



**AJUNTAMENT DE MATARÓ**

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



**Í N D E X**

	<u>Pàgina Núm.</u>
<b>I. INTRODUCCIÓ</b>	<b>1</b>
<b>II. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA</b>	<b>3</b>
<b>III. INGRESSOS PER IMPOSTOS, TAXES I PREUS PÚBLICS</b>	<b>24</b>
<b>IV. PERSONAL</b>	<b>29</b>
<b>V. CONTRACTES PATRIMONIALS</b>	<b>41</b>
<b>VI. SUBVENCIONS ATORGADES</b>	<b>42</b>
<b>VII. TRESORERIA</b>	<b>45</b>
<b>VIII. GESTIÓ ECONÒMICA</b>	<b>48</b>
<b>IX. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS</b>	<b>56</b>
<b>X. TRÀMIT D'ALLEGACIONS</b>	<b>86</b>
<b>ANNEXOS</b>	<b>87</b>
• <b>Programes de treball</b>	
• <b>Proves realitzades</b>	



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

Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1ª.  
Tel. 933199622 – Fax 933101739  
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A  
Tel. 913882180 – Fax 917599612  
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.  
Tel. 972201959 – Fax 972220920  
17001 Girona

## 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 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 segon 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 adaptades a Espanya (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 al pressupost de l'any 2022. A l'apartat IX. Conclusions i Recomanacions s'identifiquen de manera separada pels diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**.



Definitiu

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

D'acord amb els requeriments efectuats per part de la Intervenció de l'**AJUNTAMENT**, les àrees objecte de fiscalització han estat les següents:

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

**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 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.
- Serveis a la Ciutadania.
- Direcció d'Esports.
- Direcció de Cultura.



## Definitiu

- Direcció d'Ensenyament.

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

La informació relativa als quadres resum 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**.

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 a l'exercici 2022. No s'han dut a terme altres procediments específics que poguessin afectar a exercicis posteriors al fiscalitzat.

## **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.
- Modificacions del contracte.
- Execució del contracte.

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 segon semestre de l'exercici 2022 que inclou entre d'altres la següent informació:



Definitiu

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

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

**Procediment de contractació / Tipus de contracte**

	Núm. Expedients	Total adjudicat
• Obert		
– Obres	23	7.965.819,51
– Subministrament	26	2.712.693,36
– Serveis	20	3.604.477,66
	<u>69</u>	<u>14.282.990,53</u>
• Procediment negociat sense publicitat		
– Obres	1	80.390,21
– Subministrament	3	185.608,00
– Serveis	4	54.483,63
	<u>8</u>	<u>320.481,84</u>
• Basat en acord marc		
– Subministrament	2	76.378,90
	<u>2</u>	<u>76.378,90</u>
• Menors		
– Obres	9	126.053,64
– Subministrament	20	213.745,80
– Serveis	93	721.205,83
	<u>122</u>	<u>1.061.005,27</u>
• Adjudicacions directes no menors		
– Serveis	1	50.112,00
	<u>1</u>	<u>50.112,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>202</u></b>	<b><u>15.790.968,54</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.



Definitiu

**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:

<u>Expedient</u>	<u>Àrea gestora</u>	<u>Tipus de contracte</u>	<u>Descripció</u>	<u>Import adjudicat (sense IVA)</u>
44590/2022	Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència	Serveis	Contractació dels serveis de direcció facultativa i coordinació de seguretat i salut per als projectes d'instal·lació de càmeres CCTV a la via pública i de renovació d'esteses de fibra òptica de l'Ajuntament de Mataró.	35.105,00
52389/2022	Servei de SIT	Subm.	Contractació del subministrament d'infraestructures TIC per realitzar còpies de seguretat, amb mesures de contractació socialment responsable.	71.377,00
62249/2022	Direcció de Promoció Econòmica i Ocupació	Mixt	Contractació del servei de creació i implantació del REtailLab Mataró (Innovation Retail Center).	79.864,84
53802/2022	Servei de Compres i Contractacions	Serveis	Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.	81.770,00
38075/2022	Serveis a la ciutadania	Serveis	Contractació del servei atenció a domicili de suport a la llar i atenció a la persona.	4.330.374,68
42081/2022	Direcció d'Ensenyament	Serveis	Contractació del servei d'atenció als infants en les escoles bressol municipal, amb mesures de caràcter socialment responsable.	1.102.987,33
44568/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Subm.	Contractació de la implantació d'una xarxa de parc urbans de salut.	213.763,25
60409/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obres	Contractació de les obres del projecte executiu dels nous vestidors, reforma de l'edifici existent al camp de futbol de Vista Alegre-Molins i Millores al Parc del Nord, amb mesures de contractació socialment responsable.	2.016.184,89
61014/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obres	Contractació de les obres del projecte bàsic i executiu de reforma interior de millora i adequació de l'edifici del carrer Sant Simó, 13.	361.270,25
62217/2022	Servei de SIT	Subm.	Contractació del subministrament i instal·lació del programari de seguretat TIC Malware (virus, ransomware, etc.) i altres amenaces de seguretat, amb mesures de caràcter socialment responsable.	131.470,21



### Definitiu

Adicionalment, atès que alguns dels contractes analitzats durant el primer semestre de 2022 en trobaven en curs d'execució, durant la realització dels treballs de fiscalització plena posterior del segon semestre de l'exercici 2022, hem realitzat les comprovacions corresponents a l'execució dels contractes. Han estat revisats un total de deu expedients de contractació licitats mitjançant aquest procediment:

<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 liquat per a vehicles de l'Ajuntament de Mataró i les empreses municipals Aigües de Mataró, SA i PUMSA.	En procés d'adjudicació





## Definitiu

### b) Procediment negociat

S'han seleccionat un total de dos:

<u>Expedient</u>	<u>Àrea gestora</u>	<u>Tipus de contracte</u>	<u>Descripció</u>	<u>Import total (sense IVA)</u>
38786/2022	Direcció de Cultura	Serveis	Serveis de muntatges i desmuntatges d'estructures (escenaris i material auxiliar) per a les activitats de la ciutat.	99.280,50
46514/2022	Servei de SIT	Serveis	Servei de manteniment dels sistemes d'alimentació ininterrompuda del centre de procés de dades de via pública i policia local.	15.682,43

Adicionalment, atès que els contractes analitzats durant el primer semestre de 2022 es trobaven en curs d'execució, durant la realització dels treballs de fiscalització plena posterior del segon trimestre de l'exercici 2022, hem realitzat les comprovacions corresponents a l'execució del contracte:

<u>Expedient</u>	<u>Àrea gestora</u>	<u>Tipus de contracte</u>	<u>Descripció</u>	<u>Import total (sense IVA)</u>
38835/2022	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	Servei de SIT	Subm.	Actualització de l'aplicació de gestió del Padró Municipal d'Habitants (ePOB) i implantació del mòdul CONECTA.	56.380,00

### c) Modificació de contractes

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

<u>Expedient</u>	<u>Àrea gestora</u>	<u>Tipus de contracte</u>	<u>Descripció</u>
2166/2019	Serveis a la Ciutadania	Serveis	Contracte del servei de mediació i suport a l'àmbit comunitari.
25090/2019	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic.	Serveis	Contracte del servei de manteniment de les zones verdes de Mataró.
44569/2019	Servei de Compres i Contractacions	Subm.	Contracte del subministrament de gasoil C per calefacció per dos anys, del 29 d'octubre de 2022 al 28 d'octubre de 2024.



Definitiu

d) Contractes menors

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

<u>Expedient</u>	<u>Àrea gestora</u>	<u>Tipus de contracte</u>	<u>Descripció</u>	<u>Import adjudicat (sense IVA)</u>
68585/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Servei	Servei d'un estudi sobre l'oferta i demanda d'estacionament de la zona blava.	14.850,00
43334/2022	Direcció de Cultura	Subm.	Subministrament de pantalles de visualització per la Biblioteca Popular.	14.767,33
51878/2022	Àrea de Desenvolupament Urbà i Econòmic	Servei	Servei d'assistència i suport en processos de licitació TIC.	14.400,00
55095/2022	Direcció d'Ensenyament	Servei	Servei per a la realització del projecte en Tàndem dins del Pla Educatiu d'Entorn, per al curs 2022-2023.	10.500,00
40949/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obra	Treballs d'instal·lació de protecció anti-lliscant a la pista coberta Eusebi Millan.	23.753,00
64688/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Subm.	Subministrament de maquinària per jardineria.	13.229,51
31559/2022	Àrea de Presidència i Estratègia	Servei	Producció, rodatge i edició d'una memòria audiovisual i peces audiovisuals diferents del procés d'elaboració del projecte Mataró Agenda Urbana 2030.	8.300,00
50117/2022	Direcció de Promoció Econòmica i Ocupació	Servei	Servei d'assistència i suport en processos de licitació de TIC, Next Generation – Mataró Innovació urbana en el comerç.	13.650,00
63033/2022	Direcció de Recursos Humans i Organització	Servei	Servei d'avaluació especialitzada per a les investigacions de fets davant casos de riscos psicosocials i per discriminació i/o assetjament per raó de gènere o sexe.	1.050,00
29010/2022	Servei de SIT	Subm.	Subministrament i instal·lació del sistema de videovigilància Edifici Presó – Espai de les Arts.	9.077,65

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

**II.4. Conclusions de la revisió**

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



## Definitiu

### 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 44590/2022, Contractació dels serveis de direcció facultativa i coordinació de seguretat i salut per als projectes de instal·lació de càmeres CCTV a la via pública i de renovació d'esteses de fibra òptica de l'Ajuntament de Mataró.
  - Expedient 52389/2022, Contractació del servei de subministrament de infraestructures TIC per realitzar còpies de seguretat, amb mesures de contractació socialment responsable.
  - Expedient 62249/2022, Contractació del servei de creació i implantació RetailLab Mataró.
  - Expedient 61014/2022, Contractació de les obres del projecte bàsic i executiu de reforma interior de millora i adequació de l'edifici del carrer Sant Simó, 13

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 següents requisits mínims de solvència i els criteris d'adjudicació.

- En dos expedients objecte de la revisió no s'ha pogut validar el compliment del termini per adjudicar definitivament els contractes previst a l'article 150.1 de la LCSP, atès que no s'ha obtingut evidència de la data de presentació de la documentació requerida a l'adjudicatari per a formalitzar l'adjudicació del contracte.
  - Expedient 52389/2022, Contractació del subministrament d'infraestructures TIC per realitzar còpies de seguretat, amb mesures de contractació socialment responsable.



### Definitiu

- Expedient 53802/2022, Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.

Recomanem a l'**AJUNTAMENT** deixar evidència en l'expedient de la data de presentació de la documentació requerida a l'adjudicatari.

- En l'expedient 61014/2022, Contractació de les obres del projecte bàsic i executiu de reforma interior de millora i adequació de l'edifici del carrer Sant Simó 13, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació del contracte. D'acord amb l'establert al PCAP, un cop presentada la documentació requerida i constituïda la garantia definitiva s'adjudicarà el contracte dins dels 5 dies següents a la recepció de l'esmentada documentació.

El proposat adjudicatari presenta la documentació requerida el dia 2 de febrer de 2023, juntament amb una sol·licitud de que la constitució de garantia definitiva sigui practicada via retenció en preu del contracte sobre l'import de la primera factura, i l'adjudicació del contracte es produeix a data 14 de març de 2023, havent excedit el termini.

- En els expedients que s'indiquen a continuació, 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:

<b>Expedient</b>	<b>Descripció</b>	<b>Data Adjudicació</b>	<b>Data Publicació</b>
44590/2022	Contractació dels serveis de direcció facultativa i coordinació de seguretat i salut per als projectes d'instal·lació de càmeres CCTV a la via pública i de renovació d'esteses de fibra òptica de l'Ajuntament de Mataró.	23/12/2022	25/01/2023
53802/2022	Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.	21/12/2022	20/01/2023
62217/2022	Contractació del subministrament i instal·lació del programari de seguretat TIC Malware (virus, ransomware, etc) i altres amances de seguretat, amb mesures de caràcter socialment responsable.	28/12/2022	30/01/2023
44568/2022	Contractació de la implantació d'una xarxa de parc urbans de salut.	23/12/2022	25/01/2023
42081/2022	Contractació del servei d'atenció als infants en les escoles bressol municipal, amb mesures de caràcter socialment responsable.	29/12/2022	20/01/2023
38075/2022	Contractació del servei d'atenció a domicili de suport a la llar i atenció a la persona.	23/12/2022	24/01/2023



## Definitiu

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

- En els expedients que s'indiquen a continuació no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte. D'acord amb l'establert al PCAP, en tractar-se d'un contracte susceptible de recurs especial, la formalització no es produirà abans del transcurs de 15 dies hàbils següents a la remissió de la notificació d'adjudicació. Una vegada transcorregut el termini previst, l'adjudicatari s'obliga a formalitzar-lo en un termini màxim de 5 dies naturals.

- Expedient 53802/2022, Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.

La notificació de l'adjudicació s'efectua a data 29 de desembre de 2022 i la formalització del contracte es produeix a data 31 de gener de 2023, havent excedit el termini.

- Expedient 44568/2022, Contractació de la implantació d'una xarxa de parcs urbans de salut.

La notificació de l'adjudicació s'efectua a data 30 de desembre de 2022 i la formalització del contracte es produeix a 31 de gener de 2023, havent excedit el termini.

- En l'expedient 60409/2022, Contractació de les obres del projecte executiu dels nous vestidors, reforma de l'edifici existent al camp de futbol de Vista Alegre-Molins i Millores al Parc del Nord, amb mesures de contractació socialment responsable, no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte.

D'acord amb l'establert al PCAP, el contracte es formalitzarà dins el termini màxim de quinze dies hàbils, a comptar des de l'endemà de la notificació de l'adjudicació.

La notificació de l'adjudicació s'efectua a data 29 de desembre de 2022 i la formalització del contracte es produeix a data 24 de gener de 2023, havent excedit el termini.

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

- En l'expedient 60409/2022, Contractació de les obres del projecte executiu dels nous vestidors, reforma de l'edifici existent al camp de futbol de Vista Alegre-Molins i Millores al Parc del Nord, amb mesures de contractació socialment responsable, no s'ha respectat el termini per a estendre l'acta de comprovació del replantejament.



## Definitiu

D'acord amb l'establert al PCAP, l'acta de comprovació del replantejament s'ha d'estendre en el termini màxim d'un mes, a comptar des de la formalització del contracte, llevat de supòsits excepcionals i justificats, d'acord amb l'article 237 de la LCSP.

La formalització del contracte es produeix a data 24 de gener de 2023 i l'acta de comprovació del replantejament a data 11 d'abril de 2023, havent excedit el termini.

Consta a l'expedient informe de data 24 de febrer de 2023 de la Cap de Secció d'Edificis Educatius i Esportius on es fa constar que atesa la manca de recursos tècnics del Servei d'Equipaments Municipal, s'ha proposat la contractació externa del Coordinador de Seguretat i Salut. Fins que no s'ha disposat d'aquesta figura no s'ha aprovat el Pla de Seguretat i Salut, i per tant, no ha estat possible iniciar les obres.

### b) Contractes tramitats per procediment negociat

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

### c) Modificacions de contractes

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

### d) Contractes menors

#### d.1) Revisió dels expedients seleccionats

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

#### d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatari

Hem procedit a l'anàlisi del grau de concentració d'adjudicatari en els procediments de contractació menor, als efectes d'identificar eventuais indicis de fraccionament.

A partir de l'explotació del programa informàtic Gema hem obtingut una relació de despeses aprovades en fase pressupostaria ADMENOR i ADO, tant de capítol II com de capítol VI del pressupost de despeses de l'exercici 2022. De la revisió efectuada en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 i el centre gestor és presenta a la pàgina següent:

## Definitiu

Tercer	Desenv. Urbà i Econòmic	Presidència i estratègia	Serveis a la Ciutadania	Direcció de Cultura	Promoció Econòmica i Ocupació	Direcció de RRHH i Organit.	Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència	Direcció de Transició Eco., Sost. i Espai públic	Direcció d'Enseny.	Direcció d'Esports	Gestió Econòmica	Secretaria General	Servei de SIT	Total general
ELECTRICITAT BOQUET SL	-	-	7.425,17	61.672,78	21.609,80	-	205,70	290.384,31	4.409,24	7.418,24	-	-	587,33	393.712,57
ABD ASOC BIENESTAR Y DESARROLLO	-	-	369.224,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369.224,48
ACCENT SOCIAL, SL	-	-	338.730,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	338.730,65
GESEX. ATENCIO DOMICILIARIA, SL	-	-	259.703,49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259.703,49
FUNDACIO CEO DEL MARESME	-	-	1.312,90	-	8.213,74	-	72,60	219.221,04	-	-	6.033,40	-	-	234.853,68
ALUMBRADOS VIARIOS SA	-	-	-	-	-	-	499,13	208.334,16	-	-	-	-	-	208.833,29
FUNDACIO CATALANA DE L'ESPLAI	-	-	3.679,00	-	-	-	-	122.988,84	-	-	-	-	-	126.667,84
TECNI FRED I CLIMA SL	-	-	-	-	-	-	-	114.678,58	-	-	-	-	-	114.678,58
CREU ROJA ESPANYOLA	-	-	111.878,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111.878,44
SOLRED, SA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102.193,62	-	-	102.193,62
HOMS RENTALS, SL	-	1.588,29	2.482,10	24.867,16	2.829,85	-	7.456,06	4.606,66	505,30	18.839,59	-	-	-	63.175,01
LA MASIA BARTRES CATERING, SL	-	-	70.797,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.797,50
SOCIETAT PROTECTORA D'ANIMALS DE MATARO	-	-	-	-	-	-	66.500,00	-	-	-	-	-	-	66.500,00
FERRERIA CANDAU SL	-	-	-	11.766,69	2.068,19	-	117,82	34.456,73	8.284,17	-	-	-	-	56.693,60
MAGMACULTURA SL	-	-	-	50.502,25	496,16	-	-	-	-	-	-	-	-	50.998,41
INV PROTECCION, SL	-	-	-	-	-	-	-	44.927,49	-	-	-	-	-	44.927,49
CENTRE DE FORMACIO I PREVENCIO	113,74	1.255,50	936,54	33.362,96	1.551,50	-	-	3.645,74	252,65	609,05	3.089,85	-	-	44.817,53
FUNDACIO PERE TARRES	-	-	-	-	-	-	-	-	35.098,10	-	-	-	-	35.098,10
DEMARCACION DE COSTAS EN CATALUÑA	37.391,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.391,30
LA PAU SCCL	-	-	1.722,88	20.031,63	11.231,66	-	659,54	-	-	2.471,19	-	-	-	36.116,90
AE ENLLEURA'T	-	-	870,00	-	-	-	-	-	7.598,92	22.874,27	-	-	-	31.343,19
HPC IBERICA, SA	-	-	-	-	-	-	-	31.287,89	-	-	-	-	-	31.287,89
REPARACIONS EUROPA MATARO SL	-	-	-	-	-	-	24.444,57	5.915,78	-	-	-	-	-	30.360,35
CUYAS*NOGUERAS,MANUEL	-	16.819,00	2.057,00	7.260,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.136,00
TECNICAS DE CONTROL, PREVENCIÓN Y GESTION AMBIENTAL, SL	-	-	-	-	-	-	-	25.628,21	-	-	-	-	-	25.628,21
NOVA PINMAT, SA	-	-	1.262,16	9.914,25	4.606,34	-	216,75	901,86	8.005,00	-	256,42	-	-	25.162,78
TST SO I LLUMS SCP	-	12.162,02	11.176,47	-	-	-	-	-	-	619,02	-	-	-	23.957,51
GASULL*SUBIÑA,JORDI	-	3.502,95	3.835,70	7.677,45	2.837,25	-	828,85	-	2.377,65	822,80	-	-	-	21.882,65
URBASER SA	-	-	-	-	-	-	-	21.653,33	-	-	-	-	-	21.653,33
QUEMADA*CUATRECASAS,ANGEL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.173,61	-	21.173,61
TURRO*CASANOVAS,MARINA	-	266,20	3.903,46	9.296,44	6.612,05	-	-	-	1.000,67	-	-	-	-	21.078,82
FUNDACIO AMBIT PREVENCIO	-	-	-	-	-	-	19.975,43	-	-	-	-	-	-	19.975,43
PARC TECNOCAMPUS MATARO	-	5.943,18	-	-	7.414,49	1.836,08	1.119,25	-	1.884,74	821,59	740,63	-	-	19.759,96
MARESMEGRESS, SL	-	-	-	-	-	-	-	18.993,88	-	141,93	-	-	-	19.135,81
WAKEFUL, SL	-	481,41	8.338,14	11.165,67	17.058,58	-	4.282,22	-	7.151,40	-	-	-	-	48.477,42
FUNDACIO TECNOCAMPUS, FUNDACIO PRIVADA	-	18.047,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.047,50
VP SITEX ESPAÑA, SLU	-	-	18.296,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.296,93
XAMOSIA, SL	-	-	-	18.180,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.180,30
<b>Total general</b>	<b>37.505,04</b>	<b>60.066,05</b>	<b>1.217.633,01</b>	<b>265.697,58</b>	<b>86.529,61</b>	<b>1.836,08</b>	<b>126.377,92</b>	<b>1.024.635,66</b>	<b>199.556,68</b>	<b>54.617,68</b>	<b>112.313,92</b>	<b>21.173,61</b>	<b>587,33</b>	<b>3.208.530,17</b>



### Definitiu

En relació a la taula anterior, cal posar de manifest el següent en relació als imports més rellevants:

- Respecte a Electricitat Boquet, SL:

Per acord de Junta de Govern de 22 de març 2021 es va aprovar iniciar l'expedient de contractació del servei d'enllumenat públic. Un licitador va presentar recurs especial en matèria de contractació contra els plecs, i no ha estat fins el 16 de març de 2022 que el Tribunal Català de Contractes del Sector Públic va acordar desestimar el recurs i aixecar la suspensió del procediment.

Per acord de la Junta de Govern de 19 de setembre de 2022 s'ha aprovat l'adjudicació del contracte a favor de l'empresa Alumbrados Viarios, SA, formalitzant-se el corresponent contracte a data 18 d'octubre de 2022, per una durada de dos anys i amb possibilitat de prorroga per dos anys més.

- Respecte a Accent Social, SL, ABD Asociación Bienestar y Desarrollo, SL i GESEX Atenció Domiciliaria, SL:

En data 4 de maig de 2021 va finalitzar el contracte del servei a domicili de suport a la llar i atenció a la persona.

En data 7 d'octubre de 2021 el Ple ordinari de l'**AJUNTAMENT** va acordar l'inici del procediment de licitació del nou contracte dividit en tres lots.

El Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió celebrada el 3 de març de 2022 va aprovar adjudicar el lot 2 a favor de ABD Asociación Bienestar y Desarrollo, SL i el lot 3 a favor de GESEX Atenció Domiciliària, SL, quedant desert el lot 1.

En data 21 de juliol de 2022 el Ple extraordinari de l'**AJUNTAMENT** va acordar l'inici del procediment de licitació del servei d'atenció a domicili pel que fa als serveis establerts al lot número 1 anterior.

El Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió extraordinària celebrada el 22 de desembre de 2022 va aprovar adjudicar el contracte a favor de l'empresa Suara Serveis, SCCL, formalitzant-se el corresponent contracte a data 26 de gener de 2023, per una durada de dos anys a comptar des del dia 10 de febrer de 2023 i amb possibilitat de prorroga per dos anys més.





### Definitiu

Durant el temps transcorregut entre la finalització de l'anterior contracte, el 4 de maig de 2021, i fins l'inici del nou contracte, 10 de febrer de 2023, el Servei de benestar social ha seguit encarregant a la mercantil Accent Social SLU, la prestació del servei d'atenció a domicili pel que fa als serveis establerts al lot número 1, en tant que es tracta d'un servei públic que forma part de la cartera de Serveis Socials Bàsics i que en els municipis de més de 20.000 habitants és d'obligat compliment per part dels ens locals.

- Respecte a Fundació CEO del Maresme:

Per acord de Junta de Govern de 30 de maig de 2022 s'ha aprovat iniciar l'expedient de contractació del servei de neteja de zones verdes i el manteniment exterior dels equipaments. Un licitador ha presentat recurs especial en matèria de contractació contra l'acord d'exclusió del procediment, i no ha estat fins el 19 d'abril de 2023 que el Tribunal Català de Contractes del Sector Públic ha acordat desestimar el recurs i aixecar la suspensió del procediment.

Durant el temps transcorregut entre la finalització de l'anterior contracte, el 4 de maig de 2021, i fins a data actual la Fundació CEO del Maresme, ha seguit prestant el servei.

- Respecte a Alumbrados Viarios, SA:

En data 19 de juliol de 2021 la Junta de Govern Local va aprovar l'adjudicació del servei de manteniment i millora dels sistemes de regulació del trànsit i la xarxa de comunicacions per fibra òptica a Alumbrados Viarios, SA.

En data 9 d'agost de 2021, ACISA, Aeronaval de Construcciones e Instalaciones, presenta recurs especial en matèria de contractació contra l'acord d'adjudicació.

En data 25 de gener de 2023 es formalitza el nou contracte, per una durada de dos anys a comptar des del dia 12 gener de 2023, amb possibilitat de prorroga per dos anys més.

Durant el temps transcorregut entre la finalització de l'anterior contracte i fins l'inici del nou contracte, la mercantil, Alumbrados Viarios, SA, ha seguit prestant el servei, atès que calia garantir el manteniment de la xarxa semafòrica i de comunicacions per a la seguretat viària de la ciutadania i el funcionament dels sistemes.



### Definitiu

- Respecte a Fundació Catalana de l'Esplai:

La pròrroga del contracte del servei d'atenció als infants de les escoles bressol municipals a favor de l'entitat Fundació Catalana de l'Esplai va finalitzar el dia 31 d'agost de 2022.

Per acord de Junta de Govern de 17 d'octubre de 2022 s'ha aprovat l'inici de l'expedient de contractació del servei d'infants en les escoles bressol municipals. Per decret d'Alcaldia de 29 de desembre de 2022 s'ha aprovat l'adjudicació del contracte a favor de l'empresa Fundació Catalana de l'Esplai, formalitzant-se el corresponent contracte a data 1 de febrer de 2023, per una durada de 31 mesos, a comptar des de l'1 de febrer de 2023 i amb possibilitat de prorroga d'1 any i 4 mesos.

Fins a l'inici del nou contracte la Fundació Catalana de l'Esplai ha seguit prestant els serveis.

- Respecte a Tecnifred i Clima, SL:

La Junta de Govern de data 26 de febrer de 2018 va acordar l'adjudicació de la contractació del servei de manteniment de les instal·lacions de climatització dels edificis municipals a favor de l'empresa Tecnifred i Clima, SL pel període de dos anys, amb la possibilitat de prorrogar-ho dos anys més. Al febrer de 2022 el contracte queda exhaurit.

Per acord de Junta de Govern de 2 de maig de 2022 s'ha iniciat la nova licitació. Per acord de la Junta de Govern Local de 19 de setembre de 2022 s'ha aprovat l'adjudicació del contracte a favor de l'empresa Tecnifred i Clima, SL, formalitzant-se el corresponent contracte a data 13 d'octubre de 2022, per una durada de 2 anys amb possibilitat de prorroga de 2 any més.

Fins a l'inici del nou contracte Tecnifred i Clima, SL ha seguit prestant els serveis.

- Respecte a Creu Roja Espanyola:

El Centre d'Acollida Municipal es un equipament residencial temporal per a persones i famílies que es troben en una situació d'emergència social i no disposen d'habitatge. S'ofereix allotjament i atenció social.

Es tracta d'un servei públic de titularitat municipal previst a la Llei 12/2007 de Serveis Socials. És un servei de caràcter essencial del qual cal garantir-ne la seva continuïtat, no es pot interrompre perquè afecta directament a la integritat física i de salut del col·lectiu de persones vulnerables en situació de risc social i dependents de la ciutat.



### Definitiu

Per acord de Junta de Govern de 4 d'abril de 2022, es va adoptar l'obligació de la continuació de la prestació del servei d'atenció social i menjador del Centre d'Acollida fins a l'adjudicació del contracte administratiu que reguli aquest servei, degut a raons d'interès públic, en els mateixos termes i condicions a les adjudicades a la Creu Roja per acord de la Junta de Govern Local de 27 de març de 2017.

Per acord de Junta de Govern Local de data 17 d'octubre de 2022, es va aprovar l'adjudicació de la contractació del servei d'atenció social i menjador del centre d'acollida municipal a favor de la Creu Roja Espanyola, formalitzant-se el contracte el 18 de novembre de 2022, per una durada de 2 anys a comptar des del dia 1 de desembre de 2022 i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més.

- Respecte de Solred, SA:

La Junta de Govern en sessió de 9 de març de 2020 va aprovar iniciar la contractació del subministrament de gasolina, gasoil i gas liquat per a vehicles de l'**AJUNTAMENT**. Un licitador va presentar recurs especial en matèria de contractació, que el Tribunal de Contractes del Sector Públic, en data 20 d'abril de 2022, va acordar no admetre.

Per acord de la Junta de Govern Local en sessió ordinària del 13 de juny de 2022 s'aprova el desistiment del procediment de contractació, amb motiu de l'increment dels preus dels combustibles, que fa que el crèdit pressupostari previst en el contracte no sigui suficient per atendre les despeses derivades de la contractació.

La Junta de Govern Local en sessió ordinària del 3 d'octubre de 2022 va aprovar iniciar l'expedient de contractació del subministrament del combustible per a vehicles de l'**AJUNTAMENT**, Aigües de Mataró, SA i PUMSA. Per acord de la Junta de Govern Local de 19 de desembre de 2022 s'aprova l'adjudicació del contracte a favor de Solred, SA, formalitzant-se el corresponent contracte a data 6 de febrer de 2023, per una durada de 2 anys i amb possibilitat de pròrroga de 2 anys més.

- Respecte a La Masia Bartres Catering, SL, d'acord amb l'informe de l'àrea de Serveis a la Ciutadania es tracta d'un servei de cobertura de necessitats bàsiques d'alimentació per a persones amb dificultats de desenvolupament i integració social o manca d'autonomia personal de la ciutat el qual no es pot interrompre.



### Definitiu

La Junta de Govern Local en sessió ordinària del 28 de novembre de 2022 va aprovar iniciar l'expedient de contractació del servei d'atès a domicili. Per acord de la Junta de Govern Local de 30 de gener de 2023 s'aprova l'adjudicació del contracte a favor de Shers Food Area, SL, formalitzant-se el corresponent contracte a data 22 de febrer de 2023, per una durada de 2 anys, a comptar des de l'1 de març de 2023, i amb possibilitat de prorroga de 2 anys més.

- Respecte la Societat Protectora d'Animals:

La Junta de Govern en sessió celebrada el 21 de febrer de 2022 va aprovar iniciar l'expedient de contractació del servei de recollida, custòdia i assistència dels animals de companyia abandonats, perduts, comissats o ensalvatgits. Per acord de la Junta de Govern Local de 13 de juny de 2022 s'aprova l'adjudicació del contracte a favor de la Fundació Daina per a la Defensa dels Animals i la Natura, formalitzant-se el corresponent contracte a data 11 de juliol de 2022, per una durada de 2 anys i amb possibilitat de prorroga de 2 anys més.

- Respecte la Fundació Pere Tarrés:

De l'1 de gener fins el 18 de febrer de 2022 la Fundació va dur a terme el servei de reforç escolar i suport educatiu de les escoles sense contracte en vigor. El nou contracte es va adjudicar el 19 de febrer de 2022 fins el 19 de febrer de 2024.

Adicionalment, a partir de la relació d'expedients de contractació obtingut del Registre Públic de Contractes, hem procedit a l'anàlisi del grau de concentració d'adjudicatari en els procediments de contractació menor, als efectes d'identificar eventuais indicis de fraccionament.

A partir d'aquest registre s'ha analitzat la distribució entre adjudicatari dels contractes menors, sense haver-se posat de manifest incidències.

#### d.3) Assignació del codi CPV a les diferents activitats econòmiques contractades

A partir de l'explotació del programa informàtic Gema hem obtingut una relació de despeses aprovades en fase pressupostaria ADMENOR i ADO, tant de capítol II com de capítol VI del pressupost de despeses de l'exercici 2022, on consta el codi CPV.

De la revisió efectuada hem observat que per un mateix codi CPV existeixen contractes menors i ADO's a nom de varis contractistes que superen els límits establerts per a la licitació dels contractes. Caldria valorar la possibilitat d'agrupar les despeses en contractes conjunts que corresponguin d'acord amb la LCSP.



