
  - 2.2.3. Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seguretat Social.
- 2.3. En cas d'abonament total o últim pagament, es comprovarà a més que:
  - 2.3.1. S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en proporció a l'establert al conveni.
  - 2.3.2. Consta a l'expedient l'informe de l'òrgan concedent, o de l'entitat col·laboradora si existeix (art. 32 LGS), acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada justificació de la subvenció, així com la realització de l'activitat i el compliment de la finalitat que determini la concessió o gaudi de la subvenció.

**3. Modificacions.** Informe jurídic sobre el text de la modificació.

**4. Pròrroga del conveni.** Certificació expedida per l'òrgan previst al conveni, acreditativa del compliment dels requisits establerts al mateix per realitzar el pagament.

**Ticks**

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable



#### Comentaris

(1) S'ha tramitat addenda al conveni en data 13 de juliol de 2022 per ampliar la col·laboració amb el Moviment Educatiu del Maresme amb la signatura d'una addenda al conveni signat en data 18 de març de 2022, amb una subvenció de 6.000,00 euros en tota, prevista en les Bases d'execució del Pressupost amb el detall següent:

1.000,00 euros, amb càrrec a l'aplicació pressupostària 020103 326200 48903 de subvencions nominatives educació, del Servei d'Educació  
5.000,00 euros, amb càrrec a l'aplicació pressupostària 850400 231720 48900 de subvencions i convenis atenció nova ciutadania, del Servei d'Igualtat i Diversitat Ciutadana

Vist informe de la cap del Servei d'Educació, el de la cap del Servei d'Igualtat i Diversitat Ciutadana, el jurídic i el d'Intervenció de Fons Municipals.

En l'informe del cap de servei d'educació en data 14 de novembre de 2022 on confirma que s'han acomplert totes i cadascuna de les condicions exigides en l'acord de concessió de la subvenció i que s'ha presentat degudament la justificació de la subvenció per part del beneficiari. També esmena que per acord de concessió de la subvenció número 2944/2022, de data 17 de març, va ser atorgada la subvenció per import de deu mil tres-cents setanta euros (10.370,00 €) posteriorment, per resolució número 7459/2022, de data 11 de juliol, s'acordà l'ampliació d'aquesta subvenció en mil euros (1.000,00 €) per a l'assessorament en temes de planificació educativa. La quantitat final de la subvenció atorgada és d'onze mil tres-cents setanta euros (11.370,00 €).

#### Conclusions

- Atès que la majoria de les subvencions objecte de la revisió encara estan en termini per justificar, no s'ha efectuat cap verificació d'aquest apartat. Aquesta fase serà objecte de verificació en el informe de fiscalització corresponent al segon semestre de l'exercici 2022.

## Conveni de col·laboració de Centre Natació Mataró

### Objecte del conveni:

Aquest conveni de col·laboració té per objecte regular la participació de l'equip de waterpolo femení del Centre Natació Mataró en la competició europea d'aquesta especialitat esportiva.

Aquesta aportació econòmica es farà efectiva en funció de que l'equip femení de waterpolo del Centre Natació Mataró vagui avançant en les tres fases de que consta la competició, així doncs l'aportació econòmica es distribuirà de la següent manera:

- Fase preliminar de la competició 7.000,00 € (exercici pressupostari 2021)
- Fase quarts 3.000,00 € (exercici pressupostari 2022)
- Fase final 5.000,00 € (exercici pressupostari 2022)

Les aportacions econòmiques de les fases quarts i final per import total de 8.000,00 € restaran condicionades a l'aprovació del pressupost municipal per l'exercici 2022.

### Justificació de la subvenció:

Centre Natació Mataró accepta la subvenció regulada en el conveni es compromet a justificar l'aplicació de la subvenció, mitjançant el lliurament a l'Ajuntament de la següent documentació, abans del 31 de desembre de 2021 referida a l'activitat subvencionada, sempre, signada pel president i segellada:

- Una memòria detallada de l'activitat o programa al qual s'ha atorgat la subvenció.
- Lliquidació econòmica d'ingressos i despeses de les activitats juntament amb les factures corresponents a l'any 2021, que compleixin amb tots els requisits legals i també la documentació acreditativa del seu pagament al proveïdor (originals i fotocòpies) per import igual o superior a l'import de la subvenció concedida.

Les factures que justifiquin l'import subvencionat hauran de reunir els requisits següents:

- Ser originals o fotocòpia compulsada
- Amb data de l'any en que s'atorgui la subvenció
- Anar obligatòriament a nom de l'entitat beneficiària de la subvenció.
- Fer referència a despeses generades per l'activitat objecte de la subvenció.
- Reunir els requisits tècnics exigits per les lleis i els reglaments que regulen les característiques de les factures i el seu contingut.
- Certificat del president de l'entitat que acrediti la justificació de l'aplicació de les quanties a la finalitat per a la qual fou concedida.
- Exemplar de la documentació i propaganda escrita i gràfica relativa a l'activitat establerta per conveni, que contingui la llegenda i l'anagrama de l'Ajuntament.

### Validació de la justificació:

Vista justificació presentada a 27 de desembre de 2021, dins del termini establert.

- ✓ Memòria d'activitats 1A fase
- ✓ Relació econòmica 1A Fase
- ✓ Propaganda gràfica amb l'anagrama de l'Ajuntament
- ✓ Factures i rebuts de pagament

Vist decret de la Regidora Delegada d'Esports en data 24 de febrer de 2022 on esmena que un cop realitzada la competició l'equip femení de waterpolo no s'ha classificat per a la fase final i per aixó queda sense efecte la subvenció per la participació a la fase final.

### Conclusions:

Ok, sense incidències.



**ANNEX V**  
**GESTIÓ ECONÒMICA**



## **PROVES REALITZADES**

- Expedient d'aprovació del pressupost**

## **EXPEDIENT APROVACIÓ PRESSUPOST 2022**

1. Pressupost Ajuntament 2022
2. Bases d'execució pressupost 2022
3. Memòria d'alcaldia dels pressupostos de 2022 de 25/10/2021.
4. Informe econòmic-financer i d'intervenció del pressupost del 2022 de data 25/10/2021.
5. Informe compliment requisits llei orgànica 2/2012 de 25/10/2021 i 17/12/2021.
6. Annex d'inversions 2022.
7. Annex personal 2022.
8. Acord del Ple de data 04/11/2021 de la Aprovació inicial del pressupost per al 2022.
9. Anunci al BOPB de 08/11/2021 d'exposició al públic del pressupost del 2022.
10. Acord del Ple de data 23/12/2021 de la Aprovació definitiva del pressupost per al 2022.
11. Anunci al BOPB de 27/12/2021 d'aprovació definitiva del pressupost 2022.

## **CONCLUSIONS**

El Ple de l'AJUNTAMENT en data 4 de novembre de 2021 va aprovar inicialment el Pressupost General de l'AJUNTAMENT integrat pel pressupost de la pròpia Entitat; els de les Societats Municipals: Promocions Urbanístiques de Mataró, SA i Aigües de Mataró, SA; els de les Entitats Públiques Empresarials: Mataró Audiovisual i Parc Tecnocampus Mataró. Aquesta aprovació inicial va ser publicada en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona (BOPB) el 8 de novembres de 2021. Un cop analitzades les al·legacions presentades, l'aprovació definitiva es va aprovar pel Ple de l'AJUNTAMENT en data 23 de desembre de 2021, essent la seva publicació en el BOPB de data 27 de desembre de 2021.