Definitiu

CPV	Descripció	Núm. de tercers	Import
091	Combustibles	3	106.818,72
	DIVISIÓ 09: DERIVATS DEL PETROLI, COMBUSTIBLES, ELECTRICITAT I ALTRES FONTS D'ENERGIA	3	106.818,72
150	Aliments, begudes, tabac i productes afins	4	71.165,95
158	Productes alimentaris diversos	15	19.643,33
	DIVISIÓ 15: ALIMENTS, BEGUDES, TABAC I PRODUCTES AFINS	19	90.809,28
184	Peces de vestir i accessoris especials	14	20.731,45
	DIVISIÓ 18: PECES DE VESTIR, CALÇAT, ARTICLES DE VIATGE I ACCESSORIS	14	20.731,45
221	Llibres impresos, fulletons i prospectes	19	51.907,22
222	Diaris, revistes especialitzades, publicacions periòdiques i revistes	15	38.949,81
223	Targetes postals, targetes de felicitació i altre material imprès	23	36.967,49
	DIVISIÓ 22: IMPRESOS I PRODUCTES RELACIONATS	57	127.824,52
301	Màquines, equip i articles d'oficina, excepte ordinadors, impressores i mobiliari	33	55.409,30
302	Equip i material informàtic	23	76.462,57
	DIVISIÓ 30: MÀQUINES, EQUIP I ARTICLES D'OFICINA I D'INFORMÀTICA, EXCEPTE MOBILIARI I PAQUETS DE PROGRAMARI	56	131.871,87
316	Equip i aparells elèctrics	2	21.724,59
	DIVISIÓ 31: MÀQUINES, APARELLS, EQUIP I PRODUCTES CONSUMIBLES ELÈCTRICS; IL·LUMINACIÓ	2	21.724,59
323	Receptors de televisió i ràdio, i aparells d'enregistrament o reproducció de so o imatge	25	103.582,23
	DIVISIÓ 32: EQUIPS DE RÀDIO, TELEVISIÓ, COMUNICACIONS I TELECOMUNICACIONS I EQUIPS CONNEXOS	25	103.582,23
349	Mitjans de transport i peces de recanvi diversos	36	382.749,12
	DIVISIÓ 34: EQUIPS DE TRANSPORT I PRODUCTES AUXILIARS	36	382.749,12
374	Articles i material esportiu	9	18.762,85
	DIVISIÓ 37: INSTRUMENTS MUSICALS, ARTICLES ESPORTIUS, JOCS, JOGUINES, ARTICLES D'ARTESANIA, MATERIALS ARTÍSTICS I ACCESSORIS	9	18.762,85
384	Aparells de mesurament, instruments de comprovació de característiques físiques	3	64.322,33
	DIVISIÓ 38: EQUIP DE LABORATORI, ÒPTIC I DE PRECISIÓ (EXCEPTE ULLERES)	3	64.322,33
391	Mobiliari	22	47.069,10
392	Complements de mobiliari	28	33.264,81
395	Articles tèxtils	18	32.830,90
	DIVISIÓ 39: MOBILIARI (INCLÒS EL D'OFICINA), COMPLEMENTS DE MOBILIARI, APARELLS ELECTRODOMÈSTICS (EXCLOSA LA IL·LUMINACIÓ) I PRODUCTES DE NETEJA	68	113.164,81



Definitiu

CPV	Descripció	Núm. de tercers	Import
441	Materials de construcció i elements afins	29	68.661,62
442	Productes estructurals	13	42.927,81
443	Cable, filferro i productes connexos	11	55.380,37
444	Productes manufacturats diversos i articles connexos	8	19.753,45
	DIVISIÓ 44: Materials de construcció i productes auxiliars per a la construcció	61	186.723,25
450	Treballs de construcció	2	59.900,42
452	Treballs generals de construcció d'immobles i obres d'enginyeria civil	19	256.801,62
453	Treballs d'instal·lació a edificis	8	196.861,14
454	Acabat d'edificis i obres	13	95.443,92
	DIVISIÓ 45: TREBALLS DE CONSTRUCCIÓ	42	609.007,10
482	Paquets de programari de connexió en xarxa, Internet i intranet	6	22.553,85
	DIVISIÓ 48: Paquets de programari i sistemes d'informació	6	22.553,85
501	Serveis de reparació, manteniment i serveis associats de vehicles i equip connex	30	85.947,54
502	Serveis de reparació, manteniment i serveis associats relacionats amb aeronaus, vies fèrries, carreteres i la marina	3	332.311,79
503	Serveis de reparació, manteniment i serveis associats relacionats amb ordinadors personals, equip d'oficina, telecomunicacions i equip audiovisual	9	38.157,96
506	Serveis de reparació i manteniment de materials de seguretat i defensa	1	44.927,49
507	Serveis de reparació i manteniment d'equips d'edificis	5	120.563,37
508	Serveis diversos de reparació i manteniment	13	24.644,41
	DIVISIÓ 50: SERVEIS DE REPARACIÓ I MANTENIMENT	61	646.552,56
511	Serveis d'instal·lació d'equips elèctric i mecànic	2	30.795,08
	DIVISIÓ 51: SERVEIS D'INSTAL·LACIÓ (EXCEPTE PROGRAMARI)	2	30.795,08
553	Serveis de preparació i subministrament de menjars	19	24.777,08
	DIVISIÓ 55: SERVEIS COMERCIALS AL MENOR D'HOSTALERIA I RESTAURACIÓ	19	24.777,08
601	Serveis de transport per carretera	13	36.950,67
60	DIVISIÓ 60: SERVEIS DE TRANSPORT (EXCLÒS EL TRANSPORT DE RESIDUS)	13	36.950,67
631	Serveis de càrrega, descàrrega i emmagatzematge	2	51.356,71
	DIVISIÓ 63: SERVEIS DE TRANSPORT COMPLEMENTARIS I AUXILIARS; SERVEIS D'AGÈNCIES DE VIATGES	2	51.356,71
642	Serveis de telecomunicacions	4	23.676,38
	DIVISIÓ 64: SERVEIS DE CORREUS I TELECOMUNICACIONS	4	23.676,38
703	Serveis diversos d'agències immobiliàries a comissió o per contracte	12	59.705,56
	DIVISIÓ 70: SERVEIS IMMOBILIARIS	12	59.705,56
712	Serveis d'arquitectura i serveis connexos	12	125.279,96
713	Serveis d'enginyeria	45	281.608,02
715	Serveis relacionats amb la construcció	6	102.698,75
	DIVISIÓ 71: SERVEIS D'ARQUITECTURA, CONSTRUCCIÓ, ENGINYERIA I INSPECCIÓ	63	509.586,73



Definitiu

CPV	Descripció	Núm. de tercers	Import
722	Serveis de programació de programari i de consultoria	27	120.636,65
723	Serveis relacionats amb dades	4	22.115,65
724	Serveis d'Internet	16	36.067,89
	DIVISIÓ 72: SERVEIS TI: CONSULTORIA, DESENVOLUPAMENT DE PROGRAMARI, INTERNET I SUPORT	47	178.820,19
773	Serveis hortícoles	7	264.187,02
	DIVISIÓ 77: SERVEIS AGRÍCOLES, FORESTALS, HORTÍCOLES, AQUÍCOLES I APÍCOLES	7	264.187,02
791	Serveis jurídics	24	86.515,07
792	Serveis de comptabilitat, auditoria i fiscals	3	22.340,30
793	Investigació mercadotècnica i econòmica; sondejos i estadístiques	62	254.741,53
794	Serveis de consultoria comercial i de gestió i serveis afins	66	203.049,42
795	Serveis d'ajuda a les funcions d'oficina	19	24.674,75
796	Serveis de contractació	10	48.901,51
797	Serveis de recerca i seguretat	6	47.272,35
798	Serveis d'impressió i serveis connexos	64	239.490,11
799	Serveis comercials diversos i altres serveis connexos	56	194.165,53
	DIVISIÓ 79: SERVEIS A EMPRESES: LEGISLACIÓ, MERCAT TÈCNIA, ASSESSORIA, SELECCIÓ DE PERSONAL, IMPREMTA I SEGURETAT	310	1.121.150,57
800	Serveis d'ensenyament i formació	30	96.519,28
801	Serveis d'ensenyament primari	4	138.583,18
802	Serveis d'ensenyament secundari	18	32.545,31
803	Serveis d'ensenyament superior	19	28.739,98
804	Serveis d'ensenyament per a adults i altres serveis d'ensenyament	23	34.280,83
805	Serveis de formació	112	320.806,36
	DIVISIÓ 80: SERVEIS D'ENSENYAMENT I FORMACIÓ	206	651.474,94
851	Serveis de salut	4	52.053,15
852	Serveis de veterinària	6	77.368,90
853	Serveis d'assistència social i serveis connexos	21	220.112,94
	DIVISIÓ 85: SERVEIS DE SALUT I ASSISTÈNCIA SOCIAL	31	349.534,99
905	Serveis relacionats amb deixalles i residus	5	32.969,53
907	Serveis mediambientals	8	57.573,92
909	Serveis domèstics especialitzats prestats per personal de la plantilla del subministrador del servei	9	63.443,54
	DIVISIÓ 90: SERVEIS DE CLAVEGUERAM, ESCOMBRARIES, NETEJA I MEDI AMBIENT	22	153.986,99
920	Serveis d'esbarjo, culturals i esportius	7	39.776,50
921	Serveis de cinema i vídeo	24	103.716,45
922	Serveis de ràdio i televisió	6	71.247,50
923	Serveis d'entreteniment	205	704.350,62
925	Serveis de biblioteques, arxius, museus i altres serveis culturals	139	203.567,00
926	Serveis esportius	15	40.728,50
	DIVISIÓ 92: SERVEIS D'APARCAMENT, CULTURALS I ESPORTIUS	396	1.163.386,57



Definitiu

CPV	Descripció	Núm. de tercers	Import
981	Serveis d'associacions	9	31.475,29
983	Serveis diversos	18	59.051,14
985	Cases particulars amb persones empleades	4	969.090,68
	DIVISIÓ 98: ALTRES SERVEIS COMUNITARIS, SOCIALS O PERSONALS	31	1.059.617,11
	<b>Total general</b>	<b>1.627</b>	<b>8.326.205,12</b>

Adicionalment, s'ha efectuat una mostra de 10 tercers per tal de comprovar la correcte assignació del codi CPV. De la revisió efectuada hem observat 2 tercers amb operacions de despesa d'objecte similar als quals se'ls hi ha assignat diferents codis:

- Casa Graupera, SL.
- CG Creaciones Gráficas, SA.

d.4) Tramitació contractes menors

A partir de l'exploració del programa informàtic Gema hem obtingut una relació de despeses aprovades en fase pressupostaria ADO, tant de capítol II com de capítol VI del pressupost de despeses de l'exercici 2022.

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23.3 i a l'annex 14 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, sense considerar els analitzats a l'apartat d.2), indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 i el centre gestor d'aquestes despeses és presenta a la pàgina següent



## Definitiu



Tercer	Presidència i estratègia	Serveis a la Ciutadania	Direcció de Cultura	Promoció Econòmica i Ocupació	Direcció de RRHH i Organit.	Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència	Direcció de Transició Eco., Sost. i Espai públic	Direcció d'Enseny.	Direcció d'Esports	Gestió Econòmica	Secretaria General	Servei de SIT	Total general
EMOR CONSULTORIA Y SERVICIOS GENERALES SL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.007,35	18.007,35
BARBUTINA SL	-	-	17.939,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.939,46
DISSENY ORGANITZACIO I CARACTER, SL	-	8.024,72	792,55	5.500,01	-	-	-	2.933,04	-	-	-	-	17.250,32
INSTALINFO, SL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.860,66	16.860,66
RICOH SISTEMAS UNION TEMPORAL DE EMPRESAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.670,24	-	-	16.670,24
DISSENY BARRACA, SL	-	-	-	-	-	-	16.055,07	-	-	-	-	-	16.055,07
RUJZ*GORDILLO, SERGIO	6.316,20	-	3.654,20	4.573,80	-	-	-	1.028,50	411,40	-	-	-	15.984,10
BENITO URBAN, SLU	-	-	-	-	-	-	15.772,91	-	-	-	-	-	15.772,91
CLICKART, TALLER DE COMUNICACIO, SL	-	-	-	-	-	-	-	15.319,57	-	-	-	-	15.319,57
CONSORCI LOCALRET	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.170,34	15.170,34
GRAFICAS SAN SADURNI, SL	9.359,01	976,59	3.733,65	-	-	911,67	-	-	-	-	-	-	14.980,92
EMINFOR, SL	-	-	-	-	-	-	14.962,65	-	-	-	-	-	14.962,65
PRIMS*MARTIN, JORDINA	-	423,24	2.312,59	-	-	-	-	-	-	12.224,09	-	-	14.959,92
ASS.MUNICIPIS PER LA MOBILITAT I EL TRANSPORT URBA .AMTU.	-	-	-	-	-	-	14.953,20	-	-	-	-	-	14.953,20
CANDELA, ACCIO COMUNITARIA I FEMINISTA SCCL	-	14.880,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.880,00
INVITA EVENTS MANAGEMENT, SL	-	-	-	-	-	-	-	14.822,50	-	-	-	-	14.822,50
SERENDIPITY LEARNING SERVICES, SLU	-	-	-	-	-	-	-	12.882,53	-	-	-	-	12.882,53
TOT CARRETILLES, SLL	-	-	460,41	-	-	-	12.193,77	-	-	-	-	-	12.654,18
BARTER PARTHERSHIP, SL	-	-	-	-	-	-	-	12.402,50	-	-	-	-	12.402,50
TECNICA VEINTICUATRO DESARROLLO DE SOFTWARE SL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.097,58	12.097,58
ENDOTERAPIA VEGETAL, SL	-	-	-	-	-	-	10.954,13	-	-	-	-	-	10.954,13
PRUNA*DANGLA, JOAN	42,80	600,82	9.784,93	145,65	-	146,20	-	180,92	-	-	-	-	10.901,32
ADMINISTRACIO OBERTA DE CATALUNYA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.860,93	10.860,93
FUNDACIO PRIVADA DEL MARESME PRO PERS	200,00	-	900,00	-	-	-	-	9.594,00	-	-	-	-	10.694,00
RODRIGUEZ*BRICEÑO, MARCIA PAOLA	2.359,50	1.449,50	-	6.757,51	-	-	-	-	-	-	-	-	10.566,51
XALABARDE SL	-	-	-	-	-	-	10.492,13	-	-	-	-	-	10.492,13
ASSOCIACIO ESPORT 3	-	-	-	-	-	-	-	-	10.375,26	-	-	-	10.375,26
CARYOSA HYGIENIC SOLUTIONS SL	-	-	-	-	-	726,00	8.754,45	-	-	-	-	-	9.480,45
TOTCARPES GLOBAL EVENTS SL	-	-	-	-	-	-	-	9.365,40	-	-	-	-	9.365,40
ADO URBAN FURNITURE, SL	-	-	-	-	-	-	9.213,86	-	-	-	-	-	9.213,86
MULTIGESTIO DINA I ASSOCIATS, SL	-	9.211,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.211,63
TERRICABRAS*ARNO, FRANCESC	-	-	-	-	-	-	-	9.144,00	-	-	-	-	9.144,00
TECHFRIENDLY SL	9.075,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.075,00
MICHALUN, LUCIA	-	8.847,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.847,52
CONSORCI PER A LA GESTIO INTEGRAL D'AIGUES DE CATALUNYA	-	-	-	-	-	-	8.800,00	-	-	-	-	-	8.800,00
DICELMA' C SERVEIS I COMP.INDUS.SL	-	-	-	-	-	-	-	8.667,13	-	-	-	-	8.667,13
LA GOFRE M&A SL	6.543,97	405,57	208,34	935,76	-	-	-	166,10	-	-	-	-	8.259,74
FUNDACIO ILURO	-	-	3.037,10	-	-	-	-	5.088,00	-	-	-	-	8.125,10
SOC. CAT. DE PETROLIS SA.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.023,63	-	-	8.023,63
SABATERIES BOIXET, SLU	-	-	7.925,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.925,45
JUAN SUÑE, SA	-	-	-	-	-	-	-	-	7.858,30	-	-	-	7.858,30
VIVA AQUA SERVICE SPAIN SA	-	-	-	-	-	-	-	-	7.829,51	-	-	-	7.829,51
BARNACROP SLU	-	-	-	-	-	-	7.744,00	-	-	-	-	-	7.744,00
EMOSA PLASTICS, SA	-	-	-	-	-	-	7.426,98	-	-	-	-	-	7.426,98
LLORDES*LLORDES, TERESA	-	-	7.321,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.321,11
DISTRIBUTION ASA SERVICE EMEA, SL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.260,00	7.260,00
CARMONA*CEREZO, ISABEL	-	1.452,00	-	5.797,55	-	-	-	-	-	-	-	-	7.249,55
ASSOCIACIO DE MUNICIPIS DE L'ARC METROPOLITA DE BARCELONA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.210,78	-	7.210,78
AUTOMOBILS DELMAR SA	-	-	-	-	-	-	955,40	-	-	6.125,10	-	-	7.080,50
TALLERES PALAUTORDERA, SA	-	-	-	-	-	-	-	2.557,62	4.495,15	-	-	-	7.052,77
COLOMER*BUSQUETS, ANTONI	-	-	6.519,18	97,41	-	74,95	-	262,33	-	51,59	-	-	7.005,46
MAYMI GERMANS SA	-	-	1.420,93	-	-	-	2.975,16	-	2.554,60	-	-	-	6.950,69
NUSCAMPES SL	-	-	-	-	-	-	-	4.940,36	1.890,27	-	-	-	6.830,63
LLIBRE*TEIGELL, MARC	-	-	-	-	-	6.775,48	-	-	-	47,98	-	-	6.823,46
OCUNE METAL SL	-	-	-	-	-	-	-	6.692,34	-	-	-	-	6.692,34
ESTABLIMENTS SABATER, SA	-	-	4.068,39	755,06	-	-	-	147,60	1.720,60	-	-	-	6.691,65
ELKSPORT DISTRIBUCIONES, SL	-	-	-	-	-	-	-	2.134,30	4.555,94	-	-	-	6.690,24
ENREDATE LIVE SL	-	6.673,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.673,15
CO-AUVISA-90 SL	-	-	2.341,87	-	-	-	-	2.174,49	2.142,99	-	-	-	6.659,35
LINDE GAS ESPAÑA SA	-	-	-	-	-	-	-	6.609,23	-	-	-	-	6.609,23
DORIA LLIBRES, SL	-	-	6.594,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.594,18
BALLESTERO ALOQUILER SL	-	-	4.219,40	-	-	2.152,04	-	-	-	-	-	-	6.371,44
SCHARLAB, SL	-	-	-	-	-	-	-	6.352,06	-	-	-	-	6.352,06
GAP3 - GRUP D'ASSESSORAMENT PSICOLOGIC	-	-	-	-	6.334,35	-	-	-	-	-	-	-	6.334,35
FUNDACIO UNIO DE COOPERADORS DE MATARO	-	21,78	-	6.214,56	-	-	-	-	-	-	-	-	6.236,34
MILIWATTS ELECTRONICA SL	-	486,71	1.827,78	1.076,94	-	28,31	29,16	2.271,53	35,70	87,81	-	370,26	6.214,20
FUNDACIO PRIVADA PALAU	-	-	6.200,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.200,00
BEDOS*BALSACH, MONICA	-	-	-	-	-	-	6.171,00	-	-	-	-	-	6.171,00
MEILAN*PARGA, GERMAN	-	-	-	-	-	-	6.155,72	-	-	-	-	-	6.155,72
BUC DE LLIBRES, SCCL	-	-	6.085,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.085,62
CARLOS CASTILLA INGENIEROS, SA	-	-	-	-	2.482,93	-	-	-	-	-	-	3.586,44	6.069,37
HALLON INTELLIGENCE, SL	6.056,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.056,05
<b>Total general</b>	<b>39.952,53</b>	<b>53.453,23</b>	<b>97.347,14</b>	<b>31.854,25</b>	<b>8.817,28</b>	<b>10.814,65</b>	<b>160.301,93</b>	<b>129.043,71</b>	<b>36.040,21</b>	<b>51.059,95</b>	<b>7.210,78</b>	<b>84.213,56</b>	<b>710.109,22</b>



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) Tributs de venciment periòdic.
- b) Preus Públics, Multes i altres ingressos.
- c) Autoliquidacions.
- d) Anul·lació de liquidacions.
- e) Cancel·lació per insolvència o altres causes.
- f) 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'algunes liquidacions/rebutos 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) Tributs de venciment periòdic

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

- Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals del segon semestre 2022.
- Taxa per la prestació del servei de gestió de residus municipals.
- 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'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per a aparcament.



## Definitiu

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

### b) Tributs de control previ i ingrés directe

Hem seleccionat un total de vuit liquidacions dels següents tributs:

- Taxa per l'atorgament de llicències i autoritzacions administratives d'autotaxis.
- Taxa per la prestació de serveis de sanitat.
- Taxa per l'entrada de vehicles per sobre de les voreres o el domini públic i les reserves de via pública per a aparcament.
- Impost sobre béns immobles.
- Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.
- Preu públic pels serveis 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 i les autoritats municipals a instància de part.

### c) Preus Públics, multes i altres ingressos

Hem seleccionat un total de nou operacions relatives als següents ingressos:

- 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 2022-2023 (2).
- Preus públics de la Direcció d'Ensenyament corresponents a l'Escola de Música.

### d) Autoliquidacions

D'acord amb la informació rebuda hem seleccionat un total de vuit autoliquidacions relatives als següents ingressos:

- Taxa pels aprofitaments especials del domini públic local, a favor d'empreses explotadores de serveis de subministrament d'interès general.
- Taxa per la prestació de serveis de sanitat.
- Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals.
- Taxa per llicències urbanístiques – primera ocupació (per establiment).
- Taxa per l'obertura de clots o rases en terrenys d'ús públic i qualsevol remoguda de paviment o voreres a la via pública.



Definitiu

- Taxa de llicències de tall i ocupació de via pública i ocupacions de sòl, subsol i vol de la via pública i per la utilització privativa i aprofitament especial de la via pública (2).
- Taxa per les llicències ambientals, autoritzacions ambientals i comunicacions prèvies, i pels controls posteriors a l'inici de l'activitat.

e) 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 l'exercici 2022.

Adicionalment, 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 40360/2022, Taxa per la ocupació de la via pública.
- Expedient 40360/2022, Preu públic de brossa comercial.
- Expedient 56161/2022, Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana (2).
- Expedient 56161/2022, Impost sobre béns immobles.

f) 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 segon semestre de l'exercici 2022, expedient 70100/2022 de baixes per fallits del segon semestre de 2022.

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

Han estat seleccionades vuit operacions de l'expedient administratiu 70100/2022 de baixes per fallits de diversos conceptes i anys, del segon semestre de 2022, segons relació adjunta de l'ORGT, aprovat per Decret del Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència de data 16 de desembre de 2022:



Definitiu

<b>Relació ORGT</b>	<b>Càrrec – Valor</b>	<b>Exercici</b>	<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
22005	1760796-0004883285	2019	Impost sobre activitats econòmiques.	1.093,28
22005	1512073-0004693963	2018	Preu públic brossa comercial.	1.142,44
22005	1395869-0006372016	2017	Sancions Servei Jurídic Via Pública.	2.298,18
22004	1512073-0004697345	2018	Preu públic brossa comercial.	1.142,44
22004	2540067-0005379723	2022	Impost sobre béns immobles.	1.878,73
22004	763229-0003755060	2023	Taxa per l'ocupació de la via pública.	733,20
22011	2171574-0004946605	2019	Taxa expedició de documents.	50,00
22011	2171577-0004945796	2019	Taxa per llicències obertura d'establiments.	100,00

g) 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.

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**:

<b>Expedient</b>	<b>Número operació</b>	<b>Data</b>	<b>Concepte</b>
68472/2022	12022000130555, 57, 58, 60 i 61	22/12/2022	Devolució de l'abonament a l'Amfiteatre de temporada setembre – desembre.
21951/2022	12022000126695	19/12/2022	Devolució d'autoliquidació de l'impost sobre l'increment del valor de terrenys de naturalesa urbana.
119400/2022	12022000105894	04/11/2022	Devolució de la liquidació de l'impost sobre construccions i obres per caducitat llicència.
113574/2022	12022000103211	26/10/2022	Devolució parcial de la taxa d'aprofitaments especials del domini públic local a favor d'empreses explotadores de serveis de subministrament d'interès general, per subministrament d'electricitat.
40512/2022	12022000074334	22/07/2022	Devolució de la taxa pel servei de grua.

Les comprovacions realitzades 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:



Definitiu

a) Tributs de venciment periòdic

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

b) Tributs de contret previ i ingrés directe

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

c) Preus públics, multes i altres ingressos

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

d) Autoliquidacions

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

e) Anul·lació de liquidacions

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

f) 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.

g) 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. Comissió de serveis de personal intern.
  - 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).
- Marcatges de 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 de l'exercici 2022 en matèria de personal són les següents:





Definitiu

Concepte	Retribucions brutes (*)	Número d'efectius
• Càrrecs electes	952.414	27
• Personal eventual	158.746	3
• Personal funcionari	22.044.365	685
• Personal laboral	18.941.834	596
• Altre personal	5.123.103	-
• Incentius al rendiment	995.212	-
	48.215.674	1.311
• Seguretat social	12.793.726	
	12.793.726	
	<b>61.009.400</b>	<b>1.311</b>

Les obligacions reconegudes netes a l'exercici 2022 corresponents al capítol I del pressupost de despeses (61.009,40 milers d'euros) representen el 38,8% del total d'obligacions reconegudes netes del pressupost de despeses de l'exercici (157.078,90 milers d'euros).

La plantilla aprovada en sessió ordinària 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:

Personal	Efectius	Vacants
• Funcionaris	640	244
• Laboral	517	186
• Personal eventual	3	-
• Personal laboral subrogat a extingir	6	-
	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 de l'exercici 2022.



## Definitiu

### a.2) Indemnitzacions per extinció de la relació laboral

A partir dels llistats d'indemnitzacions satisfetes durant el segon semestre de l'exercici 2022, han estat seleccionades un total de tres operacions.

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

- La conciliació, en termes globals, de les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 del capítol I del pressupost de despeses municipal, amb els resums mensuals de nomines facilitats per la Direcció de Recursos Humans, i amb les retribucions informades en les declaracions de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (IRPF).
- La conciliació entre las declaracions mensuals d'IRPF (model 111) amb els resums mensuals de nòmines.
- La verificació de les variacions de la massa salarial experimentades a l'exercici 2022 respecte de l'exercici anterior, per un total de 21 treballadors, seleccionats de forma aleatòria.
- L'obtenció dels càlculs de la massa salarial corresponents a l'exercici 2022 en termes d'homogeneïtat respecte de l'exercici 2021.

### 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).



### Definitiu

Ha estat facilitada per la Direcció de Recursos Humans el detall de les altes efectuades durant el segon 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:

- Expedient 36902/2022, Contracte interí per vacant a A.R.E. a una plaça de peó de mercats (número de plaça 3937) fins a la cobertura definitiva de la plaça mitjançant concurs de mèrits.
- Expedient 51676/2022, Contracte interí per vacant a C.G.F. a una plaça de tècnic/a mitjà/na de gestió (número de plaça 2396) fins a la cobertura definitiva de la plaça o fins com a màxim el 6 d'octubre de 2025.
- Expedient 57336/2022, Contracte interí per vacant a R.M.F. a una plaça de tècnic/a mitjà/na (número de plaça 31147) fins a la cobertura definitiva de la plaça o fins com a màxim el 20 d'octubre de 2025.
- Expedient 66788/2022, Contracte interí per vacant a J.R.R. a una plaça de tècnic/a superior (número de plaça 31160) fins a la cobertura definitiva de la plaça o fins com a màxim l'1 de desembre de 2025.

- Nomenament d'interins: substitució transitòria dels titulars

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

- Expedient 43482/2022, Contracte interí per substitució a R.M.F. a una plaça de treballador social, a través de la llista d'espera de treballadors socials de l'expedient 658/2017.
- Expedient 55229/2022, Contracte interí per substitució a A.M.V. a una plaça de tècnic mitjà de programes, a través de la borsa de treball oberta atès que no hi ha cap persona disponible de la llista d'espera de l'expedient 1873/2020.
- Expedient 62048/2022, Contracte interí per substitució a I.M.P.V. a una plaça d'auxiliar d'informació, a través de la llista d'espera d'auxiliar d'informació turística de l'expedient 597/2018.



### Definitiu

- Expedient 68086/2022, Contracte interí per substitució a R.M.G.M. a una plaça de tècnic mitjà d'ocupació, a través de la borsa de treball oberta.

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

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

- Expedient 53444/2022, Contracte fora de plantilla a H.P.G. a una plaça de tècnic de suport especialitzat per l'execució del programa Escolta Jove.
- Expedient 59552/2022, Contracte fora de plantilla a A.B.P. a una plaça de tècnic mitjà d'ocupació per a l'execució del programa Orienta't.
- Expedient 60284/2022, Contracte fora de plantilla a M.C.M. a una plaça de tècnic mitjà d'ocupació per a l'execució del programa Treball als barris 2022-2023.
- Expedient 69855/2022, Contracte fora de plantilla a M.P.G. a una plaça de tècnic mitjà d'ocupació per a l'execució del programa FP Dual 2022-2023.

- Nomenament d'interins: excés o acumulació de tasques

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

- Expedient 34368/2022, Contracte fora de plantilla per circumstàncies de la producció a R.C.M. a una plaça de tècnic auxiliar de biblioteca.
- Expedient 44119/2022, Contracte fora de plantilla per acumulació de tasques a A.B.C. a una plaça d'auxiliar administrativa.
- Expedient 45162/2022, Contracte fora de plantilla per acumulació de tasques a C.G.C. a una plaça d'auxiliar administrativa.
- Expedient 68037/2022, Contracte fora de plantilla per acumulació de tasques a I.M.P.V. a una plaça d'auxiliar d'informació turística.



Definitiu

- Nomenament de funcionaris de carrera

Les verificacions s'han realitzat sobre l'expedient 28471/2021, referent al nomenament d'un funcionari de carrera amb la categoria d'agent de la policia local, de la plantilla de personal funcionari, mitjançant concurs oposició d'accés lliure.

- Comissió de serveis de personal intern

Han estat seleccionats els següents expedients:

- Expedient 34860/2022, Pròrroga de la comissió de serveis de M.F.B.V., funcionària de carrera de l'AJUNTAMENT, amb la categoria de TAG, a l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat des de l'1 d'agost de 2022 i fins al 31 de gener de 2024, tot mantenint-se la situació de servei actiu amb reserva de plaça i lloc de treball.
- Expedient 27042/2022, Comissió de serveis per ocupar el lloc de treball d'Interventor municipal a favor del funcionari d'habilitació nacional, J.B.B..

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) Instrumentes de gestió dels recursos humans

Han estat sol·licitats els següents documents, per a 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 següents expedients de selecció tramitats durant el segon semestre del 2022:

- Expedient 3108/2021, procés selectiu per cobrir 10 places d'Oficial 1a (C1) per concurs oposició lliure.
- Expedient 3104/2021, procés selectiu per cobrir 7 places d'Oficial 1a (C1) via consolidació de l'ocupació temporal per concurs oposició lliure.
- Expedient 35164/2022, procés selectiu per cobrir 12 places d'agent de la policia local, subgrup C2, de la plantilla de personal funcionari, mitjançant oposició d'accés lliure, nomenament de funcionari de carrera.
- Expedient 8082/2022, creació d'una llista d'espera d'educador social i Treballador Social (A2).
- Expedient 55562/2022, creació d'una llista de tècnics de salut pública (A1).

### 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 setembre dels següents 21 treballadors:



Definitiu

<u>Treballador</u>	<u>Categoria</u>
M.E.O.M.	Tècnic especialista
M.C.V.	Educador EB
J.C.G.	Administratiu a.g
C.F.L.	Auxiliar serveis culturals
S.S.B.	Arquitecte tècnic
M.Y.P.	Agent policia local
A.M.P.P.G.	Administratiu
A.R.D.	Tècnic de programes
P.T.B.	Tècnic de programes
E.T.B.	Tècnic mitjà d'ocupació
C.A.B.	Auxiliar serveis esportius
J.A.C.	Peó
A.M.B.R.	Agent policia local
L.C.A.	Tècnic suport especialitzat
B.D.C.	Regidor ajuntament
F.E.M.B.	Auxiliar administratiu
M.M.F.M.	Educador EB
M.G.M.	Educador EB
M.N.G.A.	Auxiliar de serveis
J.G.V.	Cap unitat administrativa
M.C.G.M.	Tècnic superior

b.5) Nòmnes de retribucions del personal

Per a la comprovació de les proves definides en el programa de treball, han estat analitzats els expedients de nòmina corresponents al mes de juliol a desembre de 2022.

b.6) Variacions en nòmina

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

- Expedient 42533/2022, Finalització del nomenament interí fora de plantilla per programa per no superació del període de prova.
- Expedient 17686/2022, Finalització del contracte per la realització d'una obra o servei determinat.
- Expedient 56031/2022, Baixa per jubilació als 59 anys, 2 mesos i 18 dies.
- Expedient 39927/2022, Baixa per jubilació als 64 anys, 5 mesos i 23 dies.
- Expedient 60280/2022, Baixa voluntària per ocupar una vacant de categoria superior.



Definitiu

- Expedient 66716/2022, Renúncia voluntària al nomenament interí per vacant.

b.7) Marcatges de personal

Han estat facilitats els marcatges referents a l'exercici 2022, havent-se realitzat una mostra de 10 treballadors pel mes de novembre de 2022.

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) Indemnització per extinció de la relació laboral

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

a.2) Anàlisi de la variació de la massa salarial

Hem conciliat els imports corresponents a les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 amb càrrec al capítol I del pressupost de despeses, amb els que es desprenen dels resums de nomina i amb les retribucions informades en les declaracions de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sense que es desprengui cap tipus d'incidència.

De la conciliació de les declaracions mensuals (model 111) amb la declaració anual (model 190) del IRPF no s'han identificat diferències pel que fa al total de retribucions declarades. En relació a les retencions declarades tampoc hi ha diferències.

Hem disposat del càlculs de la massa salarial corresponents als exercicis 2021 i 2022 en termes d'homogeneïtat, i 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, addicionalment s'ha revisat per un total de 21 treballadors, sense detectar-ne incidències, havent-se acreditat documentalment els motius de les variacions salarials.





## Definitiu

### a.3) Nomenament de funcionaris interins i de carrera

En la revisió dels expedients de nomenament de funcionari interins s'han detectat llistes d'espera caducades. No obstant l'anterior, la mesa general de negociació del personal funcionari de l'**AJUNTAMENT** en data 11 de maig de 2021 va aprovar les pròrrogues d'aquestes llistes d'espera per motiu de força major per la Covid-19.

El Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió de 7 d'abril de 2022 va aprovar les bases generals reguladores dels processos selectius de cobertura temporal i definitiva de places de la plantilla de l'**AJUNTAMENT**. A les esmentades bases es contempla que cada procés d'oferta pública generarà la conseqüent llista d'espera.

### a.4) Comissió de serveis de personal intern

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris

### a.5) 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) Instrumentes 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.



### Definitiu

- 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) Processos de selecció de personal

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

#### b.3) Modificacions de jornada

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

#### b.4) Anàlisi rebuts de nòmines mensuals

De l'anàlisi dels diferents conceptes retributius objecte de revisió no s'han identificat incidències, a excepció del següent aspecte:

- A partir dels expedients d'hores extres i gratificacions facilitats per la Direcció de Recursos Humans s'han obtingut els llistats de control d'hores extres efectuades pels treballadors de l'**AJUNTAMENT**, hem comprovat que un total de 96 treballadors superen el límit de 60 hores previstes en els Acords sobre de les Condicions de Treball del personal de l'**AJUNTAMENT**. Tanmateix un total de 72 treballadors superen el límit de 80 hores previstes a l'article 35.2 de l'Estatut dels Treballadors.

#### b.5) Nòmines de retribucions del personal

Els expedients analitzats 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 expedients incorporen informe sobre la comprovació aritmètica de la nòmina, 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.



Definitiu

b.6) Variacions en nomina: baixes

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

b.7) Marcatges de personal

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

**V. CONTRACTES PATRIMONIALS**

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

Les operacions objecte de fiscalització de contractes patrimonials són les següents:

- a) Adquisició de béns.
- b) Arrendaments.
- c) Permuta de béns immobles.

**V.2. Determinació de la població objecte de l'anàlisi**

Amb la finalitat d'obtenir la selecció d'expedients objecte de comprovació, l'àrea de Patrimoni de l'**AJUNTAMENT** ens ha facilitat la relació de contractes patrimonials formalitzats l'exercici 2022.

D'acord amb la informació facilitada, el número total d'expedients de contractes patrimonials tramitats el 2022 es mostra a continuació:

<u>Naturalesa de l'expedient</u>	<u>Número de contractes</u>
• Adquisició de bens	13
• Arrendaments	3
• Permuta de béns immobles	-
	<u>16</u>

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

Els expedients seleccionats per a cadascuna de les àrees objecte de fiscalització es relacionen a continuació:



Definitiu

a) Adquisició de béns

Han estat revisats tres expedients de contractes d'adquisició de béns:

- Expedient 20379/2022, Compra habitatge tanteig i retracte C. Joan Miro, 36, 2n. 1a.
- Expedient 25405/2022, Compra habitatge tanteig i retracte C. Poeta Punsola, 16, 3º 2º.
- Expedient 43579/2022, Compra habitatge tanteig i retracte C. Josep Maria Pellicer, 39, Baixos.

b) Arrendaments

Ha estat revisat un expedient de contractes d'arrendaments:

- Expedient 26296/2022, Arrendament del local situat al carrer Siete Partidas, 2-4 (AV El Palau).

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

**V.4. Conclusions**

De la revisió d'aquest àrea no s'han detectat incidències ni altres aspectes que s'hagin de posar de manifest.

**VI. SUBVENCIONS ATORGADES**

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

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

- a) En regim de concurrència competitiva.
- b) Directes.



Definitiu

**VI.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 competitiva

Un total de 5 expedients:

<b>Expedient</b>	<b>Àrea</b>	<b>Descripció</b>
34/2022	Serveis a la Ciutadania	Convocatòria de subvencions per a programes de suport a l'àmbit de l'atenció social (C-01/22).
1721/2022	Direcció d'Esports	Convocatòria de subvencions per a activitats esportives (C-11/22).
101/2022	Serveis a la Ciutadania	Convocatòria de subvencions per a accions d'educació per a la ciutadania global (C-07/22).
75/2022	Serveis a la Ciutadania	Convocatòria de subvencions per a activitats per a joves (C-06/22).
1707/2022	Promoció Econòmica i Ocupació	Convocatòria de subvencions per l'organització de dinamització de la ciutat de Mataró.

Adicionalment, atès que les subvencions analitzades durant el primer semestre de 2022 es trobaven en fase d'execució, durant la realització dels treballs de fiscalització plena posterior del segon trimestre de l'exercici 2022, hem realitzat les comprovacions corresponents a la justificació de les subvencions. Han estat revisats un total de 5 expedients de subvencions atorgades:

<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	Convocatòria per la concessió de subvencions en l'àmbit d'esports per a l'any 2022 (C-10/22).
70/2022	Serveis a la Ciutadania	Convocatòria de subvencions per a programes i activitats per a gent gran durant l'any 2022 (C-02/22).
110/2022	Direcció de Cultura	Convocatòria subvencions per al foment de la Cultura durant l'any 2022 (C-09/22).



Definitiu

b) Directes:

Han estat seleccionats un total de 5 expedients:

Expedient	Àrea	Descripció
33030/2022	Àrea de Desenvolupament Urbà i Econòmic.	Conveni de col·laboració amb l'Associació de Propietaris del Montnegre i el Corredor 2022.
27982/2022	Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència	Conveni per als anys 2022 i 2023 regulador de la subvenció atorgada a l'Assemblea Local de la Creu Roja a Mataró per realitzar activitats socials, de serveis de prevenció i d'activitats de sensibilització i civisme.
33061/2022	Direcció d'Esports	Subvenció nominativa per a promoció esportiva al Club Hoquei Mataró per l'any 2022.
22461/2022	Serveis a la Ciutadania	Conveni de col·laboració per l'any 2022 amb l'entitat Salesians Sant Jordi per al suport de les activitats que aquesta entitat realitza en l'àmbit social i d'igualtat i diversitat ciutadana.
60315/2022	Direcció de Transició Ecològica, Sostenibilitat i Espai Públic	Subvenció nominativa a activitats relacionades amb el respecte i millora del medi marí.

Adicionalment, atès que les subvencions analitzades durant el primer semestre de 2022 es trobaven en fase d'execució, durant la realització dels treballs de fiscalització plena posterior del segon trimestre de l'exercici 2022, hem realitzat les comprovacions corresponents la justificació de les subvencions. Han estat revisats un total de 5 expedients de subvencions atorgades:

Expedient	Àrea	Descripció
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 atorgades i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex V de l'informe.



Definitiu

### **VI.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 competitiva:

a.1) Aprovació bases reguladores

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **VII. TRESORERIA**

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

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

- a) Pagaments a justificar.
- b) Bestretes de caixa fixe.
- c) Avals.
- c) Període mig de pagament.



Definitiu

**VII.2. Determinació de la població objecte de l'anàlisi**

Als efectes de seleccionar les operacions a revisar, la informació corresponent a pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa s'ha extret de l'aplicació informàtica filtrant per les fases PJ\_ADOP i CF\_ADOP, respectivament. La documentació ha estat extreta a partir del gestor d'expedients GTM del Servei de Tresoreria de l'AJUNTAMENT.

**VII.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) Pagaments a justificar

Per a la comprovació de les proves definides en el programa de treball, han estat analitzades les següents operacions:

<u>Beneficiari/Habilitat</u>	<u>Núm. Operació</u>	<u>Import</u>
M.T.C.F.	12022000003997	340,00
D.L.P.	12022000005056	900,00
M.A.G.S.	12022000013335	60,00
N.B.A.	12022000018539	135,00
J.S.M.	12022000027907	1.110,00
A.C.M.	12022000034950	2.000,00
J.C.C.	12022000004407	240,00
M.C.M.	12022000090358	4.641,55
G.S.D.	12022000118410	93,92

b) Bestretes de caixa fixa

Per a la comprovació de les proves definides en el programa de treball, han estat analitzades les següents operacions:

<u>Beneficiari/Habilitat</u>	<u>Núm. Operació</u>	<u>Import</u>
M.G.S.	12022000017106	220,60
M.G.S.	12022000025352	446,68
M.G.S.	12022000047422	49,65
M.G.S.	12022000056170	220,60
M.G.S.	12022000107140	445,21
M.G.S.	12022000130357	298,42
M.G.S.	12022000133376	524,63
M.G.S.	12022000075396	317,30
M.G.S.	12022000075425	552,87





Definitiu

c) Avals

No s'ha obtingut el registre d'avalis que figura a comptabilitat i la conciliació amb el recompte físic de la tresoreria a 31 de desembre de 2022. Segons informació proporcionada pel Servei de Gestió Econòmica la conciliació amb els avalis es fa cada dos anys, la darrera conciliació de la qual es disposa és a 31 de desembre de 2021.

Ha estat revisat l'expedient 38885/2022 relatiu a la conciliació d'avalis a 31 de desembre de 2021.

d) Període mig de pagament

Hem sol·licitat els expedients trimestrals de morositat als efectes de verificar el correcte compliment de les obligacions previstes a la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2014, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

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

#### **VII.4. Conclusions**

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

a) Pagaments a justificar

De la revisió efectuada no s'han trobat incidències.

b) Bestretes de caixa fixa

De la revisió efectuada no s'han trobat incidències.

c) Avals

No s'ha obtingut la conciliació d'avalis a 31 de desembre de 2022.

De la revisió de l'expedient 38885/2022 es desprèn que els saldos que hi havia a la comptabilitat i el recompte físics de la tresoreria a 31 de desembre de 2021 coincideixen.



Definitiu

d) Període mig de pagament

Hem comprovat que s'han complert amb les obligacions i els terminis de subministrament de la informació al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, i s'ha donat compte al Ple dels informes de morositat trimestrals, sense que es desprengui cap tipus d'incidència.

Pel que respecta al càlcul del PMP mensual, s'ha verificat que es inferior al límit legalment establert de 30 dies. A continuació es detalla resultat del càlcul efectuat per l'**AJUNTAMENT**:

<u>Mes</u>	<u>PMP</u>	<u>Mes</u>	<u>PMP</u>
Gener	7,81	Juliol	6,32
Febrer	9,62	Agost	6,95
Març	8,5	Setembre	4,07
Abril	4,25	Octubre	6,06
Maig	6,55	Novembre	5,95
Juny	5,7	Desembre	8,13

## **VIII. GESTIÓ ECONÒMICA**

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

El programa de treball de gestió econòmica contempla la revisió dels següents aspectes:

- a) Expedients de modificació de crèdit.
- b) Expedient de liquidació del pressupost.
- c) Estat d'endeutament i operacions de finançament a curt termini.
- d) Inventari de béns.
- e) Provisió de dubtós cobrament.
- f) Expedients de reconeixement extrajudicial de crèdits.

### **VIII.2. Comprovacions efectuades**

Les comprovacions efectuades a cadascuna de les àrees objecte de fiscalització han estat les següents:



Definitiu

a) Expedients de modificació de crèdit

Ha estat facilitat per l'Àrea de Gestió Econòmica detall dels expedients tramitats durant el 2022 de modificacions de crèdit. En el transcurs de l'exercici 2022 s'han aprovat 20 expedients de modificacions de crèdits inicials del pressupost de despeses, més 1 expedient d'incorporació de romanents. L'import total de les modificacions ascendeix a 56.241.714 euros. Sobre aquests expedients hem efectuat una mostra de 5 expedients als efectes de comprovar la seva correcta tramitació.

A continuació es presenten els anàlisis dels equilibris pressupostaris del pressupost de l'**AJUNTAMENT**:

**I N G R E S S O S**

<b>Capítol</b>	<b>Concepte</b>	<b>Pressupost Inicial</b>	<b>Modificacions de previsions</b>	<b>Pressupost Definitiu</b>
I	Impostos directes	56.257.690	-	56.257.690
II	Impostos indirectes	7.414.054	-	7.414.054
III	Taxes i altres ingressos	23.305.634	436.672	23.742.306
IV	Transferències corrents	49.715.557	7.875.121	57.590.678
V	Ingressos patrimonials	2.182.712	-	2.182.712
VII	Transferències de capital	1.478.037	9.821.072	11.299.109
VIII	Actius financers	219.025	27.552.116	27.771.141
IX	Passius financers	13.500.000	10.556.733	24.056.733
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>154.072.709</b>	<b>56.241.714</b>	<b>210.314.423</b>

**D E S P E S E S**

<b>Capítol</b>	<b>Concepte</b>	<b>Pressupost Inicial</b>	<b>Modificacions de previsions</b>	<b>Pressupost Definitiu</b>
I	Despeses de personal	60.817.251	5.867.673	66.684.924
II	Despeses en béns corrents i serveis	49.115.769	5.031.741	54.147.510
III	Despeses financeres	1.250.626	(-) 100.000	1.150.626
IV	Transferències corrents	13.124.787	5.988.949	19.113.736
V	Fons de contingència	666.644	(-) 601.941	64.703
VI	Inversions reals	16.098.617	35.010.003	51.108.620
VII	Transferències de capital	-	2.533.792	2.533.792
VIII	Actius financers	219.025	2.511.497	2.730.522
IX	Passius financers	12.779.990	-	12.779.990
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>154.072.709</b>	<b>56.241.714</b>	<b>210.314.423</b>

El pressupost inicial, les modificacions del pressupost inicial i, en conseqüència, el pressupost definitiu es troben equilibrats o amb superàvit tal com estableix l'article 165.4 del RD 2/2004 que aprova el text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, el qual determina que els pressupostos i les seves modificacions han d'ésser aprovats sense dèficit.



### Definitiu

La modificació pressupostària del capítol VIII s'ha registrat als següents conceptes pressupostaris:

- Incorporació del romanent de tresoreria per a les despeses amb finançament afectat de l'exercici anterior (17.101.283 euros).
- Incorporació de romanent de tresoreria per a despeses generals (10.450.833 euros).

#### b) Expedient de liquidació del pressupost

La liquidació del pressupost de l'exercici 2022 ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia en data 28 de febrer de 2023, havent-se donat compte al Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió de 13 d'abril de 2023.

De l'informe de 28 de març de 2023 de la Intervenció municipal on s'avalua el compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, de l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2022, es desprèn els següents aspectes:

- La liquidació del pressupost consolidat amb les entitats del grup classificades com a sector de les Administracions Públiques (l'**AJUNTAMENT**, EPE Mataró Audiovisual, Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró, PUMSA, Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals, Consorci Sanitari de Mataró, Servei de Prevenció Assistencial i Socio-sanitari i Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme) de l'exercici 2022 assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària, d'acord amb l'article 16.2 del RD 1.463/2007, de 2 de novembre, del Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, essent el superàvit pressupostari consolidat de 12.020.527 euros.
- L'increment consolidat obtingut a l'exercici 2022 en el càlcul de la regla de la despesa ha estat del 2,38%.
- El nivell de deute viu consolidat a 31 de desembre de 2022 suposa l'equivalent del 54,51% dels ingressos corrents consolidats.

El Congrés dels Diputats va aprovar en data 22 d'octubre de 2020 la suspensió de les regles fiscals per als exercicis de 2020 i de 2021, i el 13 de setembre de 2021 va aprovar la prorroga de la suspensió de les regles fiscals per l'exercici 2022.

#### c) Estat d'endeutament

A la pàgina següent es presenta l'Estat del Deute de l'**AJUNTAMENT** a 31 de desembre de 2022 que ascendeix a 70.304.490 euros.



Definitiu

Segons les dades que es desprenen dels registres comptables de l'AJUNTAMENT el passiu exigible amb entitats de crèdit i altres es troba reflectit en els següents epígrafs del Balanç:

• Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	57.843.657
• Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	12.460.833
	<u>70.304.490</u>

Durant l'exercici 2022 s'han disposat operacions d'endeutament per import de 13.395.980 euros. Tanmateix l'AJUNTAMENT, a tancament de l'exercici 2022, no té cap pòlissa de tresoreria disposada. S'ha comprovat que s'hagi complert amb els règims de comunicació i autorització previstos a l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Entitat financera	Codi	Any formalització	Any venciment	Import del préstec	Saldo a 31.12.22	Tipus d'interès
Banc Sabadell	BSB12	2012	2022	4.000.000	1.716.680	(Euribor 3M + 3.099)-Floor -3.099 s/Euribor 3M
Banc Sabadell	BSB16	2016	2026	6.913.098	2.967.261	Euribor 3M + 0.844
Banc Sabadell	BSB15	2015	2025	4.863.770	1.542.101	Euribor 3M + 1.465
Banc Sabadell	BSB17	2017	2027	5.000.000	2.688.568	(Euribor 3M + 0.706)-Floor -0.706 s/Euribor 3M
Banc Sabadell	BSB18	2018	2028	7.212.000	4.638.437	Euribor 3M + 0.739
Banc Sabadell	BSB21	2021	2028	6.278.066	5.381.200	0,06%
BBVA	BBV15	2015	2025	2.000.000	687.500	Euribor 3M + 1.51
BBVA	BBV14	2014	2024	4.400.000	1.110.000	3,00%
BBVA	BBV18	2018	2028	3.820.151	2.865.113	0,97%
BBVA	BBVA19	2019	2029	14.637.050	10.659.788	(Euribor 3M + 0.52)-Floor -0.52 s/Euribor 3M
BBVA	BBV20	2020	2030	11.645.026	9.350.855	(Euribor 3M + 0.86)-Floor -0.86 s/Euribor 3M
BBVA	BBV20B	2020	2030	1.654.974	1.424.942	(Euribor 3M + 0.56)-Floor -0.56 s/Euribor 3M
BBVA	BBV21	2021	2031	13.300.000	12.589.381	(Euribor 3M + 0.47)-Floor -0.47 s/Euribor 3M
BBVA	BBV22	2022	2032	13.300.000	0	(Euribor 3M + 0.33)-Floor -0.33 s/Euribor 3M
Caixa Enginyers	CE17B	2017	2024	1.000.000	275.862	(Euribor 3M + 1.9)-Floor -1.9 s/Euribor 3M
CaixaBank, S.A	CP17A	2017	2028	656.245	360.164	1,34%
CaixaBank, S.A	CP17B	2017	2027	578.569	283.749	1,89%
CaixaBank, S.A	CP12	2012	2027	4.050.000	1.687.500	(Euribor 3M + 3)-Floor -3 s/Euribor 3M
Cajamar	CJM18B	2018	2024	791.263	243.466	2,60%
Cajamar	CJM18C	2018	2027	2.312.500	1.187.500	2,60%
Cajamar	CJM18A	2018	2027	2.475.479	1.271.192	2,60%
Diputació de Barcelona	DIPU19	2019	2024	175.000	70.000	0,00%
Diputació de Barcelona	DIPU20	2020	2025	200.000	120.000	0,00%
Diputació de Barcelona	DIPU21	2021	2031	200.000	180.000	0,00%
Diputació de Barcelona	DIPU22	2022	2033	200.000	200.000	0,00%
Diputació de Barcelona	DIPU18	2018	2023	175.000	35.000	0,00%
Liberbank	LIB17	2017	2027	2.500.000	1.158.537	(Euribor 3M + 0.82)-Floor -0.82 s/Euribor 3M
Liberbank	LIB21	2021	2028	6.278.066	5.381.200	(Euribor 12M + 0.28)-Floor -0.28 s/Euribor 3M
MINETUR	MI09	2008	2023	2.741.957	228.496	0,00%
					<u>70.304.489</u>	

A continuació es presenta el detall del càlcul de deute viu a 31 de desembre de 2022, sense considerar l'import no disposat del préstec del BBVA per import de 13.058.098 euros:



Definitiu

<u>Concepte</u>	<u>Exercici 2022</u>
• Endeutament a llarg termini <b>AJUNTAMENT</b>	70.304.490
• Operacions a llarg termini PUMSA	12.127.058
• Total endeutament nivell consolidat	82.431.548
• Ingressos corrents consolidats	175.167.248
• <b>Ràtio deute viu</b>	<b>47,06%</b>

L'import pendent de reintegrar de les liquidacions negatives de la Participació en els Tributs de l'Estat dels exercicis 2008, 2009 i 2020 que a 31 de desembre de 2022 ascendeix a 7.924.446 euros, no computa als efectes de tutela financera.

Per al càlcul dels ingressos corrents consolidats s'ha tingut en compte l'**AJUNTAMENT**, EPE Mataró Audiovisual, Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró, PUMSA, Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals, Consorci Sanitari de Mataró, Servei de Prevenció Assistencial i Socio-sanitari i Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme.

d) Inventari de béns

L'actualització de l'inventari de béns i drets a 31 de desembre de 2021 es va aprovar en sessió ordinària de Ple de 8 de setembre de 2022.

Si bé hem disposat de l'actualització de l'inventari de béns i drets que fa referència al 31 de desembre de 2022, aquesta no consta aprovada pel Ple de l'**AJUNTAMENT**.

e) Provisió de dubtós cobrament

L'**AJUNTAMENT**, com a norma general de comptabilització, incorpora en el càlcul del romanent de tresoreria una estimació de saldos de dubtós cobrament. L'import considerat per a l'exercici 2022 ascendeix a 23.964.535 euros.

L'**AJUNTAMENT** ha quantificat la provisió per incobrables, aplicant uns criteris propis basats en estudi de previsió de cobraments futurs i anàlisi individualitzat quan procedeix. Aquests criteris han estat aprovats pel Ple de l'**AJUNTAMENT**.

D'acord amb l'informe del Servei de Gestió Econòmica per a la dotació de la provisió dels saldos de dubtós cobrament per a l'exercici 2022 l'estimació de la provisió per incobrables s'ha efectuat seguint els següents criteris:

- 1) Pels saldos tributaris (incloses les multes), en base al grau de cobrament futur segons l'històric dels saldos pendents.
- 2) Pels saldos en concepte ingressos patrimonials, transferències corrents i de capital s'ha efectuat un anàlisi individualitzat de la cobrabilitat.

Definitiu

- 3) S'ha considerat una provisió addicional del 100% dels saldos ajornats i fraccionats, davant la impossibilitat de determinar l'any de procedència i el 100% dels contenciosos administratius en tràmit a 31 de desembre de 2022.
- 4) S'ha considerat una provisió addicional del 100% dels saldos de liquidacions aprovades i no notificades de plusvàlues.

La forma de càlcul de la provisió estimada ha estat la següent:

Any d'origen del deute tributari	Deutors tributaris	Aj. i fracc. i contenciosos	Plusvàlues liquidades no notificades al contribuent	Deutors tributaris (sense multes)	Deutors Multes	% de cobertura sense multes	% de cobertura Multes	Estimació provisió tributària	Estimació provisió multes	Aj. i fracc. i contenciosos	Plusvàlues liquidades no notificades al contribuent	Estimació provisió transf. de capital	Estimació provisió resta capítols	Estimació provisió 31.12.22
2013 i ant.	1.983.808	-	-	1.488.277	495.531	100,00%	100,00%	1.488.277	495.531	-	-	1.860.213	70.634	3.914.655
2014	762.366	-	-	450.804	311.562	100,00%	100,00%	450.804	311.562	-	-	39.469	281	802.116
2015	928.769	-	-	418.330	510.440	99,35%	99,79%	415.612	509.387	-	-	54.425	139	979.563
2016	1.348.639	-	-	800.946	547.693	98,55%	99,48%	789.306	544.820	-	-	30.788	-	1.364.914
2017	1.331.985	-	-	861.658	470.327	97,60%	99,06%	841.010	465.896	-	-	118.804	-	1.425.710
2018	2.069.749	-	-	1.383.130	686.618	96,49%	98,25%	1.334.584	674.632	-	-	112.285	251	2.121.752
2019	2.084.739	-	-	1.097.942	986.797	94,68%	96,47%	1.039.481	951.934	-	-	98.935	3.760	2.094.110
2020	2.230.975	-	-	1.493.996	736.979	91,57%	93,47%	1.368.083	688.881	-	-	8.116	17.220	2.082.300
2021	4.567.140	-	749.313	2.851.342	966.485	85,25%	85,38%	2.430.670	825.229	-	749.313	-	30.632	4.035.843
2022	9.513.714	901.864	-	7.187.657	1.424.193	33,99%	54,02%	3.442.846	798.862	901.864	-	-	-	5.143.572
	<b>26.821.884</b>	<b>901.864</b>	<b>749.313</b>	<b>18.034.082</b>	<b>7.136.625</b>			<b>13.600.673</b>	<b>6.266.734</b>	<b>901.864</b>	<b>749.313</b>	<b>2.323.034</b>	<b>122.917</b>	<b>23.964.535</b>

f) Reconeixement extrajudicial de crèdits

Han estat facilitats el detall dels expedients tramitats durant el 2022 de reconeixement extrajudicial de crèdits:

- Expedient 2022/42509, reconeixements extrajudicials de crèdit de setembre per import de 489.011,96 euros, aprovat pel Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió ordinària del 8 de setembre de 2022.
- Expedient 2022/44635, reconeixements extrajudicials de crèdit d'octubre per import de 389.446,64 euros, aprovat pel Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió ordinària del 6 d'octubre de 2022.
- Expedient 2022/51893, reconeixements extrajudicials de crèdit de novembre per import de 190.151,53 euros, aprovat pel Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió ordinària del 3 de novembre de 2022.
- Expedient 2022/58610, reconeixements extrajudicials de crèdit de desembre per import de 475.007,94 euros, aprovat pel Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió ordinària de l'1 de desembre de 2022.
- Expedient 2022/63852, reconeixements extrajudicials de crèdit de desembre per import de 755.808,23 euros, aprovat pel Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió extraordinària del 12 de gener de 2023.



Definitiu

- Expedient 2022/69112, reconeixements extrajudicials de crèdit de gener per import de 315.338,97 euros, aprovat pel Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió extraordinària del 12 de gener de 2023.

Les comprovacions efectuades a l'àrea de gestió econòmica i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex VII de l'informe.

### **VIII.3. Conclusions**

El resum dels principals aspectes identificats en l'execució dels treballs de revisió és el següent:

a) Expedients de modificació de crèdit

En el transcurs de l'exercici 2022 s'han tramitat i aprovat 20 expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses, més 1 expedient d'incorporació de romanents. L'import total de les modificacions ascendeix a 56.241.714 euros.

b) Expedient de liquidació del pressupost

La liquidació del pressupost de l'exercici 2022 ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia en data 28 de febrer de 2023, havent-se donat compte al Ple de l'**AJUNTAMENT** en sessió de 13 d'abril de 2023.

c) Estat d'endeutament

L'**AJUNTAMENT** ha considerat a l'Estat del Deute un import de 13.053.098 euros corresponents a l'import no disposat a 31 de desembre de 2022 d'un préstec formalitzat amb el BBVA. Sense considerar aquest import el rati d'endeutament consolidat es situaria en el 47,06% dels ingressos consolidats liquidats.

d) Inventari de béns

Si bé hem disposat de l'actualització de l'inventari de béns i drets que fa referència al 31 de desembre de 2022, aquesta no consta aprovada pel Ple de l'**AJUNTAMENT**.

e) Provisió de dubtós cobrament

L'import considerat per l'**AJUNTAMENT** en concepte de saldos de dubtós cobrament per a l'exercici 2022 ascendeix a 23.964.535 euros. De la revisió efectuada no s'han detectat incidències.





Definitiu

f) Reconeixement extrajudicial de crèdits

L'**AJUNTAMENT** ha tramitat expedients de reconeixement extrajudicial de crèdit en l'exercici 2022 per import de total de 2.614.765 euros. En els diferents expedients analitzats consten els informes emesos pels responsables dels serveis on es justifiquen les causes de l'incompliment del procediment de contractació que correspondria i es justifica la necessitat de procedir a realitzar la despesa efectuades.

Entre les obligacions reconegudes mitjançant reconeixement extrajudicial de crèdit s'han identificat, amb un major volum i grau de significació, els mateixos tercers que els exposats en l'apartat II.4.c.2. de contractació administrativa d'aquest informe.



Definitiu

## **IX. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS**

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

### **IX.1. Àrea de Presidència i estratègia**

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

##### d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicataris

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Presidència i estratègia</b>
HOMS RENTALS, SL	1.588,29
CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	1.255,50
CUYAS*NOGUERAS, MANUEL	16.819,00
TST SO I LLUMS, SCP	12.162,02
GASULL*SUBIÑA, JORDI	3.502,95
TURRO*CASANOVAS, MARINA	266,20
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	5.943,18
WAKEFUL, SL	481,41
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS, FUNDACIÓ PRIVADA	18.047,50
<b>Total general</b>	<b>60.066,05</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

##### d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.



Definitiu

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Presidència i estratègia</b>
RUIZ*GORDILLO, SERGIO	6.316,20
GRÁFICAS SAN SADURNI, SL	9.359,01
PRUNA*DANGLA, JOAN	42,80
FUNDACIÓ PRIVADA DEL MARESME PRO PERS	200,00
RODRIGUEZ*BRICEÑO, MARCIA PAOLA	2.359,50
TECHFRIENDLY, SL	9.075,00
LA GOFRE M&A, SL	6.543,97
HALLON INTELLIGENCE, SL	6.056,05
<b>Total general</b>	<b>39.952,53</b>



Definitiu

**IX.2. Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions (SIT)**

Contractació administrativa (apartat II.4)

a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- En l'expedient 52389/2022, Contractació del subministrament d'infraestructures TIC per realitzar còpies de seguretat, amb mesures de contractació socialment responsable no s'ha pogut validar el compliment del termini per adjudicar definitivament els contractes previst a l'article 150.1 de la LCSP, atès que no s'ha obtingut evidència de la data de presentació de la documentació requerida a l'adjudicatari per a formalitzar l'adjudicació del contracte.

Recomanem a l'**AJUNTAMENT** deixar evidència en l'expedient de la data de presentació de la documentació requerida a l'adjudicatari.

- En l'expedient que s'indica a continuació, no s'ha 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:

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data Adjudicació</u>	<u>Data Publicació</u>
62217/2022	Contractació del subministrament i instal·lació del programari de seguretat TIC Malware (virus, ransomware, etc) i altres amances de seguretat, amb mesures de caràcter socialment responsable.	28/12/2022	30/01/2023

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicataris

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Servei de SIT</b>
ELECTRICITAT BOQUET, SL	587,33
<b>Total general</b>	<b>587,33</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.



Definitiu

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Servei de SIT</b>
EMOR CONSULTORÍ Y SERVICIOS GENERALES, SL	18.007,35
INSTALINFO, SL	16.860,66
CONSORCI LOCALRET	15.170,34
TÉCNICA VEINTICUATRO DESARROLLO DE SOFTWARE, SL	12.097,58
ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	10.860,93
DISTRIBUTION ASA SERVICE EMEA, SL	7.260,00
MILIWATTS ELECTRÓNICA, SL	370,26
CARLOS CASTILLA INGENIEROS, SA	3.586,44
<b>Total general</b>	<b>84.213,56</b>



Definitiu

**IX.3. Servei de Secretaria General**

Contractació administrativa (apartat II.4)

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatari

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

Tercer	Secretaria General
QUEMADA*CUATRECASAS, ANGEL	21.173,61
<b>Total general</b>	<b>21.173,61</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

Tercer	Secretaria General
ASSOCIACIÓ DE MUNICIPIS DE L'ARC METROPOLITÀ DE BARCELONA	7.210,78
<b>Total general</b>	<b>7.210,78</b>



Definitiu

**IX.4. Servei de Compres i Contractacions**

Contractació administrativa (apartat II.4)

a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- En l'expedient 52389/2022, Contractació del subministrament d'infraestructures TIC per realitzar còpies de seguretat, amb mesures de contractació socialment responsable no s'ha pogut validar el compliment del termini per adjudicar definitivament els contractes previst a l'article 150.1 de la LCSP, atès que no s'ha obtingut evidència de la data de presentació de la documentació requerida a l'adjudicatari per a formalitzar l'adjudicació del contracte.

Recomanem a l'**AJUNTAMENT** deixar evidència en l'expedient de la data de presentació de la documentació requerida a l'adjudicatari.

- En l'expedient que s'indica a continuació, no s'ha 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:

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data Adjudicació</u>	<u>Data Publicació</u>
53802/2022	Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.	21/12/2022	20/01/2023

a.3) Fase de formalització de contractes

- En l'expedient 53802/2022, Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable, no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte.

D'acord amb l'establert al PCAP, en tractar-se d'un contracte susceptible de recurs especial, la formalització no es produirà abans del transcurs de 15 dies hàbils següents a la remissió de la notificació d'adjudicació. Una vegada transcorregut el termini previst, l'adjudicatari s'obliga a formalitzar-lo en un termini màxim de 5 dies naturals.

La notificació de l'adjudicació s'efectua a data 29 de desembre de 2022 i la formalització del contracte es produeix a data 31 de gener de 2023, havent excedit el termini.



Definitiu

d.3) Assignació del codi CPV a les diferents activitats econòmiques contractades

A partir de l'exploració del programa informàtic Gema hem obtingut una relació de despeses aprovades en fase pressupostaria ADMENOR i ADO, tant de capítol II com de capítol VI del pressupost de despeses de l'exercici 2022, on consta el codi CPV.

De la revisió efectuada hem observat que per un mateix codi CPV existeixen contractes menors i ADO'S a nom de varis contractistes que superen els límits establerts per a la licitació dels contractes. Caldria valorar la possibilitat d'agrupar les despeses en contractes conjunts que corresponguin d'acord amb la LCSP.

Adicionalment, s'ha efectuat una mostra de 10 tercers per tal de comprovar la correcte assignació del codi CPV. De la revisió efectuada hem observat 4 tercers amb operacions de despesa d'objecte similar als quals se'ls hi ha assignat diferents codis:

- Casa Graupera, SL.
- CG Creaciones Gráficas, SA





Definitiu

### **IX.5. Servei de Gestió Econòmica**

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

##### d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicataris

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Gestió Econòmica</b>
FUNDACIÓ CEO DEL MARESME	6.033,40
SOLRED, SA	102.193,62
CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	3.089,85
NOVA PINMAT, SA	256,42
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	740,63
<b>Total general</b>	<b>112.313,92</b>

Cal indicar que alguns dels esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

##### d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:



Definitiu

<b>Tercer</b>	<b>Gestió Econòmica</b>
RICOH SISTEMAS UNIÓN TEMPORAL DE EMPRESAS	16.670,24
PRIMS*MARTIN, JORDINA	12.224,09
SOC. CAT. DE PETROLIS, SA.	8.023,63
VIVA AQUA SERVICE SPAIN, SA	7.829,51
AUTOMOBILS DELMAR, SA	6.125,10
COLOMER*BUSQUETS, ANTONI	51,59
LLIBRE*TEIGELL, MARC	47,98
MILIWATTS ELECTRÓNICA, SL	87,81
<b>Total general</b>	<b>51.059,95</b>

Gestió econòmica (apartat VIII.3)

c) L'AJUNTAMENT ha considerat a l'Estat del Deute un import de 13.053.098 euros corresponents a l'import no disposat a 31 de desembre de 2022 d'un préstec formalitzat amb el BBVA. Sense considerar aquest import el rati d'endeutament consolidat es situaria en el 47,06% dels ingressos consolidats liquidats.

d) Inventari de béns

L'actualització de l'inventari de béns i drets a 31 de desembre de 2021 es va aprovar en sessió ordinària de Ple de 8 de setembre de 2022.

Si bé hem disposat de l'actualització de l'inventari de béns i drets que fa referència al 31 de desembre de 2022, aquesta no consta aprovada pel Ple de l'AJUNTAMENT.

f) Reconeixement extrajudicial de crèdits

L'AJUNTAMENT ha tramitat expedients de reconeixement extrajudicial de crèdit en l'exercici 2022 per import de total de 2.614.765 euros. Ens els diferents expedients analitzats consten els informes emesos pels responsables dels serveis on consten i es justifiquen les causes de l'incompliment del procediment de contractació que correspondria i es justifica la necessitat de procedir a realitzar la despesa efectuades.

Entre les obligacions reconegudes mitjançant reconeixement extrajudicial de crèdit s'han identificat, amb un major volum i grau de significació, els mateixos tercers que els exposats en l'apartat II.4.c.2. de contractació administrativa d'aquest informe.



Definitiu

**IX.6. Servei d'Ingressos**

Ingressos (apartat III.4)

f) 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

**IX.7. Servei de Tresoreria**

Tresoreria (apartat VII.4)

c) Avals

No s'ha obtingut la conciliació d'avals a 31 de desembre de 2022. De la revisió de l'expedient 38885/2022 es desprèn que els saldos que hi ha a la comptabilitat i el recompte físics de la tresoreria a 31 de desembre de 2021 coincideixen.



Definitiu

**IX.8. Direcció de Recursos Humans i Organització**

Contractació administrativa (apartat II.4)

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicataris

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Direcció de RRHH i Organit.</b>
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	1.836,08
<b>Total general</b>	<b>1.836,08</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Direcció de RRHH i Organit.</b>
GAP3 - GRUP D'ASSESSORAMENT PSICOLÒGIC	6.334,35
CARLOS CASTILLA INGENIEROS, SA	2.482,93
<b>Total general</b>	<b>8.817,28</b>



Definitiu

Personal (apartat IV.4)

b) Gestió de recursos humans

b.1) Instrumentes 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.

b.4) Anàlisi rebuts de nòmines mensuals

De l'anàlisi dels diferents conceptes retributius objecte de revisió no s'han identificat incidències, a excepció del següent aspecte:

- A partir dels expedients d'hores extres i gratificacions facilitats per la Direcció de Recursos Humans s'han obtingut els llistats de control d'hores extres efectuades pels treballadors de l'**AJUNTAMENT**, hem comprovat que un total de 96 treballadors superen el límit de 60 hores previstes en els Acords sobre de les Condicions de Treball del personal de l'**AJUNTAMENT**. Tanmateix un total de 72 treballadors superen el límit de 80 hores previstes a l'article 35.2 de l'Estatut dels Treballadors.



Definitiu

**IX.9. Àrea de Desenvolupament Urbà i Econòmic**

Contractació administrativa (apartat II.4)

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatari

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Desenv. Urbà i Econòmic</b>
CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	113,74
DEMARCACIÓ DE COSTAS EN CATALUÑA	37.391,30
<b>Total general</b>	<b>37.505,04</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.



Definitiu

**IX.10. Direcció de Promoció Econòmica i Ocupació**

Contractació administrativa (apartat II.4)

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicataris

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Promoció Econòmica i Ocupació</b>
ELECTRICITAT BOQUET, SL	21.609,80
FUNDACIÓ CEO DEL MARESME	8.213,74
HOMS RENTALS, SL	2.829,85
FERRETERIA CANDAU, SL	2.068,19
MAGMACULTURA, SL	496,16
CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	1.551,50
LA PAU, SCCL	11.231,66
NOVA PINMAT, SA	4.606,34
GASULL*SUBIÑA, JORDI	2.837,25
TURRO*CASANOVAS, MARINA	6.612,05
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	7.414,49
WAKEFUL, SL	17.058,58
<b>Total general</b>	<b>86.529,61</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:





Definitiu

<b>Tercer</b>	<b>Promoció Econòmica i Ocupació</b>
DISSENY ORGANITZACIÓ I CARÀCTER, SL	5.500,01
RUIZ*GORDILLO,S ERGIO	4.573,80
PRUNA*DANGLA, JOAN	145,65
RODRÍGUEZ*BRICEÑO, MARCIA PAOLA	6.757,51
LA GOFRE M&A, SL	935,76
CARMONA*CEREZO, ISABEL	5.797,55
COLOMER*BUSQUETS, ANTONI	97,41
ESTABLIMENTS SABATER, SA	755,06
FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS DE MATARÓ	6.214,56
MILIWATTS ELECTRÓNICA, SL	1.076,94
<b>Total general</b>	<b>31.854,25</b>



Definitiu

**IX.11. Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic**

Contractació administrativa (apartat II.4)

a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- En l'expedient 61014/2022, Contractació de les obres del projecte bàsic i executiu de reforma interior de millora i adequació de l'edifici del carrer Sant Simó 13, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació del contracte. D'acord amb l'establert al PCAP, un cop presentada la documentació requerida i constituïda la garantia definitiva s'adjudicarà el contracte dins dels 5 dies següents a la recepció de l'esmentada documentació.

El proposat adjudicatari presenta la documentació requerida el dia 2 de febrer de 2023, juntament amb una sol·licitud de que la constitució de garantia definitiva sigui practicada via retenció en preu del contracte sobre l'import de la primera factura, i l'adjudicació del contracte es produeix a data 14 de març de 2023, havent excedit el termini.

- En l'expedient que s'indica a continuació, no s'ha 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:

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data Adjudicació</u>	<u>Data Publicació</u>
44568/2022	Contractació de la implantació d'una xarxa de parc urbans de salut.	23/12/2022	25/01/2023

a.3) Fase de formalització de contractes

- En l'expedient 44568/2022, Contractació de la implantació d'una xarxa de parc urbans de salut, no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte.

D'acord amb l'establert al PCAP, en tractar-se d'un contracte susceptible de recurs especial, la formalització no es produirà abans del transcurs de 15 dies hàbils següents a la remissió de la notificació d'adjudicació. Una vegada transcorregut el termini previst, l'adjudicatari s'obliga a formalitzar-lo en un termini màxim de 5 dies naturals.

La notificació de l'adjudicació s'efectua a data 30 de desembre de 2022 i la formalització del contracte es produeix a 31 de gener de 2023, havent excedit el termini.



### Definitiu

- En l'expedient 60409/2022, Contractació de les obres del projecte executiu dels nous vestidors, reforma de l'edifici existent al camp de futbol de Vista Alegre-Molins i Millores al Parc del Nord, amb mesures de contractació socialment responsable, no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte.

D'acord amb l'establert al PCAP, el contracte es formalitzarà dins el termini màxim de quinze dies hàbils, a comptar des de l'endemà de la notificació de l'adjudicació.

La notificació de l'adjudicació s'efectua a data 29 de desembre de 2022 i la formalització del contracte es produeix a data 24 de gener de 2023, havent excedit el termini.

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

- En l'expedient 60409/2022, Contractació de les obres del projecte executiu dels nous vestidors, reforma de l'edifici existent al camp de futbol de Vista Alegre-Molins i Millores al Parc del Nord, amb mesures de contractació socialment responsable, no s'ha respectat el termini per a estendre l'acta de comprovació del replantejament.

D'acord amb l'establert al PCAP, l'acta de comprovació del replantejament s'ha d'estendre en el termini màxim d'un mes, a comptar des de la formalització del contracte, llevat de supòsits excepcionals i justificats, d'acord amb l'article 237 de la LCSP.

La formalització del contracte es produeix a data 24 de gener de 2023 i l'acta de comprovació del replantejament a data 11 d'abril de 2023, havent excedit el termini.

Consta a l'expedient informe de data 24 de febrer de 2023 de la Cap de Secció d'Edificis Educatius i Esportius on es fa constar que atesa la manca de recursos tècnics del Servei d'Equipaments Municipal, s'ha proposat la contractació externa del Coordinador de Seguretat i Salut. Fins que no s'ha disposat d'aquesta figura no s'ha aprovat el Pla de Seguretat i Salut, i per tant, no ha estat possible iniciar les obres.

#### d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatari

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:



Definitiu

	Direcció de Transició Eco., Sost. i Espai públic
<b>Tercer</b>	
ELECTRICITAT BOQUET, SL	290.384,31
FUNDACIÓ CEO DEL MARESME	219.221,04
ALUMBRADOS VIARIOS, SA	208.334,16
TECNI FRED I CLIMA, SL	114.678,58
HOMS RENTALS, SL	4.606,66
FERRERIA CANDAU, SL	34.456,73
INV PROTECCIÓN, SL	44.927,49
CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	3.645,74
HPC IBERICA, SA	31.287,89
REPARACIONES EUROPA MATARÓ, SL	5.915,78
TÉCNICAS DE CONTROL, PREVENCIÓN Y GESTIÓN AMBIENTAL, SL	25.628,21
NOVA PINMAT, SA	901,86
URBASER, SA	21.653,33
MARESMEGRESS, SL	18.993,88
<b>Total general</b>	<b>1.024.635,66</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:



Definitiu

<b>Tercer</b>	<b>Direcció de Transició Eco., Sost. i Espai públic</b>
DISSENY BARRACA, SL	16.055,07
BENITO URBAN, SLU	15.772,91
EMINFOR, SL	14.962,65
ASS.MUNICIPIS PER LA MOBILITAT I EL TRANSPORT URBA .AMTU.	14.953,20
TOT CARRETILLES, SLL	12.193,77
ENDOTERAPIA VEGETAL, SL	10.954,13
XALABARDE SL	10.492,13
CARYOSA HYGIENIC SOLUTIONS SL	8.754,45
ADO URBAN FURNITURE, SL	9.213,86
CONSORCI PER A LA GESTIO INTEGRAL D'AIGUES DE CATALUNYA	8.800,00
BARNACROP SLU	7.744,00
EMOSA PLASTICS, SA	7.426,98
AUTOMOBILS DELMAR SA	955,40
MAYMI GERMANS SA	2.975,16
OCUNE METAL SL	6.692,34
MILIWATTS ELECTRONICA SL	29,16
BEDOS*BALSACH,MONICA	6.171,00
MEILAN*PARGA,GERMAN	6.155,72
<b>Total general</b>	<b>160.301,93</b>



Definitiu

**IX.12. Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència**

Contractació administrativa (apartat II.4)

a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- En l'expedient que s'indica a continuació, no s'ha 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:

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data Adjudicació</u>	<u>Data Publicació</u>
44590/2022	Contractació dels serveis de direcció facultativa i coordinació de seguretat i salut per als projectes d'instal·lació de càmeres CCTV a la via pública i de renovació d'esteses de fibra òptica de l'Ajuntament de Mataró.	23/12/2022	25/01/2023

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatari

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<u>Tercer</u>	<u>Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència</u>
ELECTRICITAT BOQUET, SL	205,70
FUNDACIÓ CEO DEL MARESME	72,60
ALUMBRADOS VIARIOS, SA	499,13
HOMS RENTALS, SL	7.456,06
SOCIETAT PROTECTORA D'ANIMALS DE MATARÓ	66.500,00
FERRETERIA CANDAU, SL	117,82
LA PAU, SCCL	659,54
REPARACIONS EUROPA MATARÓ, SL	24.444,57
NOVA PINMAT, SA	216,75
GASULL*SUBIÑA,J ORDI	828,85
FUNDACIÓ AMBIT PREVENCIÓ	19.975,43
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	1.119,25
WAKEFUL, SL	4.282,22
<b>Total general</b>	<b>126.377,92</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.



Definitiu

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

El principal proveïdor sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

	Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència
<b>Tercer</b>	
GRÁFICAS SAN SADURNI, SL	911,67
PRUNA*DANGLA, JOAN	146,20
CARYOSA HYGIENIC SOLUTIONS, SL	726,00
COLOMER*BUSQUETS, ANTONI	74,95
LLIBRE*TEIGELL, MARC	6.775,48
BALLESTERO ALQUILER, SL	2.152,04
MILIWATTS ELECTRÓNICA, SL	28,31
<b>Total general</b>	<b>10.814,65</b>



Definitiu

**IX.13. Àrea de Serveis a la Ciutadania**

Contractació administrativa (apartat II.4)

a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- En l'expedient que s'indica a continuació, no s'ha 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:

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data Adjudicació</u>	<u>Data Publicació</u>
38075/2022	Contractació servei d'atenció a domicili de suport a la llar i a la persona.	23/12/2022	24/01/2023

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatari

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<u>Tercer</u>	<u>Serveis a la Ciutadania</u>
ELECTRICITAT BOQUET, SL	7.425,17
ABD ASOC BIENESTAR Y DESARROLLO	369.224,48
ACCENT SOCIAL, SL	338.730,65
GESEX, ATENCIÓ DOMICILIÀRIA, SL	259.703,49
FUNDACIÓ CEO DEL MARESME	1.312,90
FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	3.679,00
CREU ROJA ESPANYOLA	111.878,44
HOMS RENTALS, SL	2.482,10
LA MASIA BARTRES CATERING, SL	70.797,50
CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	936,54
LA PAU, SCCL	1.722,88
AE ENLLEURA'T	870,00
CUYAS*NOGUERAS, MANUEL	2.057,00
NOVA PINMAT, SA	1.262,16
TST SO I LLUMS, SCP	11.176,47
GASULL*SUBIÑA, JORDI	3.835,70
TURRO*CASANOVAS, MARINA	3.903,46
WAKEFUL, SL	8.338,14
VP SITEX ESPAÑA, SLU	18.296,93
<b>Total general</b>	<b>1.217.633,01</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.





Definitiu

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

El principal proveïdor sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

Tercer	Serveis a la Ciutadania
DISSENY ORGANITZACIÓ I CARÀCTER, SL	8.024,72
GRÁFICAS SAN SADURNI, SL	976,59
PRIMS*MARTIN, JORDINA	423,24
CANDELA, ACCIÓ COMUNITÀRIA I FEMINISTA, SCCL	14.880,00
PRUNA*DANGLA, JOAN	600,82
RODRIGUEZ*BRICEÑO, MARCIA PAOLA	1.449,50
MULTIGESTIÓ DINA I ASSOCIATS, SL	9.211,63
MICHALUN, LUCIA	8.847,52
LA GOFRE M&A, SL	405,57
CARMONA*CEREZO, ISABEL	1.452,00
ENREDATE LIVE, SL	6.673,15
FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS DE MATARÓ	21,78
MILIWATTS ELECTRÓNICA, SL	486,71
<b>Total general</b>	<b>53.453,23</b>



Definitiu

**IX.14. Direcció d'Esports**

Contractació administrativa (apartat II.4)

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicataris

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Direcció d'Esports</b>
ELECTRICITAT BOQUET, SL	7.418,24
HOMS RENTALS, SL	18.839,59
CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	609,05
LA PAU, SCCL	2.471,19
AE ENLLEURA'T	22.874,27
TALLERES PALAUTORDERA, SA	4.495,15
TST SO I LLUMS, SCP	619,02
GASULL*SUBIÑA, JORDI	822,80
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	821,59
MARESMEGRESS, SL	141,93
<b>Total general</b>	<b>54.617,68</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:



Definitiu

<b>Tercer</b>	<b>Direcció d'Esports</b>
RUIZ*GORDILLO, SERGIO	411,40
ASSOCIACIÓ ESPORT 3	10.375,26
JUAN SUÑE, SA	7.858,30
TALLERES PALAUTORDERA, SA	4.495,15
MAYMI GERMANS, SA	2.554,60
NUSCAMPS, SL	1.890,27
ESTABLIMENTS SABATER, SA	1.720,60
ELKSPORT DISTRIBUCIONES, SL	4.555,94
CO-AUVISA-90, SL	2.142,99
MILIWATTS ELECTRÓNICA, SL	35,70
<b>Total general</b>	<b>36.040,21</b>



Definitiu

**IX.15. Direcció de Cultura**

Contractació administrativa (apartat II.4)

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatari

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<b>Tercer</b>	<b>Direcció de Cultura</b>
ELECTRICITAT BOQUET, SL	61.672,78
HOMS RENTALS, SL	24.867,16
FERRETERIA CANDAU, SL	11.766,69
MAGMACULTURA, SL	50.502,25
CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	33.362,96
LA PAU, SCCL	20.031,63
CUYAS*NOGUERAS, MANUEL	7.260,00
NOVA PINMAT, SA	9.914,25
GASULL*SUBIÑA, JORDI	7.677,45
TURRO*CASANOVAS, MARINA	9.296,44
WAKEFUL, SL	11.165,67
XAMOSIA, SL	18.180,30
<b>Total general</b>	<b>265.697,58</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.

d.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:



Definitiu

<b>Tercer</b>	<b>Direcció de Cultura</b>
BARBUTINA SL	17.939,46
DISSENY ORGANITZACIÓ I CARÀCTER, SL	792,55
RUIZ*GORDILLO, SERGIO	3.654,20
GRÁFICAS SAN SADURNI, SL	3.733,65
PRIMS*MARTIN, JORDINA	2.312,59
TOT CARRETILLES, SLL	460,41
PRUNA*DANGLA, JOAN	9.784,93
FUNDACIÓ PRIVADA DEL MARESME PRO PERS	900,00
LA GOFRE M&A, SL	208,34
FUNDACIO ILURO	3.037,10
SABATERIES BOIXET, SLU	7.925,45
LLORDES*LLORDES, TERESA	7.321,11
COLOMER*BUSQUETS, ANTONI	6.519,18
MAYMI GERMANS, SA	1.420,93
ABACUS, SCCL	87,34
ESTABLIMENTS SABATER, SA	4.068,39
CO-AUVISA-90, SL	2.341,87
DORIA LLIBRES, SL	6.594,18
BALLESTERO ALQUILER, SL	4.219,40
MILIWATTS ELECTRÓNICA, SL	1.827,78
FUNDACIÓ PRIVADA PALAU	6.200,00
BUC DE LLIBRES, SCCL	6.085,62
<b>Total general</b>	<b>97.434,48</b>



Definitiu

**IX.16. Direcció d'Ensenyament**

Contractació administrativa (apartat II.4)

a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- En l'expedient que s'indica a continuació, no s'ha 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:

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data Adjudicació</u>	<u>Data Publicació</u>
42081/2022	Contractació del servei d'atenció als infants en les escoles bressol municipal, amb mesures de caràcter socialment responsable.	29/12/2022	20/01/2023

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatariis

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquest aspecte, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

<u>Tercer</u>	<u>Direcció d'Enseny.</u>
ELECTRICITAT BOQUET, SL	4.409,24
FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	122.988,84
HOMS RENTALS, SL	505,30
FERRETERIA CANDAU, SL	8.284,17
CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ	252,65
FUNDACIÓ PERE TARRES	35.098,10
AE ENLLEURA'T	7.598,92
NOVA PINMAT, SA	8.005,00
GASULL*SUBIÑA, JORDI	2.377,65
TURRO*CASANOVAS, MARINA	1.000,67
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	1.884,74
WAKEFUL, SL	7.151,40
<b>Total general</b>	<b>199.556,68</b>

Cal indicar que els esmentats proveïdors presten serveis a diferents serveis gestors de l'**AJUNTAMENT**, essent l'import de les quantitats acumulades superior a la de la contractació menor.

A l'apartat II.4.d.2) de l'informe s'explica el per què s'ha produït aquest fet per determinats proveïdors amb volum d'obligacions rellevants.



Definitiu

c.4) Tramitació contractes menors

De la revisió efectuada de les obligacions reconegudes en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors s'han efectuat despeses superiors a 5.000 euros més IVA, sense que s'hagi tramitat prèviament el contracte menor, incomplint per tant, amb l'establert a l'art. 23 i a l'annex 12 de les bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.

Els principals proveïdors sobre els que s'ha detectat aquesta incidència, indicant les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 al capítol II i VI i per aquest centre gestor d'aquestes despeses és presenta a continuació:

Tercer	Direcció d'Enseny.
RUIZ*GORDILLO, SERGIO	1.028,50
CLICKART, TALLER DE COMUNICACIÓ, SL	15.319,57
INVITA EVENTS MANAGEMENT, SL	14.822,50
SERENDIPITY LEARNING SERVICES, SLU	12.882,53
BARTER PARTHERSHIP, SL	12.402,50
PRUNA*DANGLA, JOAN	180,92
FUNDACIÓ PRIVADA DEL MARESME PRO PERS	9.594,00
TOTCARPES GLOBAL EVENTS, SL	9.365,40
TERRICABRAS*ARNO, FRANCESC	9.144,00
DICELMA'C SERVEIS I COMP. INDUS.,SL	8.667,13
LA GOFRE M&A, SL	166,10
FUNDACIÓ ILURO	5.088,00
TALLERES PALAUTORDERA, SA	2.557,62
COLOMER*BUSQUETS, ANTONI	262,33
NUSCAMPS SL	4.940,36
ESTABLIMENTS SABATER, SA	147,60
ELKSPORT DISTRIBUCIONES, SL	2.134,30
CO-AUVISA-90, SL	2.174,49
LINDE GAS ESPAÑA, SA	6.609,23
SCHARLAB, SL	6.352,06
MILIWATTS ELECTRÓNICA, SL	2.271,53
<b>Total general</b>	<b>129.043,71</b>



Definitiu

#### **IV. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS**

D'acord amb la normativa vigent, l'informe provisional sobre els treballs de fiscalització plena posterior del segon trimestre de l'exercici 2022, va ser tramés a la Intervenció de l'Ajuntament de Mataró el 11 de maig de 2023, per tal de complir amb el tràmit d'al·legacions. Amb data 30 de maig de 2023 s'han rebut les al·legacions.

Un cop analitzades, s'ha posat de manifest la necessitat de modificar el contingut de l'informe provisional en relació als següents aspectes:

- Fase de licitació i adjudicació de contractes: S'eliminen les incidències dels següents expedients:
  - Expedient 62249/2022 (procediment de contractació)
  - Expedient 38075/2022 (publicació al DOUE)
  - Expedient 44568/2022 (publicació al DOUE)
- Fase de formalització dels contractes: S'eliminen les incidències dels següents expedients:
  - Expedient 38075/2022 (publicació al DOUE)
  - Expedient 42081/2022 (publicació al DOUE)
  - Expedient 44568/2022 (publicació al DOUE)
- Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatari: En base a les al·legacions presentades s'han ajustat els imports susceptible d'incidència.
- Tramitació de contractes menors: En base a les al·legacions presentades s'han ajustat els imports susceptible d'incidència.
- Subvencions atorgades: S'eliminen les incidències detectades en relació al reconeixement de l'obligació, pagaments i règim de justificació.

Barcelona, 30 de maig de 2023

**GABINETE TÉCNICO  
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, S.A.**

Joan Ramon Gil Fernández





Definitiu

**ANNEXOS**



**ANNEX I**

**CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA**



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

Definitiu

**PROGRAMA DE TREBALL**

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2022

#### OBJECTIUS

Verificar el grau d'acompliment de la normativa bàsica en matèria de contractació

1. Fase prèvia a la licitació
2. Fase de licitació i adjudicació
3. Formalització del contracte
4. Modificació del contracte
5. Execució del contracte
6. Contractes menors

#### TREBALL A REALITZAR

##### 1. Fase prèvia a la licitació ( Preparació del Contracte)

- 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:
  - c.1. Projecte d'obra (contingut. Art. 233 LCSP)
  - c.2. Informe de l'Oficina de Supervisió de projectes (obligatori si quantia projecte > 500.000€) (Art. 235 LCSP)
  - c.3. Acta de Replanteig previ (Art. 236 LCSP)
  - c.4. Certificat de disponibilitat terrenys (Art. 236 LCSP)
  - c.5. Aprovació del projecte (Art. 231 LCSP)
- d. Existència de Plec de Clàusules Administratives Particulars. (Art. 122 LCSP) Sobre aquest tema: verificar:
  - d.1. Inclouen els Plecs els criteris d'adjudicació i la seva ponderació? Enumerar els mateixos.
  - d.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)?
  - d.3. S'han incorporat millores com a criteri d'adjudicació? I la puntuació d'aquesta compleix el que determina l'art. 145.7
  - d.4. Els criteris de valoració establerts en els plecs per a la selecció són objectius? (Exclusivament tècnics i econòmics)
  - d.5. 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...)?
  - d.6. Són els criteris d'adjudicació vàlids? REVISAR que no es valori: experiència, qüestions socials, estabilitat en l'ocupació, preus mitjans.)
  - d.7. 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. Incloua l'anunci de licitació publicat en el \*DOUE un esment al cofinançament europeu?
  - j. Incloua 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'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?
- s. 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 rebutjament 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**

#### TREBALL A REALITZAR

##### 4. Modificacions del contracte

- a. S'ha justificat en l'expedient per raons d'interès públic i per atendre causes imprevistes? (Art. 203 LCSP)
- b. Existeix memòria explicativa del director facultatiu de l'obra sobre les desviacions produïdes respecte al projecte original?
- c. Existeix informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes sobre l'adequació de la modificació proposada?
- d. Existeix informe del Servei Jurídic sobre la modificació?
- e. Existeix informe de la Intervenció sobre la modificació?
- f. Existeix autorització de l'òrgan de contractació per redactar el projecte modificat?
- g. Existeix acta de replanteig del projecte?
- h. Existeix certificat de viabilitat?
- i. En cas necessari s'ha ajustat la garantia?
- j. Existeix modificació del contracte formalitzada conforme al que es disposa en l'art. 153 i 203.2 LCSP. En cas afirmatiu indicar data.
- k. Si la quantia de la modificació supera el 10% del preu original s'ha emès la corresponent aprovació?
- 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)

##### 5. Execució del contracte

- a. Ha complert el contractista amb el termini convingut en el contracte? (Art.192 i 193 LCSP)
- b. En cas de concessió de pròrroga verificar:
- c. El retard no és imputable la contractista
- d. El termini d'execució no hagi estat un dels criteris d'adjudicació del contracte
- e. La quantitat pagada al contractista és conforme amb la quantitat i condicions especificada al contracte
- 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)
- g. Acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament (Art.210 LCSP)



## 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?

#### **6. 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.
- g.** Revisar la correcta aplicació dels codis CPV



## **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 de licitació i adjudicació**

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procurement (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VE) (***)	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	44.3	45.1	45.2	45.3	46							
1	22/44590	Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència	Obert Simplificat / Serveis	EACOM SA	Contractació dels serveis de direcció facultativa i coordinació de seguretat i salut per als projectes d'instal·lació de càmeres CCTV a la via pública i de renovació d'esteses de fibra òptica de l'Ajuntament de Mataró.	41.322,31 €	49.586,77 €	35.105,00 €	23/12/2022	Director de Seguretat, Civisme i Convivència (19/12/2022)	19/12/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	23/12/2022	N/A	✓	N/A	✓	28/12/2022	■	PC 25/01/2023	EACOM SA	35.105,00 €											N/A			
2	22/52389	Servei de ST	Obert simplificat / Subministrament	CATALANA DE INFORMATICA 90 SL	Contractació del subministrament d'infraestructures TIC per realitzar còpies de seguretat, amb mesures de contractació socialment responsable.	118.250,41 €	118.250,41 €	71.377,00 €	13/12/2022	Cap D'Àrea D'Administració General (29/11/2022)	29/11/2022	✓	✓	N/A	✓	N/A	✓	7	N/A	✓	N/A	✓	13/12/2022	✓	14/12/2022	✓	PC 29/12/2022	CATALANA DE INFORMATICA 90 SL	71.377,00 €											N/A	
3	22/62249	Direcció de Promoció Econòmica	Obert Simplificat Abreujat/Mixt	INDRA SOLUCIONES TECNOLOGICAS DE LA INFORMACION S.L.U. - MINISAT	Contractació del servei de creació i implantació del Rèttailab Mataró (Innovació Retail Center)	70.000,00 €	84.000,00 €	79.864,84 €	16/02/2023	Cap del Servei de promoció de ciutat i comerç (14/02/2023)	14/02/2023	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	16/02/2023	N/A	✓	N/A	✓	16/02/2023	✓	20/02/2023	✓	PC 22/02/2023	INDRA SOLUCIONES TECNOLOGICAS DE LA INFORMACION S.L.U. - MINISAT	79.864,84 €											N/A	
4	22/53802	Servei de Compres i Contratacions	Obert / Serveis	General Machines Technology SL	Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.	81.770,00 €	179.894,00 €	81.770,00 €	21/12/2022	Cap de la Unitat Administrativa	17/11/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	7	N/A	✓	N/A	✓	21/12/2022	✓	29/12/2022	■	PC 20/01/2023	General Machines Technology SL	81.770,00 €												N/A
5	22/38075	Servei de Benestar Social	Obert SARHA / Serveis	Suara Serveis, SCC	Contractació del servei atenció a domicili de suport a la llar i atenció a la persona.	4.332.571,76 €	9.531.657,87 €	4.330.374,68 €	23/12/2022	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (22/07/2022)	16/11/2023	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	22/11/2022	N/A	✓	N/A	✓	23/12/2022	✓	23/12/2022	■	PC 24/01/2023	Suara Serveis, SCC	4.330.374,68 €												N/A
6	22/42081	Direcció d'Ensenyament	Obert SARHA / Serveis	FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	Contractació del servei d'atenció als infants en les escoles bressol municipal, amb mesures de caràcter socialment responsable.	1.146.857,44 €	1.940.199,70 €	1.102.987,33 €	29/12/2022	Cap de secció d'Educació Infantil del Servei d'Educació (03/12/2022)	13/12/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	20/12/2022	N/A	✓	N/A	✓	29/12/2022	✓	30/12/2022	■	PC 20/01/2023	FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	1.102.987,33 €												N/A
7	22/44568	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i equip públic	Obert SARHA / Subministrament	HPC IBERICA SA	Contractació de la implantació d'una xarxa de parc urbans de salut.	311.688,02 €	315.434,32 €	213.763,25 €	23/12/2022	Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència (07/12/2022)	07/12/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	16/12/2022	N/A	✓	N/A	✓	23/12/2022	✓	30/12/2022	■	PC 25/01/2023	HPC IBERICA SA	213.763,25 €												N/A
8	22/60409	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i equip públic	Obert / Obres	Construccions Cots i Claret SL	Contractació de les obres del projecte executiu dels nous vestidors, reforma de l'edifici existent al camp de futbol de Vista Alegre Molins i Millores al Parc del Nord, amb mesures de contractació socialment responsable.	2.016.184,89 €	2.419.421,87 €	2.016.184,89 €	29/12/2022	Cap de Servei (19/12/2022)	20/12/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	22/12/2022	N/A	✓	N/A	✓	29/12/2022	✓	29/12/2022	✓	PC 12/01/2023	Construccions Cots i Claret SL	2.016.184,89 €												N/A
9	22/61014	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i equip públic	Obert Simplificat / Obres	CONSTRU ECO PARK SL	Contractació de les obres del projecte bàsic i executiu de reforma interior de millora i adequació de l'edifici del carrer Sant Simó, 13.	474.994,60 €	471.068,45 €	361.270,25 €	15/01/2023	Cap de Servei (19/01/2023)	19/01/2023	✓	✓	N/A	✓	N/A	✓	02/02/2023	N/A	✓	N/A	✓	14/03/2023	■	17/03/2023	✓	PC 28/03/2023	CONSTRU ECO PARK SL	361.270,25 €												N/A
10	22/62217	Servei de ST	Obert / Subministrament	SISTEMAS AVANZADOS DE TECNOLOGIA SA	Contractació del subministrament i instal·lació del programari de seguretat TIC Malware (virus, ransomware, etc.) i altres eines de seguretat, amb mesures de caràcter socialment responsable.	132.231,40 €	158.677,68 €	131.470,21 €	28/12/2022	N/A	23/12/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	21/12/2022	N/A	(2)	N/A	✓	28/12/2022	✓	03/01/2023	■	PC 30/01/2023	SISTEMAS AVANZADOS DE TECNOLOGIA SA	131.470,21 €												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 a 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 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 Existeix proves que hagi existit discriminació per diferents motius (racionalitat, abastid, 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 resulte 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 exigat la penalització 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 modificació 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 establerts?
- 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 pliecs els criteris objectius d'invitació (Art. 152.1 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 assignat 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 preceptius 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 deixat 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·lè 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'ha establert en l'art. 143 LCSP.

**Tals**

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

**Comentaris**

- (2) L'expedient no inclou les Actes de la Mesa de Contractació, únicament inclou un aniu amb els requeriments de documentació a l'empresa adjudicatària. La data en que es va celebrar la Mesa de Contractació va ser el 19/12/2022.

**Conclusions**

- En dos expedients objecte de la revisió no s'ha pogut validar el compliment del termini per adjudicar definitivament els contractes previst a l'article 150.1 de la LCSP, atès que no s'ha obtingut evidència de la data de presentació de la documentació requerida a l'adjudicatari per a formalitzar l'adjudicació del contracte.
  - Expedient 52389/2022, Contractació del subministrament d'infraestructures TIC per realitzar còpies de seguretat, amb mesures de contractació socialment responsable.
  - Expedient 53802/2022, Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.

Recomanem a l'AJUNTAMENT deixar evidència en l'expedient de la data de presentació de la documentació requerida a l'adjudicatari.

- En l'expedient 61014/2022, Contractació de les obres del projecte bàsic i executiu de reforma interior de millora i adequació de l'edifici del carrer Sant Simó 13, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació del contracte. D'acord amb l'establert al PCAP, un cop presentada la documentació requerida i constituïda la garantia definitiva s'adjudicà el contracte dins dels 5 dies següents a la recepció de l'esmentada documentació. El prestatari adjudicatari presenta la documentació requerida el dia 2 de febrer de 2023, juntament amb una sol·licitud de que la constituïda de garantia definitiva sigui practicable via retenció en preu del contracte sobre l'import de la primera factura, l'adjudicació del contracte es produïx a data 14 de març de 2023, havent excedit el termini.
- En els expedients que s'indiquen a continuació, 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:

Expedient	Descripció	Data Adjudicació	Data Publicació
44590/2022	Contractació dels serveis de direcció facultativa i coordinació de seguretat i salut per als projectes d'instal·lació de càmeres CCTV a la via pública i de renovació d'esteses de fibra òptica de l'Ajuntament de Mataró.	23/12/2022	29/01/2023
53802/2022	Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.	21/12/2022	20/01/2023
62217/2022	Contractació del subministrament i instal·lació del programari de seguretat TIC Malware (virus, ransomware, etc.) i altres eines de seguretat, amb mesures	28/12/2022	30/01/2023
44568/2022	Contractació de la implantació d'una xarxa de parc urbans de salut.	23/12/2022	25/01/2023
42081/2022	Contractació del servei d'atenció als infants en les escoles bressol municipal, amb mesures de caràcter socialment responsable.	29/12/2022	29/01/2023
38075/2022	Contractació del servei atenció a domicili de suport a la llar i atenció a la persona	23/12/2022	24/01/2023

**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	22/44590	Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència	Obert Simplificat / Serveis	EACOM SA	Contractació dels serveis de direcció facultativa i coordinació de seguretat i salut per als projectes d'instal·lació de càmeres CCTV a la via pública i de renovació d'esteses de fibra òptica de l'Ajuntament de Mataró.	41.322,31 €	49.586,77 €	35.105,00 €	23/12/2022	✓	✓	10/01/2023	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 25/01/2023	N/A	
2	22/52389	Servei de SIT	Obert simplificat / Subministrament	CATALANA DE INFORMATICA 90 SL	Contractació del subministrament d'infraestructures TIC per realitzar còpies de seguretat, amb mesures de contractació socialment responsable.	118.250,41 €	118.250,41 €	71.377,00 €	13/12/2022	✓	✓	10/01/2023	✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 11/01/2023	N/A	
3	22/62249	Direcció de Promoció Econòmica	Obert Simplificat Abreujat/ Mixt	INDRA SOLUCIONES TECNOLÓGICAS DE LA INFORMACIÓN SLU - MINSAIT	Contractació del servei de creació i implantació del RETailab Mataró (Innovation Retail Center).	70.000,00 €	84.000,00 €	79.864,84 €	16/02/2023	N/A	✓	21/02/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 22/02/2023	N/A	
4	22/53802	Servei de Compres i Contractacions	Obert / Serveis	General Machines Technology SL	Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.	81.770,00 €	179.894,00 €	81.770,00 €	21/12/2022	✓	✓	31/01/2023	✗	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 01/02/2023	N/A	
5	22/38075	Servei de Benestar Social	Obert SARHA / Serveis	Suara Serveis, SCC	Contractació del servei atenció a domicili de suport a la llar i atenció a la persona.	4.332.571,76 €	9.531.657,87 €	4.330.374,68 €	23/12/2022	✓	✓	26/01/2023	✓	N/A	✓	✓	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	PC 26/01/2023	N/A
6	22/42081	Direcció d'Ensenyament	Obert SARHA / Serveis	FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	Contractació del servei d'atenció als infants en les escoles bressol municipal, amb mesures de caràcter socialment responsable.	1.146.857,44 €	1.940.199,70 €	1.102.987,33 €	29/12/2022	✓	✓	31/01/2023	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 01/02/2023	N/A	
7	22/44568	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obert SARHA / Subministrament	HPC IBÉRICA SA	Contractació de la implantació d'una xarxa de parc urbans de salut.	311.688,02 €	315.634,32 €	213.763,25 €	23/12/2022	✓	✓	31/01/2023	✗	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 01/02/2023	N/A	
8	22/60409	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obert / Obres	Construcciones Cots i Claret SL	Contractació de les obres del projecte executiu dels nous vestidors, reforma de l'edifici existent al camp de futbol de Vista Alegre-Molins i Millores al Parc del Nord, amb mesures de contractació socialment responsable.	2.016.184,89 €	2.419.421,87 €	2.016.184,89 €	29/12/2022	✓	✓	23/01/2023	N/A	✗	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 24/01/2023	N/A	
9	22/61014	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obert Simplificat / Obres	CONSTRU-ECO PARK SL	Contractació de les obres del projecte bàsic i executiu de reforma interior de millora i adequació de l'edifici del carrer Sant Simó, 13.	474.994,02 €	471.068,45 €	361.270,25 €	15/03/2023	✓	✓	27/03/2023	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 28/03/2023	N/A	
10	22/62217	Servei de SIT	Obert / Subministrament	SISTEMAS AVANZADOS DE TECNOLOGIA SA	Contractació del subministrament i instal·lació del programari de seguretat TIC Malware (vírus, ransomware, etc) i altres amaneses de seguretat, amb mesures de caràcter socialment responsable.	132.231,40 €	158.677,68 €	131.470,21 €	28/12/2022	✓	✓	26/01/2023	✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	✓	PC 31/01/2023	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**

- 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

### Conclusions

- En els expedients que s'indiquen a continuació no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte. D'acord amb l'establert al PCAP, en tractar-se d'un contracte susceptible de recurs especial, la formalització no es produirà abans del transcurs de 15 dies hàbils següents a la remissió de la notificació d'adjudicació. Una vegada transcorregut el termini previst, l'adjudicatari s'obliga a formalitzar-lo en un termini màxim de 5 dies naturals.

- Expedient 53802/2022, Contractació del servei de manteniment d'equips multifuncionals amb mesures de caràcter socialment responsable.

La notificació de l'adjudicació s'efectua a data 29 de desembre de 2022 i la formalització del contracte es produeix a data 31 de gener de 2022, havent excedit el termini.

- Expedient 44568/2022, Contractació de la implantació d'una xarxa de parcs urbans de salut.

La notificació de l'adjudicació s'efectua a data 30 de desembre de 2022 i la formalització del contracte es produeix a 31 de gener de 2023, havent excedit el termini.

- En l'expedient 60409/2022, Contractació de les obres del projecte executiu dels nous vestidors, reforma de l'edifici existent al camp de futbol de Vista Alegre-Molins i Millores al Parc del Nord, amb mesures de contractació socialment responsable, no s'ha respectat el termini per a la formalització del contracte.

D'acord amb l'establert al PCAP, el contracte es formalitzarà dins el termini màxim de quinze dies hàbils, a comptar des de l'endemà de la notificació de l'adjudicació.

La notificació de l'adjudicació s'efectua a data 29 de desembre de 2022 i la formalització del contracte es produeix a data 24 de gener de 2023, havent excedit el termini.





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

Expedient	Tercer	NIF	Nº Factura	Data	Concepte	Import (sense IVA)
22/44590	EACOM SA	A60997665	2023/157	28/02/2023	Servei corresponent al mes de Febrer 2023 del contracte dels	3.500,00 <b>3.500,00</b>
22/52389	CATALANA DE INFORMATICA 90 SL	B59100826	23/21835	14/03/2023	Servidor Nas Qnap 2 24-Bay, disc dur inter, servidor supermicro, servei i instal·lació, etc.	71.377,00 <b>71.377,00</b>
33124/2022	INDRA SOLUCIONES TECNOLÓGICAS DE LA INFORMACIÓN SLU - MINSAIT	B88018098			<i>A data dels treballs encara no s'han rebut factures.</i>	
22/53802	General Machines Technology SL	B91509281	VD/23/001049	28/02/2023	Febrer 2023 - Manteniment equips multifuncionals	2.091,89 <b>2.091,89</b>
22/38075	Suara Serveis, SCC	F17444225			<i>A data dels treballs encara no s'han rebut factures.</i>	
22/42081	FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	G61096368	578	28/02/2023	Servei educatiu Escola Bressol - Febrer 2023	30.792,70 <b>30.792,70</b>
22/44568	HPC IBÉRICA SA	A58620808	230072 230138 230165	31/01/2023 27/02/2023 28/02/2023	Quota de manteniment - Gener 2023 Asiento Central Cuatro Quota de manteniment - Febrer 2023	3.338,00 428,35 3.338,00 <b>7.104,35</b>
22/60409	Construcciones Cots i Claret SL	B08136905			<i>A data dels treballs encara no s'han rebut factures.</i>	
22/61014	CONSTRU-ECO PARK SL	G61373049			<i>A data dels treballs encara no s'han rebut factures.</i>	
22/62217	SISTEMAS AVANZADOS DE TECNOLOGIA SA	A33117995			<i>A data dels treballs encara no s'han rebut factures.</i>	

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
1	22/38786	Direcció de Cultura	Negociat sense publicitat / Subministrament	Germans Homs Lloguer de Maquinària 1852 SL	Muntatge i desmuntatge d'escenaris i material auxiliar	82.050,00 €	180.510,00 €	99.280,50 €	18/07/2022	(1)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència	N/A	✓	Oferta econòmica (100 punts)	N/A	N/A	✓	N/A	✓	Secretaria General (08/07/22)	✓	Intervenció de Fons (12/07/2022)	✓	✓	✓	N/A	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (12/07/2022)
2	22/46514	Servei SIT	Negociat sense publicitat / Servei	Schneider Electric IT Spain	Manteniment SAI's centre de procés de dades de la via pública i policia local	15.682,43 €	34.501,35 €	15.682,43 €	23/09/2022	Cap Servei D'informació i Telecomunicacions (29/08/2022)	Regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència	N/A	✓	(2)	Secretaria General (09/09/22)	✓	Interventor de Fons (09/09/2022)	✓	✓	✓	✓	N/A	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (23/09/2022)				

(\*) 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 compleix 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, establert 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 substueixi (Art. 116.3 LCSP)
- Informe d'insuficiència de mitjans (contractes de serveis) (Art. 116.4 f 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 compleix 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

- Per decret 7398/2022, de 8 de juliol de 2022 de la regidora delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència es declara deserta la contractació del lloguer, muntatge i desmuntatge d'escenaris i material auxiliar per a les activitats de la ciutat, tant per als actes organitzats directament per l'Ajuntament de Mataró, com pels que col·labora l'Ajuntament, per manca de presentació d'ofertes, i iniciar un nou procediment negociat sense publicitat per a aquesta contractació
- L'empresa que es proposa, Schneider Electric IT Spain, S.L., com a fabricant és la única que disposa dels materials de recanvis originals i dels programes necessaris per a reparar i mantenir els sistemes d'Alimentació Ininterrompuda.

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
1	22/38786	Direcció de Cultura	Negociat sense publicitat / Subministrament	Germans Homs Lloguer de Maquinària 1852 SL	Muntatge i desmuntatge d'escenaris i material auxiliar	82.050,00 €	180.510,00 €	99.280,50 €	18/07/2022	N/A						18/07/2022	20/07/2022	✓	Germans Homs Lloguer de Maquinària 1852 SL	99.280,50 €	N/A	✓	N/A	✓	N/A			
2	22/46514	Servei SIT	Negociat sense publicitat / Servei	Schneider Electric IT Spain	Manteniment SAF's centre de procés de dades de la via pública i policia local	15.682,43 €	34.501,35 €	15.682,43 €	23/09/2022	N/A						23/09/2022	03/10/2022	N/A	Schneider Electric IT Spain	15.682,43 €	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	22/38786	Direcció de Cultura	Negociat sense publicitat / Subministrament	Germans Homs Lloguer de Maquinària 1852 SL	Muntatge i desmuntatge d'escenaris i material auxiliar	82.050,00 €	180.510,00 €	99.280,50 €	18/07/2022	✓	✓	21/07/2022	✓	N/A	✓	✓											N/A
2	22/46514	Servei SIT	Negociat sense publicitat / Servei	Schneider Electric IT Spain	Manteniment SAI's centre de procés de dades de la via pública i policia local	15.682,43 €	34.501,35 €	15.682,43 €	23/09/2022	✓	✓	20/10/2022	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

- 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

Sense comentaris.

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)
22/38736	Germanis Homs Lloquer de Maquinària 1832 SL		-	-	No s'ha vist despesa efectuada a la data actual	-
22/46514	Schneider Electric IT Spain	B60768512	8352208	15/03/2023	Contrato de mantenimiento	7.841,22

**Conclusions**

OK, sense incidències.

**Modificació del contracte**

Nº	Nº Exp.	Àrea gestora	Procediment	Terçer	Objecte	Import modificat (IVA exclòs)	Verificacions												
							1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2019/2166	Servei d'Igualtat i Ciutadania	Obert	GEDI, Gestió i Disseny, SCCL	Prorrogar el contracte del servei de mediació i suport a l'àmbit comunitari.	374.500,00 €	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	N/A	N/A
2	2019/25090	Espais Públics	Obert	FCC Medio Ambiente SA	Pròrroga del contracte del servei de manteniment de les zones verdes de Mataró,	665.197,24 €	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	N/A	N/A
3	2019/44569	Servei de Compres i Contractacions	Obert	Societat Catalana de Petrolis SA	Prorrogar el contracte del subministrament de gasoil C per calefacció per dos anys, del 29 d' octubre de 2022 al 28 d' octubre de 2024.	26.000,00 €	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	N/A	N/A

**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) 3º 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**

Sense comentaris.

**Conclusions**

Ok, sense incidències.



**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	68585/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Servei	AIM, Assessoria d'Infraestructures i Mobilitat, SL	Servei d'un estudi sobre l'oferta i demanda d'estacionament de la zona blava.	14.850,00 €	22/12/2022	✓	Cap de servei de Mobilitat (09/12/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (22/12/2022)	✓	✓	N/A
2	43334/2022	Direcció de Cultura	Submin.	BAF General de Catalunya	Subministrament de pantalles de visualització per la Biblioteca Popular.	14.767,33 €	05/08/2022	✓	Directora de Cultura (01/08/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (05/08/2022)	✓	✓	N/A
3	51878/2022	Desenvolupament Urbà i Econòmic	Servei	Confederacio Empresarial Pimec	Servei d'assistència i suport en processos de licitació TIC.	14.400,00 €	28/09/2022	✓	Tècnic mitjà de programes (22/09/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (28/09/2022)	✓	✓	N/A
4	55095/2022	Direcció d'Ensenyament	Servei	ASSOCIATION DE LA FOUNDATIO ESTUDIANTE POUR LA VILLE-AFEV	Servei per a la realització del projecte en Tàndem dins del Pla Educatiu d'Entorn, per al curs 2022-2023.	10.500,00 €	20/10/2022	✓	Cap servei d'educació (06/10/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (20/10/2022)	✓	✓	N/A
5	40949/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Obra	Lotum Sa	Treballs d'instal·lació de protecció anti-lliscant a la pista coberta Eusebi Millan.	23.753,00 €	29/07/2022	✓	Cap del Servei d'Equipaments municipals (20/07/2023)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (29/07/2022)	✓	✓	N/A
6	64688/2022	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i espai públic	Submin.	INTERNACO SA	Subministrament de maquinària per jardineria.	13.229,51 €	02/12/2022	✓	Tècnic/a mitjà/na secció jardineria (24/11/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (02/12/2022)	✓	✓	N/A
7	31559/2022	Àrea de Presidència i Estratègia	Servei	PAU ROLDAN CARRASCO	Producció, rotatge i edició d'una memòria audiovisual i peces audiovisuals diferents del procés d'elaboració del projecte Mataró Agenda	8.300,00 €	11/07/2022	✓	Cap de Servei d'Estratègia i Governança (17/06/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (11/07/2022)	✓	✓	N/A
8	50117/2022	Direcció de Promoció Econòmica i Ocupació	Servei	Agència Yoho, comunicació convencional i digital SLP	Servei d'assistència i suport en processos de licitació de TIC, Next Generation – Mataró Innovació urbana en el comerç.	13.650,00 €	14/10/2022	✓	Tècnic/a mitjà/na promoció de ciutat i comerç (21/09/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (14/10/2022)	✓	✓	N/A
9	63033/2022	Direcció de Recursos Humans i Organització	Servei	Equilàtera Cooperativa, SCCL	Servei d'avançat d'esperançaada per a les investigacions de fets davant casos de riscos psicosocials i per discriminació i/o assetjament per raó de gènere o sexe	1.050,00 €	15/11/2022	✓	Director de Recursos Humans i Organització (11/11/2022)	✓	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (15/11/2022)	✓	✓	N/A
10	29010/2022	Serveis de SIT	Submin.	POL RAMENTOL PERADEJORDI	Subministrament i instal·lació del sistema de videovigilància Edifici Presó – Espai de les Arts	9.077,65 €	29/08/2022	✓	Cap Servei D'informació i Telecomunicacions (03/06/2022)	✓	Assessor/a jurídic/a (29/08/2022)	✓	✓	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.

Contractació menor. Verificació de les facturacions totals per proveïdor en relació als contractes objecte de la revisió.

Expedient	Tercer	NIF	Nº factura	Data	Concepte	Import (Bi)	Import (IVA inclòs)
68585/2022	AIM, Assessoria d'Infraestructures i Mobilitat, SL	ESB63432512	22/107	29/12/2022	Estudi sobre l'oferta i demanda d'estacionament a la zona centre, millora de la senyalització i estacionament	14.850,00	17.968,50
43334/2022	BAF General de Catalunya	ESB60801131	0000221145	27/12/2022	Monitors de 50" Samsung mod. QB50R-B, Projector OPTOMA i Projector Panasonic	14.767,33	17.868,47
51878/2022	Confederacio Empresarial Pimec	ESG61512257	FC2022-P06184	23/12/2022	Prova pilot de Dispositiu de transició energètica	14.400,00	17.424,00
55095/2022	ASSOCIATION DE LA FONDATION ESTUDIANTE BOULIARDVILLE APEV	ESW0016043B	31/22-23	22/12/2022	Gestió del projecte en Tàndem	5.250,00	5.250,00
40949/2022	Lotum Sa	ESA08364960	1289	31/08/2022	Protecció anti-lliscant i senyalització de pistes	23.753,00	28.741,13
64688/2022	INTERNACO SA	A15025281	-	-	No s'ha vist despesa efectuada a la data actual	-	-
31559/2022	PAU ROLDAN CARRASCO	038870122F	03/2022	01/07/2022	Documentació, grabació i muntatge	4.150,00	4.399,00
31559	PAU ROLDAN CARRASCO	038870122F	04/2022	01/09/2022	Documentació, grabació i muntatge	4.150,00	4.399,00
50117/2022	Agència Yoho, comunicació convencional i digital SLP	ESB67146787	2022-019	28/12/2022	Estudi de maduresa digital a la ciutat de Mataró.	13.650,00	13.650,00
63033/2022	Equilàtera Cooperativa, SCCL	ESF02944874	2022-C48	12/12/2022	Avaluació especialitzada per a les investigacions de fets davant casos de riscos psicosocials o per discriminació i/o assetjament per raó de gènere o sexe.	1.050,00	1.270,50
29010/2022	POL RAMENTOL PERADEJORDI	038840371H	-	-	No s'ha vist despesa efectuada a la data actual	-	-



**ANNEX II**

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



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

Definitiu

**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:

1. **TRIBUTS DE VENCIMENT PERIÒDIC**
2. **PREUS PÚBLICS, MULTES I ALTRES INGRESSOS**
3. **AUTOLIQUIDACIONS**
4. **ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS**
5. **CANCEL·LACIÓ PER INSOLVÈNCIA O ALTRES CAUSES**
6. **DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS**

#### TREBALL A REALITZAR

##### 1. TRIBUTS DE VENCIMENT PERIÒDIC

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

##### 2. PREUS PÚBLICS, MULTES I ALTRES INGRESSOS

- a. Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança
- b. Aprovació per l'òrgan competent
- c. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui
- d. Comprovar en els preus públics la seva subjecció al règim de l'IVA i la seva correcta liquidació
- e. Comprovar en les multes que la generació dels drets s'ajusta a les liquidacions realitzades en el període a que facin referència
- f. Verificar que els drets reconeguts imputats a ingressos diversos no són susceptibles d'imputació a cap altre concepte

##### 3. AUTOLIQUIDACIONS

- a. Verificar que l'autoliquidació estigui prevista a les ordenances fiscals
- b. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui
- c. Sistemes de comprovació administrativa implantats per verificar la correcció de l'autoliquidació

## INTERVENCIÓ GENERAL

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>INGRESSOS</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<b>4. 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>	
<b>5. 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>6. 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**

- **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**



**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 segon semestre de l'exercici 2022 i hem efectuat una mostra de liquidacions:

Impost	Expedient GTM	Total import	Nº de rebuts	Aprovació
Taxa de mercats segon semestre 2022	2022/000044949	183.086,68	385	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (23/08/2022)
Taxa per la prestació del Servei de Gestió de Residus Municipals 2022	2022/000037913	18.646,76	143	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (06/07/2022)
Taxa per ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública, i per la utilització privativa i aprofitament especial del domini públic municipal	2022/000038489	238.036,14	376	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (12/07/2022)
Taxa entrada de vehicles 2022	2022/000032713	858.462,75	5.683	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (22/06/2022)

**Mostra de rebuts:**

Nº	Impost	Verificacions			
		1	2	3	4
1	Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals del segon semestre 2022.	✓ Del 24 de setembre al 13 d'octubre de 2022	Nº de rebut: 5519297. Import: 362,88€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (23/08/2022)	RD 32902 12022000082333 (05/09/2022)
2	Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals del segon semestre 2022.	✓ Del 24 de setembre al 13 d'octubre de 2022	Nº de rebut: 5519468. Import: 876,00€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (23/08/2022)	RD 32902 12022000082333 (05/09/2022)
3	Taxa per la prestació del Servei de Gestió de Residus Municipals 2022	✓ Del 23 d'agost al 11 de setembre de 2022	Nº de rebut: 5484174. Import: 135,08€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (06/07/2022)	RD 30200 12022000066475 (07/07/2022)
4	Taxa per la prestació del Servei de Gestió de Residus Municipals 2022	✓ Del 23 d'agost al 11 de setembre de 2022	Nº de rebut: 5506209. Import: 121,58€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (06/07/2022)	RD 30200 12022000066475 (07/07/2022)
5	Taxa per ocupacions de sòl, subsòl i vol de la via pública, i per la utilització privativa i aprofitament especial del domini públic municipal.	✓ Del 24 de setembre al 13 d'octubre de 2022.	Nº de rebut: 5516108. Import: 1.335,38€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (12/07/2022)	RD 33501 12022000069664 (13/07/2022)
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.	✓ Del 24 de setembre al 13 d'octubre de 2022.	Nº de rebut: 5516317. Import: 1.445,39€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (12/07/2022)	RD 33501 12022000069664 (13/07/2022)
7	Taxa entrada de vehicles 2022	✓ Del 23 d'agost al 11 de setembre de 2022.	Nº de rebut: 5453417. Import: 401,25€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (22/06/2022)	RD 33100 12022000058475 (23/06/2022)
8	Taxa entrada de vehicles 2022	✓ Del 23 d'agost al 11 de setembre de 2022.	Nº de rebut: 5455053. Import: 288,90€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (22/06/2022)	RD 33100 12022000058475 (23/06/2022)

**Verificacions**

- Publicació en els diaris oficials i en el tauler d'anuncis de les dates de cobrament en periode voluntari
- 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.

**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 d'OCTUBRE de 2022 i s'ha efectuat la mostra de les següents operacions:

1	Autotaxi	✓	Nº rebut: 5533897. Import: 52,30€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (03/11/2022)	RD 32503 12022004125 (03/11/2022)
2	Taxa animals domèstics	✓	Nº rebut: 5531695. Import: 10,00€. Verificat amb ordenança.		RD 12022004125 (03/11/2022)
3	Guals i reserves	✓	Nº rebut: 5532186. Import: 142,63€. Verificat amb ordenança.		RD 33100 12022004125 (03/11/2022)
4	IBIU-Impuesto Bienes Inmuebles Natura	✓	Nº rebut: 5532299. Import: 2.109,89€. Verificat amb ordenança.		RD 12022004125 (03/11/2022)
5	IIVT-Impuesto Incremento Valor Terreno	✓	Nº rebut: 5532803. Import: 8.178,66€. Verificat amb ordenança.		RD 11600 12022004125 (03/11/2022)
6	Preu públic Brossa Comercial	✓	Nº rebut: 5532150. Import: 1.279,77€. Verificat amb ordenança.		RD 34908 12022004125 (03/11/2022)
7	Senyalització de guals i reserves	✓	Nº rebut: 5531692. Import: 350,97€. Verificat amb ordenança.		RD 33100 12022004125 (03/11/2022)
8	Taxa expedició documents	✓	Nº rebut: 5532110. Import: 130,66€. Verificat amb ordenança.		RD 310900 12022004125 (03/11/2022)

**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

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

1	Gómez Rodriguez, Fernando	Direcció d'Ensenyament	Preu Públic Escola Municipal de Música	Rebut núm. 5533926-0 per import de 86,06 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (28/10/2022)	RD 34202 12022000105490 (02/11/2022)	N/A	N/A	PT-11
2	Gràcia Gabasa, Lluís		Preu Públic Escoles Bressol	Rebut núm. 5533583-0 per import de 274,12 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (26/10/2022)	RD 34202 12022004061 (26/10/2022)	N/A	N/A	PT-12
3	Silva Camps, Ester		Preu Públic Escoles Bressol	Rebut núm. 5533809-0 per import de 304,29 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (26/10/2022)	RD 34202 12022004061 (26/10/2022)	N/A	N/A	PT-13
4	Bernabe Cominio, Ana	Direcció de Cultura	Taller d'integració teatral	Rebut núm. 277 per import de 19,46 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (18/11/2022)	RD 34901 12022000112345 (21/11/2022)	N/A	N/A	PT-14
5	Gadea Font, Xin Yue		El meu primer tast teatral B 8	Rebut núm. 218 per import de 26,55 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (18/11/2022)	RD 34901 12022000112345 (21/11/2022)	N/A	N/A	PT-15
6	Barba Gómez, Maria		Taller interpretació	Rebut núm. 147 per import de 56,05 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (18/11/2022)	RD 34901 12022000112345 (21/11/2022)	N/A	N/A	PT-16
7	Benitez Corchero, Ainhoa	Direcció d'Esports	Piscina Municipal: abonats trimestrals	Rebut núm. 206562 per import de 56,70 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (28/09/2022)	RD 34300 12022003572 (28/09/2022)	N/A	N/A	PT-17
8	Boto López, Lua		Piscina Municipal: cursets infantils	Rebut núm. 206228 per import de 33,16 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (28/09/2022)	RD 34300 12022003572 (28/09/2022)	N/A	N/A	PT-18
9	Plandolit Martin, Miquel		Activitat física gent gran	Rebut núm. 207751 per import de 15,39 euros. ✓ Verificat amb ordenances fiscals.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern I Transparència (29/09/2022)	RD 34302 12022003645 (29/09/2022)	N/A	N/A	PT-19

**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

**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 2 semestre:

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

1	Taxa pels aprofitaments especials del domini públic local, a favor d'empreses explotadores de serveis de subministraments d'interès general	Nº rebut: 5532763. Import: 10.862,58€. Verificat amb ordenança.	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (03/11/2022)	RD 12022004117 (03/11/2022)
2	Taxa per prestació de serveis de sanitat	Nº rebut: 5534167. Import: 156,30€. Verificat amb ordenança.		RD 32904 12022004125 (03/11/2022)
3	Taxa per la prestació de serveis als mercats municipals	Nº rebut: 5534704. Import: 1.602,10€. Verificat amb ordenança.		RD 32902 12022004117 (03/11/2022)
4	Llicències urbanístiques	Nº rebut: 5531736. Import: 453,75€. Verificat amb ordenança.		RD 32100 12022004117 (03/11/2022)
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: 5534138. Import: 1.221,60€. Verificat amb ordenança.		RD 12022004117 (03/11/2022)
6	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	Nº rebut: 5533298. Import: 6.120,30€. Verificat amb ordenança.		RD 33200 12022004117 (03/11/2022)
7	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	Nº rebut: 5533019. Import: 42,00€. Verificat amb ordenança.		RD 32905 12022004117 (03/11/2022)
8	Taxa per les llicències ambientals, autoritzacions ambientals i comunicacions prèvies, i pels controls posteriors a l'inici de l'activitat	Nº rebut: 5534674. Import: 164,67€. Verificat amb ordenança.		RD 33900 12022004125 (03/11/2022)

**Verificacions**

- 1 Verificar que l'autoliquidació estigui prevista a les ordenances fiscals
- 2 Aproximació 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 SEGON SEMESTRE 2022**

Dels expedients tramitats durant el segon 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'ingrès en que es justifiqui l'anul·lació de l'ingrès 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	40360/2022	Bext Port Mataró, SL	B88380530	Taxa per l'ocupació de la via pública	12.592,80 €	Cap de servei de llicències d'obres i activitats (09/09/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (18/11/2022)	Nova liquidació nº 5529540	ADRLIQ 12022000111930 (17/11/2022)
2	40360/2022	M.W.	Y0848467B	Preu públic brossa comercial	368,70 €	Cap de Servei en funcions (05/07/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (18/11/2022)	Nova liquidació nº 5487842	ADRLIQ 12022000111908 (17/11/2022)
3	56161/2022	C.G.G.	35117311Z	Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	715,26 €	Tècnic mitjà (20/10/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (19/01/2023)	Nova liquidació nº 5519185	ADRLIQ 12022000112910 (22/11/2022)
4	56161/2022	Spay Developments, SLU	B66866856	Impost sobre béns immobles	1.579,39 €	Tècnic mitjà (07/10/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (19/01/2023)	Nova liquidació nº 5532111	ADRLIQ 12022000112908 (22/11/2022)
5	56161/2022	F.I.G.	008661173V	Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	1.004,27 €	Tècnic mitjà (05/10/2022)	Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Transparència (19/01/2023)	Nova liquidació nº 5530593-5530594	ADRLIQ 12022000112911 (22/11/2022)

**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:

- Expedient 70100 de baixes per fallits del segon 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:

<b>Relació</b>	<b>Data proposta ORGT</b>	<b>Import</b>	
22005	28/11/2022	523.476,51	Crèdits incobrables d'import igual o superior a 1.000 euros
22004	28/11/2022	108.353,96	Crèdits incobrables per patrimoni net negatiu d'import superior a 1.000 euros
22011	28/11/2022	233.121,92	Crèdits incobrables d'import inferior a 1.000 euros
22006	28/11/2022	4.643,88	Crèdits incobrables d'import igual o superior a 100 euros i inferior a més de 1.000 euros
		<b>869.596,27</b>	

- Decret de la Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència de data 16 de desembre 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:

	Contribuent	Relació	Expedients de baixes per fallits de l'ORGT			Import	Aplicació	Comptabilitat		
			Càrrec - Valor	Exercici	Concepte			Núm. Document	Data anotació	Import
1	AMBISORT RECYCLING, SL	22005	1760796-0004883285	2019	Impost sobre activitats econòmiques	1.093,28 €	202212	12022000135548	31/12/2022	1.614,25 €
2	BAR OF DUTY, SCP	22005	1512073-0004693963	2018	Preu públic brossa comercial	1.142,44 €	202212	12022000135513	31/12/2022	8.525,40 €
3	J.B.C.	22005	1395869-0006372016	2017	Sancions Servei Jurídic Via Pública	2.298,18 €	202212	12022000135491	31/12/2022	2.958,78 €
4	R.R.G.	22004	1512073-0004697345	2018	Preu públic brossa comercial	1.142,44 €	202212	12022000135513	31/12/2022	8.525,40 €
5	GESOCI SA	22004	2540067-0005379723	2022	Impost sobre béns immobles	1.878,73 €	202212	12022000135834	31/12/2022	4.557,51 €
6	S.C.E.	22004	763229-0003755060	2023	Taxa per l'ocupació de la via pública	733,20 €	202212	12022000135378	31/12/2022	733,20 €
7	ARI SHARING, SL	22011	2171574-0004946605	2019	Taxa expedició de documents	50,00 €	202212	12022000135664	31/12/2022	50,00 €
8	ASSESSORIA IMMOBILIARIA ETICA SL	22011	2171577-0004945796	2019	Taxa per llicències obertura d'establiments	100,00 €	202212	12022000135665	31/12/2022	473,46 €

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 contrret 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 pròpia 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:**

- 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.



**ANNEX III**

**PERSONAL**





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

Definitiu

**PROGRAMA DE TREBALL**

## INTERVENCIÓ GENERAL

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>CONTRACTACIÓ LABORAL</b>
EXERCICI:	<b>2022</b>
<b>OBJECTIUS</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>· <b>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:</b></li></ul>	
<ol style="list-style-type: none"><li><b>1. CONTRACTACIÓ LABORAL D'ALTA DIRECCIÓ</b></li><li><b>2. INDEMNITZACIONS EXTINCIÓ RELACIÓ LABORAL</b></li><li><b>3. ANÀLISI VARIACIÓ MASSA SALARIAL 2022-2021</b></li><li><b>4. TAXA REPOSICIÓ D'EFECTIUS</b></li><li><b>5. RETRIBUCIONS VARIABLES EN FUNCIÓ OBJECTIUS DEL PERSONAL DIRECTIU</b></li><li><b>6. DRETS DE NATURALESA ECONÒMICA PER LA CONCURRÈNCIA ÒRGANS COL·LEGIATS</b></li><li><b>7. ACTIVITATS PROFESSIONAL DESENVOLUPADES PEL PERSONAL LAB. DE L'ENTITAT I RÈGIM D'INCOMPATIBILITATS.</b></li><li><b>8. ALTRES ASPECTES DE MATÈRIA DE PERSONAL</b></li></ol>	
<b>TREBALL A REALITZAR</b>	
<b>1. CONTRACTACIÓ LABORAL D'ALTA DIRECCIÓ</b>	
<ol style="list-style-type: none"><li>Comprovar si al 2022 s'han formalitzat nous contractes laborals especials d'alta direcció o si s'han modificats els vigents al 2021</li><li>Tenir present les mesures de reforma i modificació en els contractes d'alta direcció, atenent en contingut de l'apartat dos de la <b>Disposició Addicional 8ena de la Llei 3/2012, de 6 de juliol, de mesures per a la reforma del mercat laboral</b> i els apartats 4.2 i 5 de la mateixa</li><li>Revisió de les clàusules indemnitzatòries</li><li>Revisió del règim retributiu</li><li>Retenció fiscal en cas de pagament indemnització</li><li>Comprovar els tràmits d'inscripció i registre de les declaracions d'activitats i patrimonial i d'interessos</li></ol>	
<b>2. INDEMNITZACIONS EXTINCIÓ RELACIÓ LABORAL</b>	
<ol style="list-style-type: none"><li>Demandar 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 considerein oportunes).</li><li>Demandar 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</li></ol>	

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

**CONTRACTACIÓ LABORAL**

EXERCICI:

**2022**

#### 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.

#### 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.

#### 4. RETRIBUCIONS VARIABLES EN FUNCIÓ OBJECTIUS DEL PERSONAL DIRECTIU

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

#### 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

#### 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

#### 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:

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****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

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2022

- 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 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.
- g. Informe emès pel servei de RRHH en relació a la durada màxima permesa.

#### 1.4. MODIFICACIÓ DE LES CONDICIONS DE TREBALL

- 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.
- b. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- c. Informe del servei gestor amb el vistiplau del servei de RRHH, en relació a la necessitat de la modificació de la jornada
- d. Informe favorable del servei de RRHH sobre la adequació de la modificació a la normativa vigent.

#### 1.5. FISCALITZACIÓ DE LA NÒMINA

##### 1.5.1 Gratificacions per treballs extraordinaris

- a. Relacions acreditatives dels treballs efectivament realitzats fora de la jornada habitual de treball conformades pels respectius caps de serveis.
- b. Resum signat pel servei de RRHH

##### 1.5.2 Productivitat i altres plusos aprovats pel Plenari

- a. Relacions acreditatives dels corresponents elements objectius de justifiquen el meritament de la productivitat o plus, conformades per les corresponents serveis gestors.
- b. Resum signat pel servei de RRHH

##### 1.5.3 Despeses de formació

- a. Proposta resum signada pel cap de servei de Formació
- b. Informe justificatiu de l'import proposat, emès pel centre gestor i conformat pel servei de RRHH

##### 1.5.4 Fons social

- a. Acta de la Comissió que inclogui la relació de perceptors o relació signada per la secretaria de la Comissió del Fons Social
- b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.

##### 1.5.5 Dietes per desplaçament

- a. Fulls de dietes signats pels serveis gestors
- b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.

##### 1.5.6 Altres indemnitzacions ( despeses de renovació del carnet de conduir, per exemple)

- a. Justificants de les despeses suportades per cada empleat conformada pel cap de servei corresponen.
- b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.

##### 1.5.7 Altres conceptes variables a incorporar en nòmina

- 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
- b. Informe del servei de personal sobre l'acord o conveni en que es fonamenta el meritament de la retribució que es proposa
- c. Proposta resum signada pel servei de RRHH.

## 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 de funcionaris interins i de carrera**
- **Instrument de gestió dels Recursos Humans**
- **Processos de selecció de personal**
- **Modificacions de jornada**
- **Anàlisi de rebuts de nòmines mensuals**
- **Nòmines de retribucions del personal**
- **Variacions en nòmina**
- **Marcatges de personal**

**Indemnitzacions per extinció de la relació laboral**

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

Treballador	Motiu	Indemnització
GARCIA RODRIGUEZ, MARCO ANTONIO	Indemnitzacions per finalització de contractes	328,62
AMARGOS NIETO, JUAN CARLOS	Indemnitzacions per finalització de contractes	2.794,08
JIMENEZ SANCHEZ, ROSA	Indemnitzacions per finalització de contractes	146,95

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.

**1. GARCIA RODRIGUEZ, MARCO ANTONIO**

Categoria: Plans d'ocupació  
 Tipologia de contracte: obra o servei  
 Data inici contracte: 01/04/2022  
 Data fi contracte: 30/09/2022

Concepte	Data inicial	Data final	Còmput de dies treballats	Dies		Indemnització
				indemnització	Sou base	
Indemnitzacions per finalització de	01/04/2022	30/09/2022	183	6,02	53,83	323,86
						328,62
						DIF -4,76 <b>Ok, pass</b>

**2. AMARGOS NIETO, JUAN CARLOS**

Categoria: Rellu  
 Tipologia de contracte: obra i servei  
 Data inici contracte: 01/01/2019  
 Data fi contracte: 15/07/2022

Concepte	Data inicial	Data final	Còmput de dies treballats	Dies		Indemnització
				indemnització	Sou base	
Indemnitzacions per finalització de	01/01/2019	15/07/2022	1292	42,48	64,88	2.755,89
						2.794,08
						DIF -38,19 <b>Ok, pass</b>

**3. JIMENEZ SANCHEZ, ROSA**

Categoria: Circumstàncies de producció  
 Tipologia de contracte: obra o servei  
 Data inici contracte: 11/07/2022  
 Data fi contracte: 03/09/2022

Concepte	Data inicial	Data final	Còmput de dies treballats	Dies		Indemnització
				indemnització	Sou base	
Període	11/07/2022	03/09/2022	55	1,81	80,09	144,82
						146,95
						DIF -2,13 <b>Ok, pass</b>

**Conclusions:**

Ok, sense incidències.

## Anàlisi de la variació de la massa salarial

### 1. Conciliació dels imports corresponents a les obligacions reconegudes de l'exercici 2022 amb càrrec al capítol 1 del pressupost de despeses municipals, amb els que es deprenen dels resums de nòmina.

<b>Obligacions reconegudes al capítol I, exercici 2022:</b>	<b>61.009.399,81</b>
(-) Partides pressupostaries del capítol I no incloses en el resum de nòmimes:	
Econòmica 16000. Quotes de Seguretat Social	10.157.826,13
Econòmica 16001. Quotes socials	121.036,33
Econòmica 16002. Quotes socials	584.911,22
Econòmica 16003. Quotes socials	492.707,08
Econòmica 16004. Quotes socials	233.822,65
Econòmica 16006. Quotes socials subvencionat	175.957,80
Econòmica 16007. Quotes socials convenis pràctiques	2.513,09
Econòmica 16008. Assistència mèdico-farmacèutica	36.569,88
Econòmica 16010. Altre quotes socials subvencionat	724.487,23
Econòmica 16103. Pensions excepcionals. Prestacions socials	5.958,54
	12.535.789,95
(+) Partides pressupostaries del capítol II, incloses en el resum de nòmimes:	
Anàlisi de retribucions variables en nòmimes mensuals	
Econòmica 23000. Dietes òrgans de govern	1.012,86
Econòmica 23020. Dietes del personal no directiu	20.075,00
Econòmica 23100. Locomoció òrgans de govern	2.301,72
Econòmica 23120. Locomoció del personal no directiu	40.942,96
Econòmica 48100. Compensacions pràctiques externes	29.693,76
	94.026,30
<b>Total Obligacions reconegudes capítol I + capítol II, exercici 2022:</b>	<b>48.567.636,16</b>
(+) Diferència no localitzada (diferència no rellevant)	280.371,67
<b>Despesa de personal segons resum de nòmimes, exercici 2022:</b>	<b>48.287.264,49 (*)</b>

### 2. 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 nòmimes	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
Juliol	3.672.645,85	3.680.864,40	-8.218,55	1028
Agost	4.083.260,95	4.083.241,38	19,57	1029
Setembre	3.250.694,27	3.240.594,51	10.099,76	1030
Octubre	3.280.330,21	3.324.851,05	-44.520,84	1031
Novembre	3.395.887,41	3.421.451,12	-25.563,71	1033
Desembre	6.328.885,70	6.330.276,44	-1.390,74	1034 + 1039
<b>Retribucions anuals</b>	<b>48.287.264,49</b>	<b>48.337.551,21</b>	<b>-50.286,72</b>	<b>Ok</b> donada la globalitat de la prova
	(*)	PT-2		

**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.

### 3. 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 2021 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 novembre 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%. Adicionalment s'ha aprovat la pujada de sou del 1,5% amb la finalitat de compensar la inflació. L'increment total durant el 2022 respecte el 2021 és de 3,5%.

Treballador	Sou base NOVEMBRE 2021	Sou base NOVEMBRE 2022	Variació	
EL OUABI MEZIANI, MOHAMED	2.031,31 €	2.102,20 €	Ok	3,5%
CALLE VALADEZ, MONTSERRAT	2.829,00 €	2.928,07 €	Ok	3,5%
COMAS GARCIA, JORGE	2.167,02 €	2.242,87 €	Ok	3,5%
FERNANDEZ LOPEZ, CARLOS	1.863,41 €	1.928,64 €	Ok	3,5%
SOLER BOTIJA, SERGI	2.984,69 €	3.089,16 €	Ok	3,5%
YUSTE PUIGVERT, MAITE	2.640,94 €	2.733,37 €	Ok	3,5%
PADILLA GARRIDO, ANA MARIA DEL P	1.781,89 €	1.844,26 €	Ok	3,5%
RODRIGUEZ DIAZ, ANDREA	2.789,33 €	2.886,94 €	Ok	3,5%
TIMONEDA BATLLE, PAU	2.481,88 €	2.568,75 €	Ok	3,5%
TORRENTS BARDOU, EVA	2.728,36 €	2.823,71 €	Ok	3,5%
ABAJO BARTOLOME, CARLOS	917,37	949,48	Ok	3,5%
ALEGRE CATIVIELA, JAIME	1.379,70	1.427,40	Ok	3,5%
BUDAUDI ROMEO, ANTONIO MARCEL	2.821,56	2.920,32	Ok	3,5%
CARBONELL AGUSTIN, LAIA	3085,62	3193,63	Ok	3,5%
DELGADO CASTRO, BEATRIZ	3.323,91	3.440,25	Ok	3,5%
EL MOUALI BENOMAR, FATIMA	1.781,89	1.844,26	Ok	3,5%
FERRE MARTINEZ, MARIA MERCE	2.084,78	2.157,76	Ok	3,5%
GALLEGO MARTIN, MARIA	1.389,93	1.438,58	Ok	3,5%
GARGALLO ALVARADO, MARIA NEUS	2.013,17	2.083,64	Ok	3,5%
GAYETE VALLS, JORDI	4.002,22	4.142,44	Ok	3,5%
GIL MARTIN, MARIA CONCEPCION	3.027,80	3.133,85	Ok	3,5%

**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.

**Resum liquidacions mensuals IRPF 2022 (model 111) i quadre amb model anual IRPF 2022 (model 190)**

Període	Data liquidació	Nº	Rendiments del treball				Rendiments Actv. Professionals				
			Dineraris		En espècie		Dineraris		Percepcions	Retencions	
			Base ret.	Retencions	Base ret.	Retencions	Nº	Base ret.			Retencions
Gener	16/02/2022	1.383	3.550.221,28	633.259,53	194,29	31,07	74	105.357,02	15.486,18	3.655.772,59	648.776,78
Febrer	15/03/2022	1.384	3.429.061,33	618.818,13	177,21	27,11	76	74.719,66	10.901,57	3.503.958,20	629.746,81
Març	08/04/2022	1.477	3.890.114,77	697.762,17	210,24	32,88	56	69.397,52	10.188,12	3.959.722,53	707.983,17
Abril	13/05/2022	1.400	3.513.767,43	635.333,17	200,45	31,67	71	76.950,56	11.384,81	3.590.918,44	646.749,65
Maig	13/06/2022	1.477	3.632.811,26	641.136,27	192,21	29,79	39	25.041,86	3.724,29	3.658.045,33	644.890,35
Juny	18/07/2022	1.472	6.239.129,91	1.133.351,87	191,93	29,43	54	79.626,37	11.863,97	6.318.948,21	1.145.245,27
Juliol	21/07/2022	1.503	3.680.657,81	641.553,77	206,59	32,19	78	82.423,89	11.529,71	3.763.288,29	653.115,67
Agost	14/09/2022	1.489	4.083.030,01	726.919,96	211,37	33,76	43	63.254,05	9.343,91	4.146.495,43	736.297,63
Setembre	18/10/2022	1.379	3.240.401,43	559.888,15	193,08	30,47	47	63.309,62	9.301,24	3.303.904,13	569.219,86
Octubre	17/11/2022	1.354	3.324.660,44	588.409,22	190,61	30,31	81	97.117,42	13.974,04	3.421.968,47	602.413,57
Novembre	14/12/2022	1.367	3.421.261,86	591.509,78	189,26	32,05	66	77.781,60	11.503,90	3.499.232,72	603.045,73
Desembre	20/01/2023	1.700	6.330.276,44	1.214.716,24	201,35	36,92	78	86.548,46	12.662,27	6.417.026,25	1.227.415,43
			<b>48.335.393,97</b>	<b>8.682.658,26</b>	<b>2.358,59</b>	<b>377,65</b>		<b>901.528,03</b>	<b>131.864,01</b>	<b>49.239.280,59</b>	<b>8.814.899,92</b>
								<b>Model 190</b>		49.379.071,84	8.815.182,56
								<b>Diferència:</b>		-139.791,25	-282,64
										<b>Ok, pass</b>	<b>Ok</b>

**Nota:** Les liquidacions mensuals d'IRPF han estat facilitades pel Servei de Recursos Humans a través del número d'expedient GTM.

**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.
A.R.E	36902/2022	Contracte interí per vacant a ARE a una plaça de peó de mercats (número de plaça 3937) fins a la cobertura definitiva de la plaça mitjançant concurs de mèrits.	Peó de mercat, grup AP	Llista d'espera d'auxiliars de serveis-conserges (expedient 33720/19) prorrogada fins disposar d'un nova llista per acord de la Mesa Negociadora de 13/01/22	15/07/2022	Cap de Projectes Transversals (14/07/2022)	Cap de Projectes Transversals (14/07/2022)	Llista d'espera d'auxiliars de serveis-conserges (expedient 33720/19) prorrogada fins disposar d'un nova llista per acord de la Mesa Negociadora de 13/01/22	Cap de Projectes Transversals (14/07/2022)	Cap de Projectes Transversals (14/07/2022)	N/A	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (22/07/2022)
C.G.F	51676/2022	Nomenament interí per vacant a CGF a una plaça de tècnic/a mitjà/na de gestió (número de plaça 2396) fins a la cobertura definitiva de la plaça o fins com a màxim el 6 d'octubre de 2025.	Tècnica mitjana de gestió	Llista d'espera de Tècnics/ques de promoció ciutat i comerç, (expedient 773/17)	07/10/2022	Cap de Servei d'Estratègia i Governança (19/09/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (24/10/2022)	Llista d'espera de Tècnics/ques de promoció ciutat i comerç, (expedient 773/17)	Director de Recursos Humans i Organització (24/10/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (24/10/2022)	N/A	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (07/11/2022)
R.M.F	57336/2022	Nomenament interí per vacant a RMF a una plaça de tècnic/a mitjà/na (número de plaça 31147) fins a la cobertura definitiva de la plaça o fins com a màxim el 20 d'octubre de 2025.	Tècnic/a mitjà/na, grup A2.	Llista d'espera de treballadors/es socials (expedient 2022/8082)	21/10/2022	Cap del servei de benestar social (07/10/2022)	Cap de Projectes Transversals (24/10/2022)	Llista d'espera de treballadors/es socials (expedient 2022/8082)	Cap de Projectes Transversals (24/10/2022)	Cap de Projectes Transversals (24/10/2022)	N/A	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (07/11/2022)
J.R.R	66788/2022	Nomenament interí per vacant a JRR a una plaça de tècnic/a superior (número de plaça 31160) fins a la cobertura definitiva de la plaça o fins com a màxim l'1 de desembre de 2025.	Tècnica especialista (número de plaça 2257)	Llista de Personal Tècnic exp 1873/20 vigència 03/02/21 a 03/02/23	02/12/2022	Directora de Serveis Econòmics (29/11/2022)	Cap de projectes transversals (20/12/2022)	Llista d'espera docents_exp 1873/20 vigència 22/08/20 a 21/08/22	Cap de projectes transversals (20/12/2022)	Cap de projectes transversals (20/12/2022)	N/A	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (30/12/2022)

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
R.M.F	43482/2022	Nomenament interí per substitució a RMF com a Treballador/a Social.	Treballadora social al Servei de Benestar social	Llista d'espera de treballadors/res Socials, (exp. 658/2017)	16/08/2022	Cap de secció Agència d'atenció a les persones amb dependència (02/09/2022)	Cap de Projectes Transversals (03/09/2022)	Llista d'espera de treballadors/res Socials, (exp. 658/2017)	Cap de Projectes Transversals (03/09/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (12/09/2022)
A.M.V	55229/2022	Contracte interí per substitució a AMV com a Tècnic/a Mitjà/na de Programes	Tècnic/a Mitjà/na de Programes	Procediment excepcional regulat al punt 5 de les bases vigents de la Borsa de Treball Oberta atès que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de Personal Tècnic (exp.1873/20)	07/10/2022	Cap del Servei de Promoció de Ciutat i Comerç (19/10/2022)	Cap de Projectes Transversals (20/10/2022)	Procediment excepcional regulat al punt 5 de les bases vigents de la Borsa de Treball Oberta atès que no hi ha cap persona disponible a la llista d'espera de Personal Tècnic (exp.1873/20)	Cap de Projectes Transversals (20/10/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (07/11/2022)
IM.P.V	62048/2022	Nomenament interí per substitució a IMPV com a auxiliar d'informació turística.	Llista d'espera d'auxiliars d'informació turística (expedient 597/2018)	Llista d'espera Auxiliar d'informació turística. Exp 597/2018 prorrogada per acord de la mesa de negociadora el 11 de maig de 2021	08/11/2022	Cap del servei de Promoció de Ciutat i Comerç (07/11/2022)	Cap de Projectes Transversals (17/11/2022)	Llista d'espera Auxiliar d'informació turística. Exp 597/2018 prorrogada per acord de la mesa de negociadora el 11 de maig de 2021	Cap de Projectes Transversals (17/11/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (28/11/2022)
RM.G.M	68086/2022	Contractar interinament per substitució a jornada plena a la senyora RM.G.M.	Tècnic/a mitjà/na d'ocupació	Borsa de treball amb totes les sol·licituds rebudes.	30/12/2022	Cap de Servei d'Ocupació (05/12/2022)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (30/12/2022)	Borsa de treball amb totes les sol·licituds rebudes.	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (30/12/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans (30/12/2022)

**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.
H.P.G	53444/2022	Nomenament fora de plantilla per l'execució del programa Escolta Jove a HPG com a tècnic/a de suport especialitzat.	Tècnica de suport especialitzat	Llista d'espera de personal tècnic	10/10/2022	Cap de Servei Igualtat i Diversitat Ciutadana (28/09/2022)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (25/11/2022)	Llista d'espera de personal tècnic	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (25/11/2022)	N/A	Programa "Referent d'Ocupació Juvenil".	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (25/11/2022)
A.B.P	59552/2022	Nomenament fora de plantilla per programa a ABP com a tècnic/a mitjà/ana d'ocupació. L'objecte del nomenament és l'execució del programa Orienta.	Tècnic/a mitjà/ana d'ocupació	Llista d'espera d'Educador/a Social (Exp. 2022/00008082)	30/10/2022	Cap de Servei d'Ocupació (27/10/2022)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (25/11/2022)	Llista d'espera d'Educador/a Social (Exp. 2022/00008082)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (25/11/2022)	N/A	Programa Orienta.	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (25/11/2022)
M.C.M	60284/2022	Nomenament fora de plantilla per programa a MCM com a tècnic/a mitjà/ana d'ocupació. L'objecte del nomenament és el desenvolupament del Programa Treball al Barris 22-23.	Tècnic/a mitjà/ana d'ocupació	Llista d'espera d'Educador/a Social (Exp. 2022/00008082)	01/11/2022	Cap de Servei d'Ocupació (28/10/2022)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (29/12/2022)	Llista d'espera d'Educador/a Social (Exp. 2022/00008082)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (29/12/2022)	N/A	Programa Treball al Barris 22-23.	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (29/12/2022)
M.P.G	69855/2022	Nomenament fora plantilla per programa a MPG com a tècnic/a mitjà/ana d'ocupació. L'objecte del nomenament és l'execució del programa FP DUAL 2022-2023.	Tècnic/a mitjà/ana d'ocupació	Llista d'espera de Tècnic/a Mitjà/ana d'ocupació, expedient 1873/2020.	19/12/2022	Cap del Servei (15/12/2022)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (29/12/2022)	Llista d'espera de Tècnic/a Mitjà/ana d'ocupació, expedient 1873/2020.	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (29/12/2022)	N/A	Programa FP DUAL 2022-2023.	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (29/12/2022)

**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.
R.C.M	34368/2022	Contracte fora de plantilla per circumstàncies de la producció a RCM com a tècnic/a auxiliar de biblioteca.	Tècnic/a auxiliar de biblioteca	Llista d'espera de tècnics Auxiliars de Biblioteca (expedient 300/2018)	01/07/2022	Directora de cultura (21/06/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (19/07/2022)	Llista d'espera de tècnics Auxiliars de Biblioteca (expedient 300/2018)	Director de Recursos Humans i Organització (19/07/2022)	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (19/07/2022)	Decret de l'Alcalde i Secretari/ària General (21/07/2022)
A.B.C	44119/2022	Nomenament fora plantilla per acumulació de tasques a ABC com a auxiliar administrativa C2 al Servei Assessorament i Gestió.	Auxiliar administrativa	Llista d'espera d'auxiliars administratius (Exp. 493-16)	01/09/2022	Cap Servei Jurídic-Administratiu (30/08/2022)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (06/10/2022)	Llista d'espera d'auxiliars administratius (Exp. 493-16)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (06/10/2022)	N/A	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (06/10/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (06/10/2022)
C.G.C	45162/2022	Nomenament fora plantilla per acumulació de tasques a CGC	Auxiliar administratiu/iva	Procés de selecció mitjançant entrevista per competències.	16/08/2022	Lidia Pérez Sánchez (29/08/2022)	Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (20/09/2022)	Procés de selecció mitjançant entrevista per competències.	Lidia Pérez Sánchez (29/08/2022)	N/A	Lidia Pérez Sánchez (29/08/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (20/09/2022)
IM.P.V	68037/2022	Nomenament interí fora plantilla per acumulació de tasques al MPV com a auxiliar d'informació turística.	Auxiliard'informació turística	Llista d'espera d'auxiliars d'informació turística (expedient 597/2018)	20/12/2022	Cap de Servei (02/12/2022)	Director de Recursos Humans i Organització (05/12/2022)	Llista d'espera d'auxiliars d'informació turística (expedient 597/2018)	Director de Recursos Humans i Organització (05/12/2022)	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (05/12/2022)	Decret del Regidor Delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut I Recursos Humans (30/12/2022)

**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. Recomenamen a l'Ajuntament de Mataró que efectui processos de selecció per formar unes noves llistes d'espera.

Des del departament de recursos humans ens informen de que a dia d'avui ja disposen de nova llista d'educadors/es d'educació infantil (exp. 18352/2019 amb vigència fins 21/12/2023).

**Conclusions**

Ok, sense incidències.

**Anàlisi nomenament funcionari de carrera**

**Altes: Nomenament personal funcionari carrera**

GTM	Data alta	Categoria	Tipus de personal	Procès de selecció	Verificacions			
					1	2	3	4
28471/2021	19/07/2022	Agent de la policia local. (plaça 223)	Nomenament com a funcionari de carrera al senyor Emilio Vallejo Vázquez com a agent de la policia local. (plaça 223)	Convocatòria del procés selectiu per cobrir 13 places d'agent de la policia local per oposició lliure, subgrup C2, de l'escala d'administració especial, subescala de serveis especials, classe policia local i els seus vigilants, de la plantilla de personal funcionari, mitjançant concurs oposició d'accés lliure.	Decret d'Alcaldia (11/07/2022)	✓	✓	✓

**Verificacions**

**Altes: Personal funcionari de nou ingrés**

1. Acord de nomenament.
2. Acta de presa de possessió, amb còpia del DNI i alta a la Seguretat Social.
3. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.
4. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

**Ticks**

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

**Comentaris**

**Conclusions**

Ok, 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 2022/000034860. Pròrroga comissió serveis**

- 20/06/2022 Sol·licitud de la pròrroga fins el dia 31 de gener de 2024, temps màxim de la situació administrativa de la Comissió de Serveis a favor de la funcionària de carrera, Sra. Maria Flors Bastús Vila.
- 14/07/2022 Ordre de treball del departament de Recursos Humans. Motiu: Pròrroga comissió de Serveis per UN ANY i SIS MESOS MÉS a l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat, de l'1 d'agost de 2022 al 31 de gener de 2024.
- 01/08/2022 Fitxa de fiscalització prèvia
- 05/08/2022 Decret on es resol Prorrogar la comissió de serveis de la senyora Maria Flors Bastús Vila, funcionària de carrera del Ajuntament de Mataró, amb la categoria de TAG, a l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat des de l'1 d'agost de 2022 i fins al 31 de gener de 2024, tot mantenint-se la situació de servei actiu amb reserva de plaça i lloc de treball.

**2. Expedient 27042/2022. Comissió de serveis interventor**

- 13/05/2022 Bases específiques reguladores per proveir mitjançant comissió de serveis el lloc d'Intervenció Municipal.
- 13/05/2022 Informe tècnic de la previsió econòmica per proveir mitjançant comissió de serveis el lloc d'Intervenció Municipal de l'Ajuntament de Mataró.
- 16/05/2022 Fitxa de fiscalització prèvia
- 16/05/2022 Decret aprovació i convocatòria del procés selectiu per proveir mitjançant comissió de serveis el lloc de treball d'Interventor/a de l'Ajuntament de Mataró.
- 16/05/2022 Anunci aprovació i convocatòria del procés selectiu per proveir mitjançant comissió de serveis el lloc de treball d'Interventor/a de l'Ajuntament de Mataró.
- 31/05/2022 Informe tècnic de valoració de la idoneïtat de les candidatures presentades per cobrir en comissió de serveis el lloc de treball d'Intervenció municipal de l'Ajuntament de Mataró.
- 02/06/2022 Gemma Garcia Ramos, Secretària accidental de l'Ajuntament de Mataró, certifica Que l'anunci de la convocatòria i les bases per proveir, mitjançant comissió de serveis, el lloc de treball d'Interventor/a municipal de l'Ajuntament de Mataró, s'han exposat en el taulell d'anuncis electrònic de la corporació i s'han publicat al BOPB, durant el termini de 7 dies naturals, del 19 al 25 de maig i que un cop finalitzat el mateix, i valorades les candidatures presentades, la persona proposada per a cobrir el lloc és Sr. Josep Barberà i Boix. Així mateix, s'ha donat trasllat d'aquest anunci al Col·legi de Secretaris, Interventors i Tresorers d'Administració Local de Catalunya (CSITAL) perquè en doni publicitat en el seu web durant el mateix termini de 7 dies naturals.
- 17/06/2022 Certificat de M. Lluïsa Guàñabens Casarramona, Secretària general de l'Ajuntament de Mataró.
- 27/06/2022 Conformitat de l'Interventor General de l'Ajuntament Lloret de Mar, Josep Barberà i Boix.
- 29/06/2022 Decret on es resol la comissió de serveis per ocupar el lloc de treball d'Interventor/a municipal a favor del funcionari d'habilitació nacional, Sr. Josep Barberà i Boix, amb data efectes 18 de juliol de 2022.
- 14/07/2022 Resolució de la Generalitat de Catalunya on es resol autoritzar al senyor Josep Barberà Boix una comissió de serveis per ocupar el lloc de treball d'intervenció de classe primera de l'Ajuntament de Mataró, reservat a personal funcionari d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, subescala d'intervenció tresoreria, categoria superior, amb efectes des del dia 18 de juliol de 2022.
- 15/07/2022 Ordre de treball de Recursos Humans amb motiu de l'adscripció provisional del Sr. Josep Barberà i Boix, al lloc de treball d'Interventor, per un any, prorrogable, mitjançant comissió de serveis.
- 15/07/2022 Fitxa de fiscalització prèvia
- 15/07/2022 Decret on es resol adscriure provisionalment al senyor Josep Barberà i Boix al lloc de treball d'Interventor municipal des del 18 de juliol 2022 i fins el 17 de juliol de 2023, prorrogable per un any més, prèvia sol·licitud.
- 26/08/2022 Publicació BOPB anunci.

**Conclusions:**

Sense incidències.

**Instrumentos de gestión de Recursos Humanos**

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 Govern 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.

Processos de selecció de personal

Treball realitzat:

1. **Expedient 3108/2021. Procés selectiu per cobrir 10 places d'Oficial 1a (C1) per concurs oposició lliure.**

22/01/2021 Bases específiques reguladores del procés selectiu de cobertura temporal i definitiva de places de la plantilla

*Aquestes bases regulen tots els processos de selecció de personal funcionari i/o laboral convocats per l'Ajuntament de Mataró per a la cobertura de places vacants incloses en l'Oferta d'Ocupació Pública, així com aquells processos convocats per a la cobertura de places amb caràcter temporal. Substitueixen les tres bases generals anteriors, que queden derogades, a excepció de l'apartat 11 sobre llistes d'espera, que es mantindrà en vigor de forma transitòria mentre no s'aprovi un annex que reguli aquesta matèria.*

22/01/2021 Informe tècnic sobre dotació pressupostària convocatòria de 10 places d'oficial 1a

22/01/2021 Informe tècnic sobre dotació pressupostària convocatòria de 10 places d'oficial 1a del cap de servei de desenvolupament i organització.

25/01/2021 Fitxa de fiscalització prèvia

25/01/2021 Decret del regidor delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat en que s'emeta l'Aprovació les bases específiques, que s'adjunten com a annex, que regularan juntament amb les bases generals ja aprovades pel Ple Municipal, el procés selectiu per cobrir de 10 places d'oficial 1a, grup C1, de la plantilla de personal laboral, mitjançant concurs oposició d'accés lliure.

29/03/2021 Anunci d'aprovació i convocatòria al BOP i DOGC del procés selectiu.

28/05/2021 Decret del regidor delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat en que s'indica la llista provisional de persones admeses i excloses del procés selectiu per cobrir 10 places d'oficial 1a de la plantilla de personal laboral, mitjançant concurs oposició lliure.

17/06/2021 Decret del regidor delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat en que s'emeta la Llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per cobrir 10 places d'oficial 1a, grup C1, mitjançant concurs oposició d'accés lliure.

17/06/2021 Anunci Llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per cobrir 10 places d'oficial 1a (diverses especialitats) de la plantilla de personal laboral, mitjançant concurs oposició d'accés lliure.

30/06/2021 Acta de constitució i sessió de l'òrgan de selecció, realització i resultats de la prova tipus test.

03/09/2021 Diligència informativa sobre constitució i sessió de l'òrgan de selecció, realització i resultats de la prova tipus test.

01/10/2021 Acta de sessió de l'òrgan de selecció resolució al·legacions.

01/03/2022 Realització de proves pràctiques. Resultats proves, fi fase oposició i obertura fase concurs.

31/03/2022 Convocatòria per aportar la documentació original que acrediti els requisits de participació i els mèrits declarats

01/04/2022 Convocatòria prova de català "Acreditar un grau de coneixement de la llengua catalana equivalent al nivell B2".

07/04/2022 Execució i resultat prova nivell B2 de llengua catalana

02/05/2022 Informe tècnic. Proposta de retribucions per serveis extraordinaris a diferents treballadors/es, amb motiu de la convocatòria per cobrir 10 places d'oficial primera.

23/05/2022 Resultats fase mèrits. Convocatòria a entrevistes.

10/06/2022 Resultats entrevistes. Proposta contractacions laborals fixes

16/06/2022 La persona aspirant José Luis Rodríguez Montes ha presentat renúncia voluntària a prendre possessió d'ambdues places (trasllats i paletaeria) per les quals havia estat proposat.

20/06/2022 El Sr. Rodríguez Montes va presentar renúncia voluntària a prendre possessió d'ambdues places (trasllats i paletaeria) per les quals havia estat proposat.

23/06/2022 Resolució consultes i reclamacions sobre l'acta anterior.

28/06/2022 La persona aspirant José Luis Rodríguez Montes va presentar renúncia voluntària a prendre possessió de la plaça d'oficial 1ª d'especialitat paletaeria, d'acord amb el registre electrònic E-08121-2022-034114 de 15 de juny de 2022.

L'òrgan de selecció per diligència de data 16 de juny de 2022 va proposar a la següent persona en ordre de puntuació, per ser contractada com a personal laboral fix, oficial de primera, especialitat de paletaeria, senyor Francesc Clariana Martorell.

La persona aspirant, Francesc Clariana Martorell ha presentat renúncia voluntària a prendre possessió de la plaça d'oficial 1a especialitat paletaeria, d'acord amb el registre electrònic E-08121-2022-035642 de 25 de juny de 2022, presentat davant aquesta Corporació.

L'Òrgan de selecció informa que no es disposa de cap altra persona que hagi superat el procés selectiu de concurs-oposició pe l'especialitat de paletaeria motiu pel qual la plaça 2041 queda deserta.

28/06/2022 Finalització del contracte interí per vacant al Sr. Carlos Sarrias Garcia (Finalització de contracte per no haver assolit plaça en la resolució del procés de selecció per la cobertura de 10 places d'oficial 1a, pels sistemes reglamentaris – concurs oposició).

05/07/2022 Decret. Finalització del contracte interí per vacant del senyor Carlos Sarrias Garcia

06/07/2022 Informe d'Espais Públics per adscriure als treballadors Josep Maria Velvehí Altamira i David Sans Llorens al lloc de treball de cap de colla.

08/07/2022 Generació de llista d'espera per cobertures temporals derivada del procés selectiu auxiliar tècnic/a inspector.

12/07/2022 Resolució concurs oposició i contractació laboral fix a FJPG, SPP, DSSL, JMVA, CBC, NIR, ECS, JPC, JOR com a oficial primera.

2. **Expedient 3104/2021. Procés selectiu per cobrir 7 places d'Oficial 1a (C1) via Consolidació de l'Ocupació Temporal per concurs oposició lliure**

22/01/2021

Bases generals reguladores dels processos selectius de cobertura definitiva de places de la plantilla de l'Ajuntament de Mataró per la via de la consolidació de l'ocupació temporal (COT)

*Aquestes bases generals regulen ÚNICAMENT els processos de selecció de personal funcionari i/o laboral de les places que l'Ajuntament identifiqui dins de l'Oferta d'Ocupació Pública de 2018 amb el distintiu COT (consolidació de l'ocupació temporal). Les places que no es trobin dins d'aquest supòsit es regulen per les bases generals vigents en el moment en què aquestes es convoquin.*

22/01/2021 Informe tècnic de servei de desenvolupament i organització sobre dotació pressupostària convocatòria de 7 places d'oficial 1a

22/01/2021 Informe tècnic sobre la proposta d'aprovació i convocatòria procés selectiu per cobrir 7 places d'oficial 1a mitjançant concurs oposició d'accés lliure per via de consolidació de l'ocupació temporal (COT)

25/01/2021 Bases específiques reguladores del procés selectiu per cobrir set places d'oficial primera (diverses especialitzat), grup C1, mitjançant concurs oposició lliure, via consolidació de l'ocupació temporal.

L'objecte d'aquesta convocatòria és la cobertura de vuit places d'oficial 1a, grup C1, de la plantilla de personal laboral de la corporació, modalitat d'accés lliure, via Consolidació de l'Ocupació Temporal (COT), amb un contracte indefinit. Aquesta convocatòria no genera llista d'espera, atès que les bases generals via COT no contemplem aquesta possibilitat.

25/01/2021 Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat d'aprovació i convocatòria del procés selectiu per cobrir 7 places d'oficial 1a, mitjançant concurs oposició d'accés lliure per via de consolidació de l'ocupació temporal (COT)

25/01/2021 Anunci BOPB del procés selectiu per cobrir 7 places d'oficial 1a, grup C1, mitjançant concurs oposició per la via de la consolidació de l'ocupació temporal (COT)

19/03/2021 Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat de rectificació d'error material del Decret 533/2021 de 25 de gener, relatiu a les bases específiques del procés selectiu per cobrir 7 places d'oficial 1a, mitjançant concurs oposició d'accés lliure per via de consolidació de l'ocupació temporal (COT)

22/03/2021 Anunci BOPB d'esmena d'error

29/03/2021 Anunci DOGC d'esmena d'error.

28/05/2021 Decret de la llista provisional de persones admeses i excloses del procés selectiu per cobrir 7 places d'oficial 1a de la plantilla de personal laboral, mitjançant concurs oposició lliure per via de consolidació de l'ocupació temporal (COT)

31/05/2021 Anunci de la llista provisional de persones admeses i excloses del procés selectiu per cobrir 7 places d'oficial 1a de la plantilla de personal laboral, mitjançant concurs oposició lliure per via de consolidació de l'ocupació temporal (COT)

23/06/2021 Decret del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat de rectificació d'error material del Decret 5437/2021 de 17 de juny, relatiu a la llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per cobrir 7 places d'oficial 1a, mitjançant concurs oposició d'accés lliure per via de consolidació de l'ocupació temporal (COT) l'error material es en relació al llistat de persones admeses i excloses pel que es refereix a les dues persones aspirants que consten en tots dos apartats, quan només han de constar a l'apartat de persones excloses.

23/06/2021 Anunci de rectificació d'error material de la llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per cobrir 7 places d'oficial 1a (diverses especialitats) de la plantilla de personal laboral, mitjançant concurs oposició d'accés lliure, via consolidació de l'ocupació temporal (COT)

28/06/2021 Acta de constitució i sessió de l'òrgan de selecció, realització i resultats de la prova tipus test.

03/09/2021 Diligència de la direcció de Recursos humans de la modificació de la convocatòria de proves pràctiques

07/02/2022 Acta per la realització proves pràctiques. Resultats proves, fi fase oposició i obertura fase concurs.

29/03/2022 Acta de Resultats fase mèrits. Convocatòria a entrevistes.

07/04/2022 Esmena error material puntuacions acta sessió 5.

02/05/2022 Informe tècnic. Proposta de retribucions per serveis extraordinaris a diferents treballadors/es, amb motiu de la convocatòria per cobrir 7 places d'oficial primera.

03/06/2022 Resultats entrevistes. Proposta contractacions laborals fixes.

21/06/2022 Generació de llista d'espera per cobertures temporals derivada del procés selectiu d'oficial 1a diverses especialitats

22/06/2022 Es realitza la ordre de treball.

22/06/2022 Informe proposta. Finalització del contracte interí per vacant del senyor César Carpio Parejo.

28/06/2022 Informe proposta. Contractació laboral indefinit a JLTM, JDFF, MAAL, ARG, MMP, JSRM, CJP com a oficials primera.

30/06/2022 Decret. Finalització del procés selectiu concurs oposició per cobrir 7 places d'oficial primera, grup C1, via consolidació de l'ocupació temporal (COT) i formalització de contractacions en règim laboral indefinits.

05/07/2022 Anunci BOPB resolució.

06/07/2022 Contracte de treball per a temps indefinit.

3. **Expedient 35164/2022. Procés selectiu per cobrir 12 places d'agent de la policia local, subgrup C2, de la plantilla de personal funcionari, mitjançant oposició d'accés lliure, nomenament de funcionari/ària de carrera**

30/06/2022 Bases generals reguladores dels processos selectius de cobertura temporal i definitiva de places de la plantilla de l'Ajuntament de Mataró

*Aquestes bases regulen tots els processos de selecció de personal funcionari i/o laboral convocats per l'Ajuntament de Mataró per a la cobertura de places vacants incloses en l'Oferta d'Ocupació Pública, així com aquells processos convocats per a la cobertura de necessitats amb caràcter temporal.*

30/06/2022 Bases específiques reguladores del procés selectiu de 8 places d'agent de la policia local, amb nomenament de funcionari/ària de carrera, mitjançant oposició lliure.

01/07/2022 Informe tècnic sobre la situació pressupostària de les places d'agent de la Policia Local de la plantilla de personal funcionari, en el moment de la seva convocatòria.

04/07/2022 Fitxa general per a la fiscalització

05/07/2022 Decret aprovació bases específiques i convocatòria procés selectiu per cobrir 8 places d'agent de la policia local, mitjançant oposició d'accés lliure.

05/07/2022 Anunci BOPB

07/07/2022 Anunci DOGC

05/08/2022 Decret aprovació de la llista provisional de persones admeses i excloses, òrgan de selecció i calendari de proves, del procés selectiu per cobrir 8 places d'agent de la policia local, mitjançant oposició d'accés lliure.

05/08/2022 Anunci aprovació de la llista provisional de persones admeses i excloses, òrgan de selecció i calendari de proves, del procés selectiu per cobrir 8 places d'agent de la policia local, mitjançant oposició d'accés lliure.

22/08/2022 Deixar sense efecte un tema del temari per error material del decret 7178/2022.

25/08/2022 Aprovació de la llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per cobrir 8 places d'agent de la policia local, mitjançant oposició d'accés lliure.

07/09/2022 Informe tècnic sobre la situació pressupostària de dues places d'agent a incorporar a la convocatòria. No es necessària la tramitació de documents comptables per a la previsió econòmica d'aquestes cobertures.

08/09/2022 Fitxa fiscalització ampliació

08/09/2022 Esmena error material a llista definitiva de persones admeses i excloses del procés selectiu per cobrir 8 places d'agent mitjançant oposició d'accés lliure. Incorporació de dues places addicionals (números 274 i 316), essent així l'objecte d'aquesta convocatòria 10 places d'agent de la policia local, subgrup C2, amb nomenament de funcionari/ària de carrera.

13/09/2022 Decret incorporació de dues places addicionals (números 272 i 439), essent així l'objecte d'aquesta convocatòria 12 places d'agent de la policia local, subgrup C2, amb nomenament de funcionari/ària de carrera.

30/09/2022 Constitució òrgan selecció, realització prova teòrica i prova pràctica i acords

10/10/2022 Resultats prova pràctica. Convocatòria proves físiques. Data prova psicotècnica.

21/10/2022 Resultats proves físiques. Convocatòria proves psicotècniques.

24/10/2022 Esmena errors materials als resultats proves físiques. Convocatòria proves psicotècniques.

09/11/2022 Calendari de realització de les entrevistes de contrast

22/12/2022 Acta final. Resultats de les proves mèdiques. Propostes de nomenament.

25/01/2023 Informe Proposta. Nomenament com a funcionari en pràctiques al senyor Francisco Manuel Anguita Nieto a una plaça d'agent. (codi plaça 238)

30/01/2023 Informe Proposta. Nomenament com a funcionaris en pràctiques a 11 persones aspirants.

13/02/2023 Fitxa de fiscalització

16/02/2023 Decret. Nomenament com a funcionaris en pràctiques a 11 persones aspirants

**4. Expedient 8082/2022. Creació d'una llista d'espera d'Educador/a Social i Treballador/a Social (A2)**

29/03/2022 Bases específiques reguladores

29/03/2022 Publicació de l'oferta

30/03/2022 Decret per aprovar 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 per aprovar 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 per aprovar 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.

21/04/2022 Anunci per aprovar 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.

29/04/2022 Acta de constitució del procés selectiu per constituir una llista d'espera de treballador/a social i educador/a social per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.

09/05/2022 Decret esmena d'error material en 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.

12/05/2022 Acta de sessió. Durada proves persones participants ambdós perfils i petició ajornament prova.

23/05/2022 Proposta de gratificacions per serveis extraordinaris a diferents treballadors/es, amb motiu de la convocatòria per constituir una llista d'espera de treballador/a social i educador/a social per cobrir interinitats i necessitats sobrevingudes.

29/06/2022 Prova, validació resultats i convocatòria entrevistes

05/07/2022 Acta dels resultats de l'avaluació del nivell lingüístic C1 en llengua catalana

08/07/2022 Informe de Recursos Humans i Organització per la proposta de retribucions per serveis extraordinaris, amb motiu de la convocatòria per la creació d'una borsa de perfil de treballadors/educadors/ socials.

26/07/2022 Acta final. Resultats prova de llengua castellana i entrevistes. Proposta llista d'espera definitiva.

**5. Expedient 55562/2022. Creació d'una llista de tècnics/ques Salut Pública (A1)**

02/11/2022 Bases específiques reguladores

03/11/2022 Decret 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 Tècnic/a de Salut Pública, subgrup A1.

04/11/2022 Anunci 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 Tècnic/a de Salut Pública, subgrup A1.

14/11/2022 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 Tècnic/a de Salut Pública, subgrup A1.

14/11/2022 Anunci 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 Tècnic/a de Salut Pública, subgrup A1.

25/11/2022 Constitució i sessió de l'òrgan de selecció, realització de la prova, correcció de la prova.

28/11/2022 Al·legacions

02/12/2022 Reunió de l'òrgan de selecció amb quòrum suficient per l'adopció d'acords. Resultats proves tipus test. Resposta a les al·legacions presentades.

13/12/2022 Realització de les entrevistes a les persones aspirants. Resultats finals i ordre de la borsa de treball.

**Conclusions:**

Sense incidències.



**Modificacions de jornada**

Treballador	Núm. Exp	Data	Modificació	Verificacions				
				1	2	3	4	
N.F.L	39431/2022	08/07/2022	Reducció d'una hora i mitja de la jornada diària, per tenir cura d'un fill d'entre 6 i 12 anys.	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (25/07/2022)			(1)
S.M.P.	42403/2022	01/09/2022	Reducció d'un terç de la jornada diària per tenir cura d'un fill menor de vuit anys.	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (26/07/2022)			(2)
A.O.B.	48952/2022	08/09/2022	Ampliació de jornada del contracte de relleu per jubilació.	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (28/09/2022)			(3)
D.F.R.	58945/2022	22/11/2022	Reducció d'un terç de la jornada diària per tenir cura d'una filla menor de sis anys.	N/A	Director de Recursos Humans i Organització (28/10/2022)			(4)
R.F.R.	68058/2022	05/12/2022	Ampliar la jornada del contracte interí per substitució de la senyora Rosa Flores Ramon, com a educadora de 1r cicle d'educació infantil.	N/A	Cap de Projectes Transversals (19/12/2022)			(5)

**Verificacions**

- 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.
- Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- Informe del servei gestor amb el vistplau del servei de RRHH, en relació a la necessitat de la modificació de jornada.
- 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**

- Segons informe del Director de Recursos Humans i Organització on es proposa una reducció d'una hora i mitja de la jornada diària, amb reducció proporcional de la retribució, per tenir cura d'un fill d'entre 6 i 12 anys, nascut el dia 17 de maig de 2016, a partir del dia 8 de juliol de 2022 i fins com a màxim el 16 de maig de 2028, ambdós inclosos. Durant aquest període la senyora Fortes percebrà el 79,54 % de la seva retribució.
- Segons informe del Director de Recursos Humans i Organització proposa concedir a la senyora Sílvia Molina Pérez una reducció d'un terç de la jornada diària per tenir cura d'un fill menor de vuit anys, sempre que en tingui la seva guarda legal, a partir de l'1 de setembre de 2022 i fins, com a màxim, l'1 de juny de 2028, ambdós inclosos. Durant aquest període la senyora Molina percebrà el 80% de les retribucions íntegres.

- (3) Segons informe del Director de Recursos Humans i Organització proposa Ampliar la jornada de la contractació de relleu de la senyora Aroa Orenes Barros com a educadora de 1r cicle d'educació infantil A, des del 8 de setembre de 2022 i fins el 9 de març de 2023, ambdós inclosos, en el sentit que durant aquest període passarà a realitzar el 100 % de la jornada. A causa de que la senyora Isabel Garcia Comas treballadora fixa de l'Ajuntament de Mataró, que estava en situació de jubilació parcial des del 1 de gener de 2020 amb una reducció del 50%, ha sol·licitat jubilar-se amb la modalitat de jubilació anticipada als 64 anys, 5 mesos i 23 dies.
- (4) Segons informe del Director de Recursos Humans i Organització es proposa un permís de reducció d'un terç de la jornada diària per tenir cura d'una filla menor de sis anys, sempre que en tingui la seva guarda legal, a partir del dia 22 de novembre de 2022 i fins com a màxim el 19 de novembre de 2026, ambdós inclosos, o la finalització del seu nomenament. Durant aquest període percebrà un 80% de les retribucions.
- (5) Segons informe del Cap de Projectes Transversals es proposa ampliar la jornada del contracte interí per substitució de la senyora Rosa Flores Ramon, com a educadora de 1r cicle d'educació infantil, des del 5 de desembre de 2022 i fins la reincorporació de la senyora Mariona Vidal Teixidó, el sentit que durant aquest període passarà a realitzar el 99,99 % de la jornada.

### **Conclusions**

Ok, sense incidència.

## Nòmina del personal i Corporació

Mes	Verificacions	
	1	2

### segon semestre de 2022:

Juliol	✓	✓
Agost	✓	✓
Setembre	✓	✓
Octubre	✓	✓
Novembre	✓	✓
Desembre	✓	✓

### 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 NÒMINA NOVEMBRE 2022

Resum dels rebuts de nòmina subjectes a revisió:

Treballador	Categoria	Area	Període liquidació	Antig.	Sou base	Antiguitat	Com. Desti	Com. Esp. Loc Treball	Com. Carrera	(*)	(1)	Complement de malaltia	IT Malaltia a càrrec empresa	IT Malaltia 60% S. Social	Com. Esp. jornada part. (F)	IT Malaltia 75% S. Social	(4)	Gratificació (N/F)	25- Antiguitat/ Complement	734- Complement Direcció EB	(2)	07-Plus jornada partida (L)	160- Disponibilitat Esports I	Total Meritat	Altres	Descompte Seg. Social	Descompte IRPF	Total deduccions	Total líquid				
L EL OUAHI MEZIANI, MOHAMED	TÈCNIC/A ESPECIALISTA	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'IGUALTAT I DIVERSITAT CIUTADANA	30	01/01/2008	791,02	130,50		1.114,02														66,66					155,03	272,23	427,26	1.674,94			
L CALLE VALADEZ, MONTSERRAT	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	01/09/1996	1.954,06	406,50																					219,91	530,86	741,77	2.186,30			
F COMAS GARCIA, JORGE	ADMINISTRATIU/VA A.G	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA	30	09/05/1988	816,01	261,75	396,60	768,51																			124,58	393,85	518,43	1.724,44			
F FERNANDEZ LOPEZ, CARLOS	AUXILIAR SERVEIS CULTURALS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA DIRECCIÓ DE CULTURA	30	16/03/2015	679,15	40,66	345,71	809,64							53,48												142,24	153,13	295,37	1.633,27			
F SOLER BOTIJA, SERGI	ARQUITECTE/A TÈCNIC/A	DIRECCIÓ D'URBANISME I PLANIFICACIÓ SERVEI DE LICÈNCIES D'OBRES I ACTIVITATS	30	25/09/2017	1.086,81	256,86	498,33	983,61																			222,38	676,83	899,21	2.189,95			
F YUSTE PUIGVERT, MAITE	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA LOCAL	30	15/02/1996	816,01	181,70	472,90	1.234,18	28,58																		12,00	207,88	504,85	724,73	2.008,64		
F PADILLA GARRIDO, ANA MARIA DEL PIL	ADMINISTRATIU/VA	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS SERVEI DE COMPRES I CONTRACIONS	30	03/05/2021	679,15		396,60	768,51																				137,64	238,28	375,92	1.468,34		
F RODRIGUEZ DIAZ, ANDREA	TÈCNIC/A DE PROGRAMES	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30		1.086,81	197,25	619,27	983,61																				158,89	580,56	739,45	2.147,49		
L TIMONEDA BATLLE, PAU	TÈCNIC/A DE PROGRAMES	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA AGENCIA DE SUPORT I SERVEIS A LES ENTITATS	30	11/01/2021	1.086,81		498,33	983,61																				187,19	436,69	623,88	1.944,87		
L TORRENTS BARDOU, EVA	TÈCNIC/A MITJA/NA D'OCCUPACIÓ	DIRECCIÓ DE PROMOCIÓ ECONÒMICA SERVEI OCUPACIÓ (MATARÓ ACTIVA)	30	05/04/2006	679,15	94,12		415,91																				207,56	516,74	724,30	2.099,41		
F ABABO BARTOLOME, CARLOS	AUXILIAR SERVEIS ESPORTIUS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'ESPORTS	30	05/09/2005	310,80	15,30	172,86	364,16																				137,49	18,99	156,48	793,00		
L ALEGRE CATTIVIELA, JAIME	PEO	DIRECCIÓ DE TRANSICIÓ ECOLÒGICA, SOSTENIBILITAT I ESPAI SERV	30	09/08/2018	1.106,40	20,10		300,90																				105,54	209,40	314,94	1.112,46		
F BUDAUDI ROMEO, ANTONIO MARCEL	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA LOCAL	30	25/03/2002							227,61	217,26					2.475,45										12,00	216,53	545,52	774,05	2.146,27		
F CARBONELL AGUSTIN, LAIA	TÈCNIC/A SUPORT ESPECIALITAT	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	13/06/2019	1.256,89	193,52	619,27	1.123,95																					230,72	631,38	862,10	2.331,53	
L DELGADO CASTRO, BEATRIZ	REGIDORA AJUNTAMENT	ORGANS DE GOVERN	30		3.440,25																								256,87	756,51	1.013,38	2.426,87	
L EL MOUAI BENOMAR, FATIMA	AUXILIAR ADMINISTRATIU/VA	DIRECCIÓ INNOVACIÓ QUALITAT ESPAI MATARÓ	30	02/02/2021	679,15		396,60	768,51																					137,64	308,54	446,18	1.398,08	
L FERRE MARTINEZ, MARIA MERCE	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	07/09/2009	1.954,06	203,70																							159,86	340,06	499,92	1.657,84	
L GALLEGO MARTIN, MARIA	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	01/09/2009	1.302,77	135,81																							106,57	153,06	259,63	1.178,95	
F GARGALLO ALVARADO, MARIA NEUS	AUXILIAR DE SERVEIS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'ESPORTS	30	01/12/1986	679,15	40,66	345,71	768,51																					154,29	340,88	495,17	1.588,47	
L GAYETE VALLS, JORDI	CAP UNITAT ADMVA	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS SERVEI DE COMPRES I CONTRACIONS	30	31/01/1991	2.152,19	182,40		1.381,13																						262,85	950,69	1.213,54	2.928,90
L GIL MARTIN, MARIA CONCEPCION	TÈCNIC/A SUPERIOR	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA DIRECCIÓ DE CULTURA	30	24/02/2014								492,80						2.641,05											223,61	657,80	881,41	2.252,44	

Verificacions:

1. Comparació concepte salarial bàsic vs. Relació de Llocs de Treball aprovada per l'exercici 2022.

Treballador	Categoria	Area	Període liquidació	Antig.	s/ Rebut de nòmina			s/ RLT 2022 PT-3			Diferència			
					Sou base	Com. Desti	Com. Esp. Loc Treball	Sou base	Com. Desti	Com. Esp. Loc Treball	Sou base	Com. Desti	Com. Esp. Loc Treball	
L EL OUAHI MEZIANI, MOHAMED	TÈCNIC/A ESPECIALISTA	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'IGUALTAT I DIVERSITAT CIUTADANA	30	01/01/2008	791,02	0,00	1.114,02	791,00	0,00	1.114,00	0,02	0,00	0,02	OK
L CALLE VALADEZ, MONTSERRAT	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDU	30	01/09/1996	1.954,06	0,00	0,00	1.954,05	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	OK
F COMAS GARCIA, JORGE	ADMINISTRATIU/VA A.G	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA	30	09/05/1988	816,01	396,60	768,51	816,01	396,60	768,51	0,00	0,00	0,00	OK
F FERNANDEZ LOPEZ, CARLOS	AUXILIAR SERVEIS CULTURALS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA DIRECCIÓ DE CULTURA	30	16/03/2015	679,15	345,71	809,64	679,15	345,71	809,64	0,00	0,00	0,00	OK
F SOLER BOTIJA, SERGI	ARQUITECTE/A TÈCNIC/A	DIRECCIÓ D'URBANISME I PLANIFICACIÓ SERVEI DE LICÈNCIES D'OBRES I ACTIVITATS	30	25/09/2017	1.086,81	498,33	983,61	1.086,81	498,33	983,61	0,00	0,00	0,00	OK
F YUSTE PUIGVERT, MAITE	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA LOCAL	30	15/02/1996	816,01	472,90	1.234,18	816,01	472,90	1.234,18	0,00	0,00	0,00	OK
F PADILLA GARRIDO, ANA MARIA DEL PIL	ADMINISTRATIU/VA	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS SERVEI DE COMPRES I CONTRACIONS	30	03/05/2021	679,15	396,60	768,51	679,07	396,60	768,51	0,08	0,00	0,08	OK
F RODRIGUEZ DIAZ, ANDREA	TÈCNIC/A DE PROGRAMES	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	00/01/1900	1.086,81	619,27	983,61	1.086,81	0,00	983,61	0,00	619,27	0,00	OK
F TIMONEDA BATLLE, PAU	TÈCNIC/A DE PROGRAMES	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA AGENCIA DE SUPORT I SERVEIS A LES ENTITATS	30	11/01/2021	1.086,81	498,33	983,61	1.086,81	0,00	983,61	0,00	498,33	0,00	OK
L TORRENTS BARDOU, EVA	TÈCNIC/A MITJA/NA D'OCCUPACIÓ	DIRECCIÓ DE PROMOCIÓ ECONÒMICA SERVEI OCUPACIÓ (MATARÓ ACTIVA)	30	05/04/2006	679,15	94,12	415,91	675,74	0,00	415,91	0,00	0,00	0,00	OK
F ABABO BARTOLOME, CARLOS	AUXILIAR SERVEIS ESPORTIUS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'ESPORTS	30	05/09/2005	310,80	172,86	364,16	310,8	172,86	364,16	0,00	0,00	0,00	OK
L ALEGRE CATTIVIELA, JAIME	PEO	DIRECCIÓ DE TRANSICIÓ ECOLÒGICA, SOSTENIBILITAT I ESPAI SERV	30	09/08/2018	1.106,40	0,00	300,90	1.106,40	0,00	300,90	0,00	0,00	0,00	OK
F BUDAUDI ROMEO, ANTONIO MARCEL	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA LOCAL	30	25/03/2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	OK
F CARBONELL AGUSTIN, LAIA	TÈCNIC/A SUPORT ESPECIALITAT	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	13/06/2019	1.256,89	619,27	1.123,95	1.256,89	619,27	1.123,95	0,00	0,00	0,00	OK
L DELGADO CASTRO, BEATRIZ	REGIDORA AJUNTAMENT	ORGANS DE GOVERN	30	00/01/1900	3.440,25	0,00	0,00	3.440,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	OK
L EL MOUAI BENOMAR, FATIMA	AUXILIAR ADMINISTRATIU/VA	DIRECCIÓ INNOVACIÓ QUALITAT ESPAI MATARÓ	30	02/02/2021	679,15	396,60	768,51	679,15	396,60	768,51	0,00	0,00	0,00	OK
L FERRE MARTINEZ, MARIA MERCE	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	07/09/2009	1.954,06	0,00	0,00	1.954,05	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	OK
L GALLEGO MARTIN, MARIA	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	01/09/2009	1.302,77	0,00	0,00	1.302,73	0,00	0,00	0,04	0,00	0,04	OK
F GARGALLO ALVARADO, MARIA NEUS	AUXILIAR DE SERVEIS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'ESPORTS	30	01/12/1986	679,15	345,71	768,51	679,15	345,71	768,51	0,00	0,00	0,00	OK
L GAYETE VALLS, JORDI	CAP UNITAT ADMVA	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS SERVEI DE COMPRES I CONTRACIONS	30	31/01/1991	2.152,19	0,00	1.381,13	2.152,17	0,00	1.381,12	0,02	0,00	0,02	OK
L GIL MARTIN, MARIA CONCEPCION	TÈCNIC/A SUPERIOR	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA DIRECCIÓ DE CULTURA	30	24/02/2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	OK

Malaltia, treballa 13 dies i 17 dies malaltia  
Mitja jornada 50%  
La retribució per la categoria de peó és diària, tot i que a la fit està extrapolada al salari mensual. La seva retribució diària és de 36,88€ de salari base i 10,02€ de complement específic. Adjunto excel excel de rebuts de lloc tipus (lloc tipus peó nº 51)

Gaudeix d'una reducció d'un terç de la jornada, per tant la seva jornada és del 66,67%

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

Treballador	Categoria	Area	Període liquidació	Antig.	Base SS	RNT (PT-4)	Diferència
L EL OUAHI MEZIANI, MOHAMED	TÈCNIC/A ESPECIALISTA	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'IGUALTAT I DIVERSITAT CIUTADANA	30	01/01/2008	2.441,46	2.441,46	0,00
L CALLE VALADEZ, MONTSERRAT	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	01/09/1996	3.321,49	3.321,49	0,00
F COMAS GARCIA, JORGE	ADMINISTRATIU/VA A.G	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA	30	09/05/1988	2.595,26	2.595,26	0,00
F FERNANDEZ LOPEZ, CARLOS	AUXILIAR SERVEIS CULTURALS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA DIRECCIÓ DE CULTURA	30	16/03/2015	2.240,07	2.240,07	0,00
F SOLER BOTIJA, SERGI	ARQUITECTE/A TÈCNIC/A	DIRECCIÓ D'URBANISME I PLANIFICACIÓ SERVEI DE LICÈNCIES D'OBRES I ACTIVITATS	30	25/09/2017	3.238,55	3.238,55	0,00
F YUSTE PUIGVERT, MAITE	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA LOCAL	30	15/02/1996	3.168,91	3.168,91	0,00
F PADILLA GARRIDO, ANA MARIA DEL PIL	ADMINISTRATIU/VA	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS SERVEI DE COMPRES I CONTRACIONS	30	03/05/2021	2.150,61	2.150,61	0,00
F RODRIGUEZ DIAZ, ANDREA	TÈCNIC/A DE PROGRAMES	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDUCACIÓ	30	00/01/1900	3.310,16	3.310,16	0,00
F TIMONEDA BATLLE, PAU	TÈCNIC/A DE PROGRAMES	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA AGENCIA DE SUPORT I SERVEIS A LES ENTITATS	30	11/01/2021	2.947,85	2.947,85	0,00
L							

3. Validació de l'antiguitat dels treballadors (veure taula de triennis a PT-5 i taula nivells salarials personal laboral a PT-6);

Treballador	Categoria	Area	Període liquidació	Antig.	Detall s/ rebut de nòmina	Antiguitat	Càlcul triennis	Diferència
L EL QJARI MEZIANI, MOHAMED	TÈCNIC/A ESPECIALISTA	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'IGUALTAT I DIVERSITAT	30	01/01/2008	Laboral	130,50	130,50	0,00 Ok
L CALLE VALADEZ, MONTSERRAT	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDL	30	01/09/1996	Laboral	406,50	406,50	0,00 Ok
F COMAS GARCIA, JORGE	ADMINISTRATIU/VA A.G	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA	30	09/05/1988	C1: 4 / C2: 7	261,75	261,80	-0,05 Ok
FERNANDEZ LOPEZ, CARLOS	AUXILIAR SERVEIS CULTURALS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA DIRECCIÓ DE CULTURA	30	16/03/2015				
					C2: 2	40,66	40,66	0,00 Ok
F SOLER BOTIJA, SERGI	ARQUITECTE/A TÈCNIC/A	DIRECCIÓ D'URBANISME I PLANIFICACIÓ SERVEI DE LLUCIENES D'OC	30	25/09/2017	A1: 2 / C1: 4 / C2: 2	256,86	256,92	-0,06 Ok
F YUSTE PUGVERT, MAITE	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA	30	15/02/1996	C1: 2 / C2: 6	181,70	181,7256	-0,03 Ok
L PADILLA GARRIDO, ANA MARIA DEL PIL	ADMINISTRATIU/VA	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS SERVEI DE COMPRES I CONTRA	30	03/05/2021	Laboral	0,00	0,00	0,00 Ok
F RODRIGUEZ DIAZ, ANDREA	TÈCNIC/A DE PROGRAMES	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDL	30	00/01/1900	A2: 5	197,25	197,22	-0,03 Ok
F TIMONEDA BATLLÉ, PAU	TÈCNIC/A DE PROGRAMES	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA AGENCIA DE SUPORT I SERVEIS A	30	11/01/2021	Laboral	0,00	0,00	0,00 Ok
L TORRENTS BARDOU, EVA	TÈCNIC/A MITJÀ/NA D'OCCUPACIÓ	DIRECCIÓ DE PROMOCIÓ ECONÒMICA SERVEI OCUPACIÓ (MATARÓ)	30	05/04/2006	Laboral	94,12	94,12	0,00 Ok
F ABAJO BARTOLOMÉ, CARLOS	AUXILIAR SERVEIS ESPORTIUS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'ESPORTS	30	05/09/2005	E-2	15,30	15,31	-0,01 Ok
L ALEGRE CATTIVIELA, JAIME	PEO	DIRECCIÓ DE TRANSICIÓ ECOLÒGICA, SOSTENIBILITAT I ESPAI SERV	30	09/08/2018	Laboral	20,10	20,10	0,00 Ok
F BUDAJOI ROMEO, ANTONIO MARCEL	AGENT POLICIA LOCAL	DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA SERVEI POLICIA	30	25/03/2002	C1: 3 / C2: 4	0,00	0,00	0,00 Ok
F CARBONELL AGUSTIN, LAIA	TÈCNIC/A SUPORT ESPECIALITAT	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI D'H	30	13/06/2019	A1: 4	193,52	193,54	-0,02 Ok
L DELGADO CASTRO, BEATRIZ	REGIDORA AJUNTAMENT	ÒRGANS DE GOVERN	30	00/01/1900	Laboral	0,00	0,00	0,00 Ok
L EL MOUAI BENDOMAR, FATIMA	AUXILIAR ADMINISTRATIU/VA	DIRECCIÓ INNOVACIÓ I QUALITAT ESPAI MATARÓ	30	02/02/2021	Laboral	0,00	0,00	0,00 Ok
L FERRE MARTINEZ, MARIA MERCE	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDL	30	07/09/2009	Laboral	203,70	203,70	0,00 Ok
L GALLEGO MARTIN, MARIA	EDUCADOR/A EB	DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTAT D'OPORTUNITATS SERVEI EDL	30	01/09/2009	Laboral	135,81	135,90	-0,09 Ok
F GARGALLO ALVARADO, MARIA NELIS	AUXILIAR DE SERVEIS	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA SERVEI D'ESPORTS	30	01/12/1986	C2: 2	40,66	40,66	0,00 Ok
L GAYETE VALLS, JORDI	CAP UNITAT ADMVA	DIRECCIÓ DE SERVEIS ECONÒMICS SERVEI DE COMPRES I CONTRAC	30	31/01/1991	Laboral	182,40	182,40	0,00 Ok
L GIL MARTIN, MARIA CONCEPCION	TÈCNIC/A SUPERIOR	DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA DIRECCIÓ DE CULTURA	30	24/02/2014	Laboral	0,00	0,00	0,00 Ok

4. Validació d'altres complements:

- (1) Vist document en el que es sol·licita l'acolliment a la flexibilitat de la jornada laboral (2013) per part del Sr. A.B.R de forma indefinida en els termes de l'article 16 de l'Acord. Complement de flexibilitat de jornada aplicable a agent de la policia local. Ok amb conveni.
  - (2) Complement específic de jornada partida aplicable a agent funcionari. Ok amb conveni.
  - (3) Complement de disponibilitat horària i nocturnitat II (auxiliar de serveis esportius) esports: 51€/mes. Ok amb conveni. E-51 PT-1  
160-Disponibilitat Esports: Ok conveni, es tracta d'un plus de disponibilitat en els casos que hi hagi events d'esports.
  - (4) Gratificació (N/F): Vist decret num 9664 de 30 de setembre de 2022 on es detalla la relació designada als treballadors de tornas del sistema intern d'atenció a urgències (SIAU) pel període de l'1 d'octubre al 31 de desembre de 2022. Vist resum de les gratificacions i complements a les retribucions del personal per import de 263,55 euros.
  - (5) 25-Antiguitat/Complement: correspon a una absorció de l'Acord de subrogació entre l'Ajuntament de Mataró i l'Organisme Autònom Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró i el seu Comitè d'Empresa, en relació a la seva integració dins l'Ajuntament.
- (\*) Complement de carrera: Vista resolució del Ple de la Corporació en sessió ordinària de 9 d'abril de 2015 en que aprova la modificació de la relació de llocs de treball de l'any 2014 atès que s'ha negociat amb la part social la finalització a l'àmbit de Policia Local, del Pla de Desenvolupament de Carrera Professional de l'Ajuntament de Mataró.
- (6) Complement director Escola Bressol: Vist decret num 9911 de 7 d'octubre de 2022 on es nomena l'equip de direcció de les escoles bressol municipis per al curs escolar 2022/2023 i s'

Conclusions:

Ok, sense incidències.

TRIENNIS 2022			
Augment respecte sous 31/12/2021:			
	2,00%		
	Triennis anual 2022	Triennis gener 2022	Triennis pagues entres 2022
<b>Grup</b>			1,5%
<b>A1</b>	630,9	47,67	29,43
<b>A2</b>	523,26	38,88	28,35
<b>C1</b>	403,98	29,43	25,41
<b>C2</b>	380,02	20,03	19,83
<b>E-AP</b>	211,12	15,08	15,08

48,3851

39,4632

29,8715

20,3305

15,3062

**Variacions en nòmina (baixes)**

Treballador	Num. Expedient	Categoria	Tipus de personal	Motiu	Baixa	1	2	3
N.F.L	42533/2022	Tècnica d'ocupació	Contracte interí	Finalització del nomenament interí fora de plantilla per programa per no superació del període de prova	29/07/2022	Finalització del contracte per no superar el període de prova	Director de Recursos Humans i Organització (29/07/2022)	✓
S.M.O	17686/2022	Tènic/a especialista serveis persones	Contracte temporal	La durada del contracte es per la realització d'una obra o servei, sense poder superar els 3 anys.	30/09/2022	Finalització del contracte	(1)	✓
T.F.R	56031/2022	Servei de Policia	Funcionari de carrera	Baixa per jubilació als 59 anys, 2 mesos i 18 dies	31/10/2022	Jubilació	Director de Recursos Humans i Organització (21/10/2022)	✓
I.G.C	39927/2022	1r cicle d'educació infantil	Contracte a temps parcial	Baixa per jubilació anticipada als 64 anys, 5 mesos i 23 dies	31/08/2022	Jubilació parcial	Director de Recursos Humans i Organització (01/09/2022)	✓
C.I.R	60280/2022	Tècnica mitjana de participació ciutadana	Contracte interí	Baixa voluntària, atès que el servei de Recursos Humans m'ha ofert un nomenament interí per vacant de categoria superior.	02/11/2022	Baixa voluntaria	(2)	✓
L.C.A	66716/2022	Tècnic de suport especialitzat	Contracte interí	Renúncia voluntària al nomenament interí per vacant de LCA.	13/12/2022	Baixa voluntaria	(3)	✓

### Verificacions

- 1 Acord o resolució de l'autoritat competent, en els següents casos:
  - 1.1 Acomiadament o suspensió d'ocupació disciplinària
  - 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 Fotocòpia de la baixa en el règim de la Seguretat Social.

### Ticks

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

### Comentaris

- (1) Per a les finalitzacions de contracte no es tramita un nou expedient ja que en el decret inicial de contractació ja s'estableix la data de fi del contracte.

Vist Decret amb data 29/04/2022 on es resol: *Contractar des de l'1 d'abril de 2022 i fins el 30 de setembre de 2022, fora de plantilla, per obra o servei determinat, a l'empara del desenvolupament del Programa Treball als Barris, a les persones, categories, jornades, retribucions i períodes de prova.*

No s'ha pogut verificar més documentació.

- (2) Vist Decret amb data 01/12/2022 on es resol: *Acceptar, amb data 2 de novembre de 2022, la renúncia de la senyora C.I.R al nomenament interí per vacant, com a tècnica mitjana de participació ciutadana, en l'àrea de Serveis a la Ciutadania de la Direcció d'Acció Comunitària.*

- (3) Vist Decret amb data 16/12/2022 on es resol: *Acceptar, amb data 13 de desembre de 2022, la baixa voluntària de la senyora Laia Carbonell Agustin al nomenament interí per vacant que s'inicià el 2 de maig de 2022, com a tècnica de suport especialitzat.*

### Conclusions

Ok, sense incidències.



**Compliment General i Control Intern**

**Sol·licitar marcatges del personal i revisar per mostreig: el compliment horari, el control i justificació d'absències i revisar el circuit d'autorització.**

Hem sol·licitat els marcatges referents a l'exercici 2022, en concret analitzem el mes de novembre per una mostra de 10 treballadors.

<b>Nom i Cognoms</b>	<b>Data</b>	<b>Marcatge</b>	<b>Incidències</b>
J.D.A.L.	04/11, 08/11 i 15/11	Ajusta formació hores PL- Prolongació de Jornada, Vacances per antiguitat i	Ok, vist document d'absències gaudides i saldos corresponents al mes de novembre.
F.A.C	08/11, 14/11 i 25/11	Assistència jutjats, ajuts formació hores, assumptes propis per antiguitat	Ok, vist document d'assistència al jutjat el dia 8 de novembre.
L.A.L.	22/11, 23/11,24/11 i 25/11	Hospitalització, intervenció d'un fam. Fins 2n grau i assumptes propis.	Ok, vist document d'absències gaudides i saldos corresponents al mes de novembre. Ok, vist document
M.A.R	18/11	Tutories escolars funcionaris	Ok, vist document justificatiu de la tutoria del col·legi del seu fill.
M.A.C	11/11	Hospitalització, intervenció d'un fam. Fins 2n grau	Ok, vist document justificant d'assistència per la hospitalització, intervenció d'un familiar de 2n grau.
R.A.V	18/11, 29/11 i 30/11	Indisposició fins a 3 dies i Covid 19	Ok, vist document d'absències gaudides i saldos corresponents al mes de novembre.
A.A.R	28/11	Hores sindicals treballador	Ok, vist document d'absències gaudides i saldos corresponents al mes de novembre.
A.A.N	30/11	Tutories escolars funcionaris	Ok, vist document justificatiu de la tutoria del col·legi del seu fill.
A.C.B	23/11	Ajuts formació hores PL- Prolongació de jornada	Ok, vist document d'absències gaudides i saldos corresponents al mes de novembre.
L.S.M	02/11 fins 08/11	Covid 19	Ok vist comunicat mèdic de baixa de 02/11/2022 a 07/11/2022.

**Conclusions:**

Segons indica el departament de Recursos Humans, les vacances, els assumptes i els dies acordats es sol·liciten pel portal intern de l'Ajuntament i en el moment que estan acceptades és perquè s'ha validat per recursos humans i pel cap del departament.

Per la resta, sense incidències.



**ANNEX IV**

**CONTRACTES PATRIMONIALS**



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

Definitiu

**PROGRAMA DE TREBALL**

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL: **CONTRACTES PATRIMONIALS**EXERCICI: **2022****OBJECTIUS**

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

- 1. Adquisició de béns**
- 2. Arrendament de béns patrimonials**
- 3. Arrendament de béns de particulars**

**TREBALL A REALITZAR****1 ADQUISICIÓ DE BÉNS****1.1 Expedient inicial. Aprovació de la despesa**

**a.** En el cas d'adquisicions oneroses, es comprovarà:

- 1** Plec de clàusules administratives particulars signat pel departament gestor amb la conformitat jurídica del mateix
- 2** Informe jurídic
- 3** Valoració pericial dels serveis tècnics municipals

**b.** En el cas d'adquisició directa a més a més:

- 1** Memòria justificativa de l'adquisició directa
- 2** Informe favorable previ del Departament de Governació o bé ha transcorregut el termini previst legalment

**c.** En els casos de béns de valor històric-artístic es requereixi informe de l'òrgan autonòmic competent

**d.** En el cas d'adquisició de valors mobiliaris es comprovarà a més, que figura a l'expedient informe previ del Departament d'Economia i Finances

**1.2 En el cas d'adquisicions a títol gratuït es comprovarà**

**a.** Existeix informe jurídic

**b.** Certificat registral/declaració jurada que acredita la no existència de càrregues i gravàmens

**c.** Valoració pericial dels serveis tècnics municipals, en la que s'acrediti que la suma de les càrregues i gravàmens es inferior al valor del bé

**1.3 Compromís de despesa**

**a.** En les adquisicions oneroses

- 1** Que el proposat adjudicatari es troba al corrent de les seves obligacions tributàries, amb l'Ajuntament i amb la Seguretat Social
- 2** Que s'han donat els requisits de publicitat i concurrència legalment establerts, llevat d'adquisició directa

**b.** En les gratuïtes cap extrem addicional

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL: **CONTRACTES PATRIMONIALS**EXERCICI: **2022****2 ARRENDAMENT DE BÉNS PATRIMONIALS****2.1 Expedient inicial**

- a. Certificat d'inscripció del bé en l'inventari municipal com a bé patrimonial
- b. Valoració pericial respecte del preu de l'arrendament
- c. Informe motivat sobre les circumstàncies socials previstes legalment pel que fa a la prevalença de la rendibilitat social, si s'escau
- d. Plec de clàusules administratives particulars signat pel departament gestor amb la conformitat jurídica del mateix
- e. Informe jurídic

**2.2 Adjudicació de l'arrendament**

- a. Es comprovarà que el proposat adjudicatari es troba al corrent de les seves obligacions tributàries, amb l'Ajuntament i amb la Seguretat Social
- b. Es comprovarà que s'han donat els requisits de publicitat i concurrència legalment establerts

**3 ARRENDAMENT DE BÉNS DE PARTICULARS****3.1 Expedient inicial**

- a. Documentació acreditativa registral de la titularitat del bé a nom del propietari
- b. Figura valoració pericial respecte del preu de l'arrendament
- c. Plec de clàusules administratives particulars signat pel departament gestor amb la conformitat jurídica del mateix
- d. Informe jurídic
- e. En el cas d'adquisició directa/negociat a més:
  - 1 Memòria justificativa de l'arrendament directe

**3.2 Compromís de despesa**

- a. Que el proposat adjudicatari es troba al corrent de les seves obligacions tributàries
- b. Que l'arrendador aporti factura
- c. Comprovar que el document comptable porta la retenció d'IRPF, si s'escau

**3.3 Reconeixement de l'obligació**

- a. Conformitat dels serveis competents amb la prestació realitzada
- b. Que l'arrendador aporti factura
- c. Comprovar que el document comptable porta la retenció d'IRPF, si s'escau



## **PROVES REALITZADES**

- Adquisició de bens**
- Arrendaments**

**Adquisició de béns**

Núm. Exp.	Finca	Naturalesa de l'expedient	Descripció de l'operació	Data aprovació	Import adquisició	
20379/2022	Carrer Joan Miro 36, 2n 1a	Compra habitatge tanteig i retracte	Adquisició directa d'un habitatges en exercici de dret de tanteig i retracte.	JGL 07/11/2022	54.856,98 €	(1)
25405/2022	Carrer Poeta Punsola 16, 3er 2a	Compra habitatge tanteig i retracte	Adquisició directa d'un habitatges en exercici de dret de tanteig i retracte.	JGL 07/11/2022	33.000,00 €	(2)
43579/2022	Carrer Josep Maria Pellicer 39, baixos	Compra habitatge tanteig i retracte	Adquisició directa d'un habitatges en exercici de dret de tanteig i retracte.	JGL 19/12/2022	80.000,00 €	(3)

**Comentaris:**

- (1) Vista resolució de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya de l'exercici del dret de tanteig de l'habitatge del carrer Joan Miró, 36, 2n 1a de data 20 d'abril de 2022.

L'entitat RESIDENCIAL MURILLO SA h notificat a l'Agència de l'Habitatge de Catalunya la decisió de transmetre l'habitatge ubicat al carrer JOAN MIRO, 36 - 2 1 del municipi de MATARÓ, pel preu de 54.856,98 €, el qual va ser adquirit per l'entitat esmentada mitjançant un dels supòsits que preveu el Decret llei 1/2015.

L'Agència de l'Habitatge de Catalunya, en exercici de les seves funcions, ha valorat l'expedient presentat, ha realitzat la inspecció prevista a l'habitatge objecte d'aquesta resolució i prèvia notificació a l'AJUNTAMENT DE MATARÓ, aquest ha manifestat la voluntat d'adquirir-lo.

Vist informe del Cap del Servei d'Habitatge de l'Ajuntament on es proposa la compra de l'habitatge per un import de 54.856,98 euros amb càrrec a la partida 820400/15222K/68200, Fons Inversió habitatge - Rocafonda, projecte 152222001 Inversió Habitatge, del pressupost de l'Ajuntament de Mataró per a l'any 2022.

Vist informe de valoració de l'habitatge efectuat pel Servei de Gestió Econòmica i la Secció de Patrimoni de l'Ajuntament.

Vist informe favorable del servei jurídic.

Vista aprovació de la JGL de l'exercici del dret de tanteig i retracte efectuat per l'AHC i l'adquisició de forma directa i a títol oneros de l'habitatge per import de 54.856,98 euros.

- (2) Vista resolució de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya de l'exercici del dret de tanteig de l'habitatge del carrer Poeta Punsola, 16 3a 2a de data 24 de maig de 2022.

L'entitat CRITERIA CAIXA S.A.U. ha notificat a l'Agència de l'Habitatge de Catalunya la decisió de transmetre l'habitatge ubicat a C/ POETA PUNSOLA, 16 - 3 2 del municipi de MATARÓ, pel preu de 33.000,00 €, el qual va ser adquirit per l'entitat esmentada mitjançant un dels supòsits que preveu el Decret llei 1/2015.

L'Agència de l'Habitatge de Catalunya, en exercici de les seves funcions, ha valorat l'expedient presentat, ha realitzat la inspecció prevista a l'habitatge objecte d'aquesta resolució i prèvia notificació a l'AJUNTAMENT DE MATARÓ, aquest ha manifestat la voluntat d'adquirir-lo.

Vist informe del Cap del Servei d'Habitatge de l'Ajuntament on es proposa la compra de l'habitatge per un import de 33.000,00 euros amb càrrec a la partida 820400/15222K/68200, Fons Inversió habitatge - Rocafonda, projecte 152222001 Inversió Habitatge, del pressupost de l'Ajuntament de Mataró per a l'any 2022.

Vist informe de valoració de l'habitatge efectuat pel Servei de Gestió Econòmica i la Secció de Patrimoni de l'Ajuntament.

Vist informe favorable del servei jurídic.

Vista aprovació de la JGL de l'exercici del dret de tanteig i retracte efectuat per l'AHC i l'adquisició de forma directa i a títol oneros de l'habitatge per import de 33.000,00 euros.

- (3) Vista resolució de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya de l'exercici del dret de tanteig de l'habitatge del carrer Poeta Punsola, 16 3a 2a de data 22 d'agost de 2022.

L'entitat Global Licata, S.A. ha notificat a l'Agència de l'Habitatge de Catalunya la decisió de transmetre l'habitatge ubicat al carrer Josep M. Pellicer, 39, escala 1 - baixos 1 del municipi de Mataró, pel preu de 80.000,00 €, el qual va ser adquirit per l'entitat esmentada mitjançant un dels supòsits que preveu el Decret llei 1/2015.

L'Agència de l'Habitatge de Catalunya, en exercici de les seves funcions, ha valorat l'expedient presentat, ha realitzat la inspecció prevista a l'habitatge objecte d'aquesta resolució i prèvia notificació a l'Ajuntament de Mataró, aquest ha manifestat la voluntat d'adquirir-lo obligant-se a instar la qualificació de l'habitatge com habitatge amb protecció oficial de règim general, o modalitat que el substitueixi, destinat a lloguer pel període mínim de 30 anys i a inscriure-ho al Registre de la Propietat en nota marginal.

Vist informe del Cap del Servei d'Habitatge de l'Ajuntament on es proposa la compra de l'habitatge per un import de 80.000,00 euros amb càrrec a la partida 20400/15222D/68200, Fons Inversió habitatge - Cerdanyola, projecte 152222001 Inversió Habitatge, del pressupost de l'Ajuntament de Mataró per a l'any 2022.

Vist informe de valoració de l'habitatge efectuat pel Servei de Gestió Econòmica i la Secció de Patrimoni de l'Ajuntament.

Vist informe favorable del servei jurídic.

Vista aprovació de la JGL de l'exercici del dret de tanteig i retracte efectuat per l'AHC i l'adquisició de forma directa i a títol oneros de l'habitatge per import de 80.000,00 euros.

**Conclusions:**

Ok, sense incidències.

**Arrendaments**

Núm. Exp.	Descripció de l'operació	Tercer	Vigència	Data aprovació	Contracte formalitzat	Informe valoració de mercat lloguer	Autorització i disposició de la despesa	Renda mensual
26296/2022	Arrendament del local situat al carrer Siete Partidas, 2-4	Fundació Iluro de Mataró	4 anys	Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència (03/06/2022)	✓	✓	2022 i exercicis futurs, fins 2026.	1.800,00 euros, IVA no inclòs per l'exercici 2022 i 990 euros, IVA no inclòs, a partir de l'exercici 2023.

(1)

**Conclusions:**

Ok, sense incidències.





**ANNEX V**

**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

#### TREBALL A REALITZAR

##### 1 EN RÈGIM DE CONCURRÈNCIA COMPETITIVA

###### 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?

###### 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?

###### 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 cessions de subvencions proposades s'ajusten al crèdit de la convocatòria que té caràcter de màxim?

###### 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 cessions de subvencions proposades s'ajusten al crèdit de la convocatòria que té caràcter de màxim?

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

**SUBVENCIONS**

EXERCICI:

**2022**

#### **1.5. Reconeixement de l'obligació, pagaments i règim de justificació**

##### **1.5.1** 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?

##### **1.5.2.** 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)?
- 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?

## **2 Subvencions directes**

### **2.1** 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)?

### **2.2** Reconeixement de l'obligació

#### **2.2.1. Si es preveu la figura de la bestreta es comprovarà a més que:**

- 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

#### **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:**

- a. S'ha prevists 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

#### **2.2.3. En cas d'abonament total o últim pagament, es comprovarà a més que:**

- 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.



## **PROVES REALITZADES**

- Concurrencia pública**
- Concessió directe**

Subvencions en règim de concurrència competitiva

Nº	Expedient	Descripció subvenció	Àrea gestora	Import	Aprovació bases reguladores				Autorització de la despesa. Convocatòria subvencions					Compromís de la despesa: Atorgament subvenció						Justificació	Subvencions postpagables (pagament prèvia justificació)			Subvencions prepagables (pagament total o parcial previ a la justificació)			
					1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	2.5.	3.1.	3.2.	3.3.	3.4.	3.5.	3.6.		4.1.1.	4.1.2.	4.1.3.	4.2.1.	4.2.2.	4.2.3.	4.2.4.
1	34/2022	Convocatòria de subvencions per a programes de suport a l'àmbit de l'atenció social (C-01/22)	Àrea de Serveis a la Ciutadania	30.000,00 €	Cap del Servei de Benestar Social (04/01/2022)	Lletrada del servei P.D (10/01/2022)	Plé Municipal (13/01/2022)	BOPB CVE CVE 202210004496 (19/01/2022)	✓	Cap del Servei de Benestar Social (04/01/2022)	Lletrada del servei P.D (10/01/2022)	Regidora Delegada de Benestar Social i Promoció de la Salut (14/01/2022)	BOPB CVE 202210031440 (24/02/2022)	Regidora Delegada Benestar Social, Promoció de la Salut, Òrgans i Processos Participatius (15/11/2022)	✓	Acta de la Comissió tècnica qualificadora única de la convocatòria de subvencions (07/11/2022)	Diligència de la Lletrada del servei P.D no deutes SS, ORGT, AEAT (08/11/2022)	✓	✓	B-40/4	El 40% restant es farà efectiu un cop s'hagi justificat el total de la subvenció atorgada.	✓	N/A	Es preveu una bestreta del 60% de l'import atorgat, un cop presentat el document d'acceptació de la subvenció.	N/A	N/A	N/A
2	1731/2022	Convocatòria de subvencions per a activitats esportives (C-11/22)	Direcció d'Esports	9.000,00 €	Cap de servei d'esports (13/01/2022)	Assessoria jurídica especialitzada (13/01/2022)	Plé Municipal (13/01/2022)	BOPB CVE CVE 202210004496 (19/01/2022)	✓	Cap de servei d'esports (13/01/2022)	Assessoria jurídica especialitzada (13/01/2022)	Regidora Delegada D'Esports (17/01/2022)	BOPB CVE 202210032046 (04/02/2022)	Regidora Delegada D'Esports (24/10/2022)	✓	Acta de la Comissió tècnica qualificadora única de la convocatòria de subvencions (14/10/2022)	Assessoria jurídica especialitzada (19/10/2022)	✓	✓	B-40/5	El 40% restant es farà efectiu un cop s'hagi justificat el total de la subvenció atorgada.	✓	N/A	Es preveu una bestreta del 60% de l'import atorgat, un cop presentat el document d'acceptació de la subvenció.	N/A	N/A	N/A
3	101/2022	Convocatòria de subvencions per a accions d'educació per a la ciutadania global (C-07/22)	Àrea de Serveis a la Ciutadania	15.000,00 €	Tècnic de programes (05/01/2022)	Lletrada del servei P.D (10/01/2022)	Plé Municipal (13/01/2022)	BOPB CVE CVE 202210004496 (19/01/2022)	✓	Tècnic de programes (05/01/2022)	Lletrada del servei P.D (10/01/2022)	Regidora Delegada de Cooperació i Desenvolupament (17/01/2022)	BOPB CVE 202210031850 (24/02/2022)	Regidora Delegada D'Igualtat, Femenisme, Igthbi i Participació (17/01/2022)	✓	Acta de la Comissió tècnica qualificadora única de la convocatòria de subvencions (07/10/2022)	Diligència del cap de servei jurídic administratiu de no deutes SS, ORGT, AEAT (27/10/2022)	✓	✓	B-40/6	El 40% restant es farà efectiu un cop s'hagi justificat el total de la subvenció atorgada.	✓	N/A	Es preveu una bestreta del 60% de l'import atorgat, un cop presentat el document d'acceptació de la subvenció.	N/A	N/A	N/A
4	75/2022	Convocatòria de subvencions per a activitats per a joves (C-06/22)	Àrea de Serveis a la Ciutadania	5.963,70 €	Tècnic de programes (04/01/2022)	Lletrada del servei P.D (11/01/2022)	Plé Municipal (13/01/2022)	BOPB CVE CVE 202210004496 (19/01/2022)	✓	Tècnic de programes (04/01/2022)	Lletrada del servei P.D (11/01/2022)	Regidor Delegat de Joventut i Emancipació Juvenil (14/01/2022)	BOPB CVE 202210031822 (24/02/2022)	Regidor Delegat D'Estratègia Agenda Urbana-Mataró 2030, Joventut i Emancipació Juvenil (03/11/2022)	✓	Acta de la Comissió tècnica qualificadora única de la convocatòria de subvencions (17/10/2022)	Diligència del cap de servei jurídic no deutes SS, ORGT, AEAT (06/03/2023)	✓	✓	B-40/7	El 40% restant es farà efectiu un cop s'hagi justificat el total de la subvenció atorgada.	✓	N/A	Es preveu una bestreta del 60% de l'import atorgat, un cop presentat el document d'acceptació de la subvenció.	N/A	N/A	N/A
5	1707/2022	Convocatòria de subvencions per l'organització de dinamització de la ciutat de Mataró.	Direcció de Promoció Econòmica	8.000,00 €	Cap de Servei en Funcions (17/01/2022)	Assessoria jurídica (17/01/2022)	Plé de l'Ajuntament (25/01/2022)	BOPB CVE 202210019335 (10/02/2022)	✓	Cap de Servei En Funcions (21/03/2022)	Assessoria jurídica (21/03/2022)	Regidora Delegada D'Urbanisme i Promoció de Ciutat i Comerç (29/03/2022)	BOPB CVE 202210054876 (06/04/2022)	Regidora Delegada D'Urbanisme i Promoció de Ciutat i Comerç (13/12/2022)	✓	Acta de la Comissió tècnica qualificadora única de la convocatòria de subvencions (09/11/2022)	Diligència de la assessora jurídica no deutes SS, ORGT, AEAT (23/12/2022)	✓	✓	B-40/B	L'import de la subvenció atorgada s'abonará una vegada s'hagi presentat i validat la documentació exigida a les bases.	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

- Verificacions**
- Aprovació bases reguladores:**
    - Les bases reguladores han estat informades pel servei gestor?
    - Les bases reguladores informades per la secretaria o tècnic jurídic.
    - L'aprovació de les bases reguladores de la subvenció es duu a terme per l'òrgan competent.
    - L'expedient conté documentació acreditativa d'haver-se procedit a la publicació de les bases en temps i forma?
  - Autorització de la despesa. Convocatòria subvencions:**
    - S'ha realitzat l'autorització de la despesa, per tal de reservar crèdit adequat i suficient per aquesta finalitat?
    - Figura a l'expedient l'informe del servei que fa referència a l'aprovació de la convocatòria en els termes previstes a les bases reguladores, l'autorització de crèdit, i l'obertura de la convocatòria.
    - 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 un sol acte administratiu i faci els efectes d'informe del punt 1.2.)
    - L'aprovació de la convocatòria de la subvenció es duu a terme per l'òrgan competent.
    - L'expedient conté la documentació acreditativa d'haver-se procedit a la publicació de la convocatòria en temps i forma?
  - Compromís de despesa: Atorgament subvenció:**
    - L'atorgament de les subvencions s'ha dut a terme per l'òrgan competent establert a les bases reguladores.
    - La proposta d'atorgament es manifesta sobre el compliment per part dels beneficiaris dels requisits exigits a les bases reguladores?
    - 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.
    - Documentació que acrediti la verificació que els beneficiaris no tenen pendents de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.
    - La proposta d'atorgament conté les sol·licituds que han estat denegades, així com el motiu de la seva denegació?
    - Les concessions de subvencions proposades s'ajusten al crèdit de la convocatòria que té caràcter de màxim?
  - Reconeixement de l'obligació, pagament i règim de justificació:**
    - Subvencions postpagables (pagament prèvia justificació):**
      - 4.1.1. Si pagament s'efectua amb caràcter posterior a la presentació de la justificació, en els termes prevists a les bases reguladores?
      - 4.1.2. 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?
      - 4.1.3. 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?
    - Subvencions prepagables (pagament total o parcial previ a la justificació):**
      - 4.2.1. Si s'ha utilitzat la figura de la bestreta, aquesta serà prevista a les bases reguladores?
      - 4.2.2. Si es preveu que es disposi garantida, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada?
      - 4.2.3. 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 qual es va concedir)?
      - 4.2.4. 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?

- Tags**
- ✓ Complexa verificació
  - No complexa verificació
  - N/A No aplicable

**Comentaris**

Sense comentaris.

**Conclusions**

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.				
						1.1.1.						1.1.2.							1.1.3.				
1.1.1.					1.1.2.					1.1.3.													
											Pagaments parcials					Pag. Total o últim							
											2.1.1.					2.3.1.		2.3.2.					
1	33030/2022	G60194511 ASSOCIACIÓ DE PROPRIETARIS DEL MONTNEGRE I DEL	Àrea de desenvolupament urbà i econòmic	Conveni per a la gestió forestal sostenible a finques d'ús públic a l'any 2022	9.748,54 €	Cap de projectes de serveis territorials (04/07/2022)	Secretària General (18/10/2022)	✓	✓	Decret del Regidor Delegat Verdt Urbà, Espai Agrari i Forestal (03/11/2022)	La justificació s'haurà de presentar abans de 30 de novembre de 2022.	N/A	N/A	✓	N/A	B-50/1	Cap de projectes de serveis territorials (16/12/2022) i Cap d'Àrea de Desenvolupament Econòmic i Territori (16/12/2022)	N/A	N/A				
2	27982/2022	Q2866001G CREU ROJA ESPANYOLA	Direcció de Seguretat, Civisme i Convivència	Conveni regulador d'una subvenció per a la realització d'activitats socials i serveis de prevenció durant l'any 2022.	35.000,00 €	Cap del servei protecció civil i salut (13/10/2022)	Lletrat/da del servei P.D (14/10/2022)	✓	✓	Junta de Govern Local (24/10/2022)	La justificació s'haurà de presentar com a data màxima el 30 de gener de 2023.	Un cop signat el conveni, farà efectiu el pagament per avançat del 100%.	N/A	✓	N/A	B-50/2	✓	N/A	N/A				
3	33061/2022	G60074275 CLUB HOQUEI MATARÓ	Direcció d'Esports	Subvenció nominativa per promoció esportiva Club Hoquei Mataró.	6.000,00 €	Cap de servei d'esports (20/07/2022)	Assessora jurídica especialitzada (21/07/2022)	✓	✓	Decret de la Regidora Delegada D'Esports (31/08/2022)	La justificació s'haurà de presentar abans de 31 de desembre de 2022.	Un cop signat el conveni, farà efectiu el pagament per avançat del 70%.	N/A	✓	N/A	B-50/3	Cap de servei d'esports (15/09/2022)	N/A	N/A				
4	22461/2022	R080085F SALESIANS SAMT JORDI	Àrea de Serveis a la Ciutadania	Conveni 2022 regulador d'una subvenció nominativa per al suport a les activitats socioeducatives amb infants i joves.	25.000,00 €	Cap de servei d'Igualtat i diversitat ciutadana (06/09/2022)	Lletrat/da del servei P.D (07/09/2022)	✓	✓	Decret de la Regidora Delegada Benestar Social, Promoció de la Salut, Òrgans i Processos Participatius i de la Regidora Delegada D'Igualtat, Feminisme i Lgtbi (11/10/2022)	La justificació s'haurà de presentar abans de 30 de gener de 2023.	Un cop signat el conveni, farà efectiu el pagament per avançat del 70%.	N/A	✓	N/A	B-50/4	Cap de servei (15/03/2023)	N/A	N/A				
5	60315/2022	G66872193 POSIDONIA 2021	Direcció de Transició ecològica, sostenibilitat i	Subvenció nominativa activitats relacionades amb el respecte i millora del medi marí.	2.500,00 €	Director Transició Ecològica, Sostenibilitat i Espai Públic (02/12/2022)	Assessora jurídica especialitzada (02/12/2022)	✓	✓	Decret del Regidor Delegat de Serveis, Sostenibilitat i Transició Ecològica i Cultura (20/12/2022)	La justificació s'haurà de presentar com a data màxima el 31 de gener de 2023.	Un cop signat el conveni, farà efectiu el pagament per avançat del 70%.	N/A	✓	N/A	B-50/12	Director Transició Ecològica, Sostenibilitat i Espai Públic (09/03/2023)	N/A	N/A				

## Verificacions

- Atorgament de la subvenció - Fase Autorització i Disposició de la Despesa (AD):**
  - 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.
  - Informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar.
  - 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.
  - Informe segons el qual el/ls beneficiari/s no té pendents de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament, havent transcorregut el termini per fer-ho.
  - L'aprovació de la concessió directa de la subvenció es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)
- Reconeixement de l'obligació:**
  - Si es preveu la figura de la bestreta es comprovarà a més que:**
    - Aquesta està prevista al conveni de col·laboració.
    - Si es preveu que es disposi garantia, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada?
    - Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seguretat Social.
  - En el cas que es proposin pagaments parcials, per a cada pagament es comprovarà, a més dels extrems anteriors assenyalats per a les bestretes que:**
    - S'ha previst expressament tal possibilitat al conveni/resolució.
    - S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en la proporció establerta.
    - Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seguretat Social.
  - En cas d'abonament total o últim pagament, es comprovarà a més que:**
    - S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en proporció a l'establert al conveni.
    - 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.
- Modificacions.** Informe jurídic sobre el text de la modificació.
- Pròrroga del conveni.** Certificació expedida per l'òrgan previst al conveni, acreditativa del compliment dels requisits establerts al mateix per realitzar el pagament.

## Ticks

- ✓ Completa la verificació  
 ■ No completa la verificació  
 N/A No aplicable

## Comentaris

- (1) Per al pagament de les subvencions es tindrà en compte, d'acord amb l'article VII , la modalitat o modalitats d'execució utilitzades per a la realització de les actuacions subvencionables.

En el cas de la modalitat d'obres ja realitzades descrites a l'apartat A) art. 6, s'establirà el pagament ordinari posterior a la justificació de la subvenció

En la modalitat de la lletra B), s'acordarà el pagament avançat de fins el 50% de la subvenció amb pagament únic per tal de garantir la viabilitat econòmica de l'actuació.

En el cas d'obres a realitzar enjuntant la modalitat C) de l'article 6, la subvenció de les obres es percebrà en espècie. A efectes fiscals, serà el propi Ajuntament que comunicarà l'atorgament de la subvenció a Hisenda.

S'especificarà la forma de pagament a l'Acord d'inclusió al Projecte Lloqueni firmat entre el/la beneficiària de la subvenció i l'Ajuntament de Mataró.

## 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 Valldiava	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	✓	Director de Serveis Àmbit Urbanisme (03/02/2023)	N/A	N/A		
2	2021/118562	Fundació Privada Seira 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	✓	✓	✓	Director de promoció econòmica (16/12/2022)	N/A	N/A		
3	2022/27081	Foment Maratoni	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	✓	Directora de cultura (05/12/2022)	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		
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 Universtat (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	✓	Cap del Servei (09/03/2023)	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 pendents 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 d'alguna 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

Sense incidències



**ANNEX VI**

**TRESORERIA**



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

Definitiu

**PROGRAMA DE TREBALL**

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

TRESORERIA

EXERCICI:

2022

## OBJECTIUS

Verificar el grau de compliment de la normativa bàsica en matèria de tresoreria, que afecten a les àrees següents:

1. PAGAMENTS A JUSTIFICAR
2. BESTRETES DE CAIXA FIXE

## TREBALL A REALITZAR

## 1. PAGAMENTS A JUSTIFICAR

- S'adjunta el document comptable PJ\_ADOP signat pel cap del servei gestor de la despesa i el vist plau del cap o coordinador de l'àrea al qual correspongui amb identificació (excepte si aquest ha delegat en el cap del servei)
- a. S'adjunta el document comptable PJ\_ADOP signat pel cap del servei gestor de la despesa i el vist plau del cap o coordinador de l'àrea al qual correspongui amb identificació (excepte si aquest ha delegat en el cap del servei)
  - b. En el document comptable hi consta el nom del perceptor, el concepte pel qual s'expedeix el manament a justificar, la partida pressupostària i la quantia.
  - c. Aprovació per l'òrgan competent.
  - d. S'adjunten les factures justificatives de les despeses realitzades
  - e. Les factures justificatives concorden amb la finalitat per a la qual es van expedir.
  - f. S'adjunta document comptable PJ\_IP on consta l'import, tercer i descripció amb concordança a les factures.
  - g. En cas de sobrant de crèdit del manament a justificar, comptabilització del document PJ\_RCOR\_OI.
  - h. La despesa ha estat justificada en el termini màxim de 3 mesos des del seu pagament.

## 2 BESTRETES DE CAIXA FIXE

- a. S'adjunta el document comptable CF\_PAGO\_AC de les despeses pagades per avançat, signat per la Tresoreria, juntament amb els justificants conformats pel cap del servei o tècnic corresponent.
- b. Ha estat comptabilitzada l'operació CF\_ADOP.
- c. Aprovació per l'òrgan competent (Regidor Delegat de Serveis Centrals, Seguretat i Bon Govern)
- d. La quantia de cada despesa pagada no és superior, amb caràcter general, a 3.000 euros.
- e. Modalidad: ADO, ADOP...

Verificació de que trimestralment, i com a mínim, abans del 31 de desembre, el tresorera presenta a la Intervenció un estat de situació del compte corrent de f. bestreta de caixa fixa, on hi consta el saldo inicial del compte del període anterior, els ingressos i els pagaments realitzats. També s'acompanyen els extractes bancaris així com un estat de conciliació en cas que hi hagin discrepàncies entre el saldo bancari i el saldo del compte de caixa fixa.



## **PROVES REALITZADES**

- **Pagaments a justificar**
- **Bestretes de caixa fixe**

**MANAMENTS A JUSTIFICAR**

Nº	Expedient	Beneficiari/Habilitat	Núm. Operació	NIF	Descripció	Import	Verificacions							
							1	2	3	4	5	6	7	8
1	1237/2022	COMAS FUENTE DE LA, M TERESA	1202200003997	38827544W	920 sortida alumnes d'Eso l'Ins. Biada al Museu de les Matemàtiques el 03/02/2022 exp 2022/1237	340,00 €	13/01/2022	✓	Directora de Serveis Àmbit Polítiques d'Igualtat d'Oportunitats	✓	✓	04/04/2022	N/A	✓
2	3164/2022	LOPEZ PUIG,DAVID	1202200005056	38848818R	853 / Pagaments de medicaments, desplaçaments i taxes de tràmits de regularització en el marc del projecte 360º de joves migrats // Exp. 2022/000003164	900,00 €	20/01/2022	✓	Directora de Serveis Àmbit Polítiques d'Igualtat d'Oportunitats	(1)	(1)	25/01/2022	31/12/2022	(1)
3	8857/2022	GONZALEZ SOLA,M ADEL	12022000013335	38794015F	05/2022/Inscripció formació "Noves tecnologies a la tresoreria municipal"/GTM 8857	60,00 €	15/02/2022	✓	Director de Recursos Humans i Organització	✓	✓	29/03/2022	N/A	✓
4	2268/2022	BLANCH AUGE,NATALIA	12022000018539	38845860X	349- Programa Treball i Formació- Compra abonaments transports Formació Carretoners- Exp. 2022/2268.	135,00 €	07/03/2022	✓	Director/a de promoció econòmica	✓	✓	01/04/2022	N/A	✓
5	1327/2022	SALOM MORENO,JOAN	12022000027907	38852671J	391 Despeses per taules i tamburets infantils Sant Jordi, calendari festiu.Exp. 1327	1.110,00 €	29/03/2022	✓	Directora de Serveis Àmbit Acció Comunitària	✓	✓	26/05/2022	N/A	✓
6	5224/2022	CAPELLA MOLAS,ANNA	12022000034950	40432796S	921 Pagament de taxes de visionat, reproducció, llicència d'ús i drets d'exploració de films per a una exposició al Museu - expedient 2022/5224	2.000,00 €	22/04/2022	✓	Directora de Serveis Àmbit Acció Comunitària i Directora de Cultura	✓	✓	22/04/2022	N/A	✓
7	1334/2022	CANAL CODINA,JOSEP	12022000004407	38764596M	158- Pagament a justificar per subministrament d'aliments el dia Cavalcada de Reis 2022. Expedient 2022/000001334.	240,00 €	17/01/2022	✓	Director de Serveis Econòmics i Interventor	✓	✓	23/03/2022	N/A	✓
8	116080/2021	CARRILLO MUÑOZ,MARISOL	12022000090358	35091112N	Modificació de la ubicació de l'escomesa d'aigua actual del Camp Municipal de Futbol de Cirera. Pressupost núm. 1484 GTM 2021/000116080	4.641,55 €	23/09/2022	✓	Director Transició Ecològica, Sostenibilitat i Espai Públic	✓	✓	31/12/2022	N/A	✓
9	62586/2022	SALLES DOMENECH,GEORGIN A	12022000118410	38812162F	10/10/22 Productes alimentaris diversos per a la jornada de millora de Benestar Social dins el pla d'acció comunitària. exp. 2022/000062586	93,92 €	01/12/2022	✓	Directora de Serveis Àmbit Polítiques D'Igualtat D'Oportunitats	✓	✓	30/12/2022	N/A	✓

### Verificacions

- 1 S'adjunta el document comptable PJ\_ADOP signat pel cap del servei gestor de la despesa i el vist plau del cap o coordinador de l'àrea al qual correspongui amb identificació (excepte si aquest ha delegat en el cap del servei)
- 2 En el document comptable hi consta el nom del perceptor, el concepte pel qual s'expedeix el manament a justificar, la partida pressupostària i la quantia.
- 3 Aprovació per l'òrgan competent.
- 4 S'adjunten les factures justificatives de les despeses realitzades conformades pel cap de servei o el tècnic corresponent amb identificació amb nom i cognoms i càrrec.
- 5 Les factures justificatives concorden amb la finalitat per a la qual es van expedir.
- 6 S'adjunta document comptable PJ\_JP on consta l'import, tercer i descripció amb concordança a les factures.
- 7 En cas de sobrant de crèdit del manament a justificar, comptabilització del document PJ\_RCOR\_OI.
- 8 La despesa ha estat justificada en el termini màxim de 3 mesos des del seu pagament.

### Ticks

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

### Comentaris

- (1) Vist informe justificatiu de la cap de secció d'infància i família del servei de Benestar Social en la qual esmena que s'ha pogut executar la despesa prevista per import de 900 euros del projecte 360 no obstant, s'han presentat les despeses degudament justificades per import de 564,63 euros i la part restant, per import de 321,54 euros son despeses de taxes i tributs dels quals no es genera factura, de tota aquesta despesa que no hi consta factura, s'han presentat els comprovants de pagament. El total de la despesa final justificada ascendeix a l'import de 886,17 euros i queda un sobrant de 13,83 euros. Ok, vist document PJJP per import total de 886,17 euros.

### Conclusions

Ok, sense incidències.



**BESTRETES DE CAIXA FIXA**

Nº	Beneficiari/Habilitat	Núm. Operació	Núm. Exp	Import	Verificacions			
					1	2	3	4
1	M.G.S.	12022000017106	5948/2022	220,60 €	✓	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat/seguretat Públic	✓
2	M.G.S.	12022000025352	5949/2022	446,68 €	✓	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat	✓
3	M.G.S.	12022000047422	5947/2022	49,65 €	✓	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat/seguretat Pública	✓
4	M.G.S.	12022000056170	5947/2022	220,60 €	✓	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat	✓
5	M.G.S.	12022000107140	5947/2022	445,21 €	✓	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat/seguretat Pública	✓
6	M.G.S.	12022000130357	5947/2022	298,42 €	✓	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat	✓

7	M.G.S.	12022000133376	5947/2022	524,63 €	✓	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat	✓
8	M.G.S.	12022000075396	5947/2022	317,30 €	✓	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat	✓
9	M.G.S.	12022000075425	5947/2022	552,87 €	✓	✓	Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern I Mobilitat	✓

### Verificacions

- 1 S'adjunta el document comptable CF\_PAGO\_AC de les despeses pagades per avançat, signat per la Tresoreria, juntament amb els justificants conformats pel cap del servei o tècnic corresponent.
- 2 Ha estat comptabilitzada l'operació CF\_ADOP.
- 3 Aprovació per l'òrgan competent (Regidor Delegat de Serveis Centrals, Seguretat i Bon Govern)
- 4 La quantia de cada despesa pagada no és superior, amb caràcter general, a 3.000 euros.
- 5 Modalidad: ADO, ADOP...

### Altres verificacions:

6

Verificació de que trimestralment, i com a mínim, abans del 31 de desembre, el tresorera presenta a la Intervenció un estat de situació del compte corrent de bestreta de caixa fixa, on hi consta el saldo inicial del compte del període anterior, els ingressos i els pagaments realitzats. També s'acompanyen els extractes bancaris així com un estat de conciliació en cas que hi hagin discrepàncies entre el saldo bancari i el saldo del compte de caixa fixa.

### Ticks

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

### Conclusions:

Ok, sense incidències.



**ANNEX VII**  
**GESTIÓ ECONÒMICA**



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

Definitiu

**PROGRAMA DE TREBALL**

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIÓ ECONÒMICA

EXERCICI:

2022

## OBJECTIUS

Verificar el grau de compliment de la normativa bàsica en matèria de gestió econòmica, que afecten a les àrees següents:

1. EXPEDIENTS DE MODIFICACIÓ DE CRÈDIT
2. EXPEDIENT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
3. ESTAT D'ENDEUTAMENT
4. INVENTARI DE BÈNS
5. PROVISIÓ DE DUBTÓS COBRAMENT

## TREBALL A REALITZAR

**1. EXPEDIENT DE MODIFICACIÓ DE CRÈDIT**

- a. Quadre resum de les modificacions de crèdit
- b. Revisió de la legalitat per una mostra d'expedients.
- c. Es compleix el previst a les bases d'execució del pressupost.

**2. EXPEDIENT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

- a. Revisió de la legalitat de l'expedient.
- b. Obtenció del Decret d'Alcaldia d'aprovació, i comprovació de que s'ha realitzat dins de termini legal
- c. Verificació de que s'hagi donat compte al Ple de la Corporació

**3. ESTAT D'ENDEUTAMENT**

- a. Quadre resum de les operacions d'endeutament
- b. Verificació del càlcul del rati d'endeutament
- c. Conciliació amb els registres comptables de l'Ajuntament

**4. INVENTARI DE BÈNS**

- a. Revisió de l'expedient d'actualització de l'inventari de béns.
- b. Conciliació amb els registres comptables de l'Ajuntament
- c. Verificació de que s'hagi donat compte al Ple de la Corporació

**5. PROVISIÓ DE DUBTÓS COBRAMENT**

- a. Obtenció dels càlculs realitzats per l'Ajuntament
- b. Revisió de la raonabilitat dels mateixos
- c. Conciliació amb els registres comptables de l'Ajuntament



## **PROVES REALITZADES**

- Expedients de modificació de crèdit**
- Expedients de liquidació del pressupost**
- Inventari de béns**

**MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES 2022**

Pressupost	Pressupost inicial	Modificacions pressupostàries analitzades					Altres modificacions	Total modificacions	Pressupost definitiu
		Nº 1	Nº 2	Nº 3	Nº 4	Nº 5			
		<b>6585</b>	<b>46772</b>	<b>19804</b>	<b>71740</b>	<b>61982</b>			
<b>Pressupost d'ingressos</b>									
I Impostos directes	56.257.690,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.257.690,32
II Impostos indirectes	7.414.053,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.414.053,71
III Taxes i altres ingressos	23.305.633,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.671,73	436.671,73	23.742.305,72
IV Transferències corrents	49.715.556,59	466.475,25	0,00	189.961,98	0,00	1.776.793,99	5.441.890,00	7.875.121,22	57.590.677,81
V Ingressos patrimonials	2.182.712,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.182.712,26
VI Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Transferències de capital	1.478.036,69	4.771.985,38	0,00	2.362.590,35	0,00	0,00	2.686.496,15	9.821.071,88	11.299.108,57
VIII Actius financers	219.025,30	16.950.735,06	0,00	0,00	0,00	0,00	10.601.380,91	27.552.115,97	27.771.141,27
IX Passius financers	13.500.000,00	10.556.733,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,51	10.556.733,42	24.056.733,42
	<b>154.072.708,86</b>	<b>32.745.929,61</b>	<b>0,00</b>	<b>2.552.552,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.776.793,99</b>	<b>19.166.438,28</b>	<b>56.241.714,22</b>	<b>210.314.423,08</b>
<b>Pressupost de despeses</b>									
I Despeses de personal	60.817.251,02	1.474.550,39	-109.370,00	23.305,00	-119.880,30	791.385,14	3.807.681,39	5.867.672,62	66.684.923,64
II Despeses en béns corrents i serveis	49.115.769,15	508.409,93	4.402,36	166.656,98	91.880,30	247.985,93	4.012.135,93	5.031.741,43	54.147.510,58
III Despeses financeres	1.250.626,12	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	1.150.626,12
IV Transferències corrents	13.124.786,60	248.322,06	100.967,64	0,00	28.000,00	737.422,92	4.874.236,97	5.988.949,59	19.113.736,19
V Fons de contingència	666.643,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-601.941,08	-601.941,08	64.702,33
VI Inversions reals	16.098.617,22	28.801.977,67	-196.000,00	2.362.590,35	0,00	0,00	4.041.434,59	35.010.002,61	51.108.619,83
VII Transferències de capital	0,00	1.601.172,53	300.000,00	0,00	0,00	0,00	632.619,49	2.533.792,02	2.533.792,02
VIII Actius financers	219.025,30	111.497,03	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400.000,00	2.511.497,03	2.730.522,33
IX Passius financers	12.779.990,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.779.990,04
	<b>154.072.708,86</b>	<b>32.745.929,61</b>	<b>0,00</b>	<b>2.552.552,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.776.793,99</b>	<b>19.166.167,29</b>	<b>56.241.714,22</b>	<b>210.314.423,08</b>

Analitzat 37.075.275,93  
Cobertura 65,92%

**Comentaris:**

**1. Expedient 6885/2022 Incorporació de romanets de crèdit**

- 04/02/2022 Acord del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat d'inici de l'expedient de modificació de crèdit.
- 07/02/2022 Informe del servei de gestió econòmica i intervenció del primer expedient modificatiu núm. 6885/2022 d'incorporació de romanets de crèdit de l'exercici 2021 al pressupost 2022.
- 08/02/2022 Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat on es resol la incorporació de romanets per un import de 2.938.479,47 euros d'acord amb la següent distribució:

Actuació	Import
Transferències corrents	44.000,00
Inversions reals	2.710.479,47
Transferències de capital	184.000,00
	<b>2.938.479,47</b>

Aquesta incorporació de romanets es finançarà de la següent manera:

Operacions d'endeutament	1.735.893,92
Romanent de Tresoreria	643.655,71
Subvencions de capital	514.929,84
Subvencions corrents	44.000,00
<b>Total</b>	<b>2.938.479,47</b>

04/03/2022 Informe del servei de gestió econòmica i intervenció de la segona incorporació de romanents de crèdit de l'exercici 2021 al pressupost 2022.

04/03/2022 Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat on es resol la incorporació de romanents per un import de 13.507.212,18 euros d'acord amb la següent distribució:

<u>Actuació</u>	<u>Import</u>
Despeses de personal	1.474.550,39
Despeses en béns corrents i serveis	508.409,93
Transferències corrents	204.322,06
Inversions reals	10.932.037,09
Transferències de capital	383.892,71
Actius financers	4.000,00
	<u>13.507.212,18</u>

Aquesta incorporació de romanents es finançarà de la següent manera:

Operacions d'endeutament	3.569.680,17
Romanent de Tresoreria	6.415.664,13
Subvencions de capital	3.099.392,63
Subvencions corrents	422.475,25
Total	<u>13.507.212,18</u>

24/03/2022 Informe del servei de gestió econòmica i intervenció de la tercera incorporació de romanents de crèdit de l'exercici 2021 al pressupost 2022.

25/03/2022 Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat on es resol la incorporació de romanents per un import de 13.507.212,18 euros d'acord amb la següent distribució:

<u>Actuació</u>	<u>Import</u>
Inversions reals	15.159.461,11
Transferències de capital	1.033.279,82
Actius financers	107.497,03
	<u>16.300.237,96</u>

Aquesta incorporació de romanents es finançarà de la següent manera:

Operacions d'endeutament	5.251.159,83
Romanent de Tresoreria	9.891.415,22
Subvencions de capital	1.157.662,91
Total	<u>16.300.237,96</u>

## **2. Expedient 46772/2022 Modificació de crèdit del pressupost general de l'exercici 2022.**

31/08/2022 Acord d'inici de l'expedient de la Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència

22/09/2022 Vist l'informe de Gestió Econòmica en el qual es fan constar les variacions respecte de l'avantprojecte aprovat i on es proposa aprovar la modificació de crèdit del pressupost de l'exercici 2022, de les bases d'execució del pressupost així com la modificació de la denominació d'una partida, consistent en:

Crèdit extraordinari	333.222,50
Suplement de crèdit	953.036,20
Finançament: baixes per anul·lació	1.286.258,70

Modificació de les bases d'execució del pressupost per introduir, modificar o eliminar subvencions nominatives i modificació de la denominació de la partida 310900/231420/48000 Ajuts individualitzats IBI i altres tributs que s'ha de denominar Ajuts socials Habitatge.



29/09/2022 Dictamen de la Comissió Municipal Informativa d'Administració General i Bona Governança on es dictamina favorablement les modificacions.

Transferències corrents	29.222,50
Inversions reals	4.000,00
Transferències de capital	300.000,00
<b>Total crèdit extraordinari</b>	<b>333.222,50</b>

Despeses de personal	300.000,00
Despeses en béns corrents i serveis	25.000,00
Transferències corrents	153.036,20
Inversions reals	475.000,00
<b>Total suplement de crèdit</b>	<b>953.036,20</b>

Finançat amb baixes de crèdit per anul·lació segons el següent detall:

Despeses de personal	409.370,00
Despeses en béns corrents i serveis	20.597,64
Despeses financeres	100.000,00
Transferències corrents	81.291,06
Inversions reals	675.000,00
<b>Total baixes</b>	<b>1.286.258,70</b>

06/10/2022 Aprovació inicial del Ple de l'Ajuntament

07/11/2022 Publicació en diaris oficials. Donat que no es presenten reclamacions, l'expedient esdevé aprovat definitivament.

### **3. Expedient 19804/2022 Modificació de crèdit del pressupost 2022 per generació de crèdit**

06/04/2022 Acord del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat d'inici de l'expedient de modificació de crèdit.  
Informes justificatius de generació de credit  
Informe del Director Econòmic i Interventor

29/04/2022 Decret del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat on es resol aprovar l'expedient de modificació pressupostària per generació de crèdit segons el detall següent:

<b>Partida</b>	<b>Import</b>
Despeses de personal	23.305,00
Despeses en béns corrents i serveis	166.656,98
Inversions reals	2.362.590,35
	<b>2.552.552,33</b>

  

<b>Finançament</b>	<b>Import</b>
Transferències corrents	189.961,98
Transferències de capital	2.362.590,35
	<b>2.552.552,33</b>

### **4. Expedient 71740/2022 Modificació de crèdit del pressupost de l'exercici 2022 per transferència de crèdit**

22/12/2022 Acord de la Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència d'inici de l'expedient de modificació de crèdit.

22/12/2022 Vistos informes dels serveis afectats.

23/12/2022 Vist informe del servei de gestió econòmica i intervenció.

23/12/2022 Decret de la Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència on es resol aprovar l'expedient de modificació pressupostària per transferència de credit segons el detall següent:

**TRANSFERÈNCIA DE CREDIT:****Partides a augmentar:**

<u>Partida</u>	<u>Import</u>
Despeses de personal	300.000,00
Despeses en béns corrents i serveis	116.880,30
Transferències corrents	356.784,48
	<b>773.664,78</b>

**Partides a minorar:**

<u>Actuació</u>	<u>Import</u>
Despeses de personal	419.880,30
Despeses en béns corrents i serveis	25.000,00
Transferències corrents	328.784,48
	<b>773.664,78</b>

**5. Expedient 61982/2022 Modificació pressupostària de l'exercici 2022 per generacions de crèdit**

07/11/2022 Acord de la Regidora Delegada d'Administració, Bon Govern i Transparència d'inici de l'expedient de modificació de crèdit.

11/2022 Vistos informes dels serveis afectats.

17/11/2022 Vist informe del servei de gestió econòmica i intervenció.

17/11/2022 Decret de la Regidora Delegada D'Administració, Bon Govern i Transparència on es resol aprovar l'expedient de modificació pressupostària per transferència i generació de credit segons el detall següent:

**TRANSFERÈNCIA DE CREDIT:****Partides a augmentar:**

<u>Partida</u>	<u>Import</u>
Despeses de personal	90.000,00
Despeses en béns corrents i serveis	13.600,00
Transferències corrents	27.216,21
	<b>130.816,21</b>

**Partides a minorar:**

<u>Partida</u>	<u>Import</u>
Despeses de personal	117.216,21
Transferències corrents	13.600,00
	<b>130.816,21</b>

**GENERACIÓ DE CREDIT:****Partides a augmentar:**

<u>Partida</u>	<u>Import</u>
Despeses de personal	818.601,35
Despeses en béns corrents i serveis	234.385,93
Transferències corrents	723.806,71
	<b>1.776.793,99</b>

**Finaçament:**

<u>Partida</u>	<u>Import</u>
Transferències corrents	1.776.793,99
	<b>1.776.793,99</b>

**Conclusions:**

Ok, sense incidències.

### **Expedient 2022/000061025. Aprovació de la liquidació del Pressupost de l'exercici 2022**

La liquidació del pressupost de l'exercici 2022 ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia en data 28 de febrer de 2022, dins del termini legal, havent-se donat compte al Ple de l'ajuntament en sessió de 13 d'abril de 2023.

De l'informe de 28 de febrer de 2023 de la Intervenció municipal on s'avalua el compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, de l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2022, es desprèn els següents aspectes:

- L'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents, classificats dins el sector d'administracions públiques, assoleixen de manera consolidada amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, tot i que de forma individualitzada no compleixen l'EPE Mataró Audiovisual, el CMAC i el CXTAC.
- La despesa computable de l'exercici 2022 respecte a la de l'exercici 2021 de forma consolidada tenint en compte els augments/disminucions permanents de la recaptació per canvis normatius, presenta una taxa de variació del 2,38%
- La ràtio del deute viu a 31.12.2022 consolidada del grup sector administracions públiques, calculada d'acord amb l'ordre ECF 138/2007 i afectes del règim d'autorització de l'art. 53 del TRLRHLés 54,51%.

### **Conclusions:**

La liquidació del pressupost de l'exercici 2022 ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia en data 28 de febrer de 2023, dins del termini legal, havent-se donat compte al Ple de l'ajuntament en sessió de 13 d'abril de 2023.

## Inventari de béns

### Expedient 18131/2023:

S'inclou a l'expedient la següent documentació:

- Quadre resum comparatiu 2021-2022 de l'Inventari Municipal
- Quadre resum global a 31/12/2022 per epígrafs
- Llistat individualitzat de les variacions patrimonials any 2022 per epígraf i classificades en altes, baixes i modificacions
- Quadre resum global a 31/12/2022 per comptes comptables
- Quadre resum moviments patrimonials any 2022 per comptes comptables
- Obligacions, avals i préstecs a 31/12/2022
- Patrimoni Municipal del Sòl de PUMSA a 31/12/2022
- Quadre conciliació comptabilitat - inventari a 31/12/2022

No consta a l'expedient:

*(Pendent)* Informe de la Cap del Servei

*(Pendent)* Proposta al Ple del Regidor Delegat d'Administració, Bon Govern i Mobilitat.

*(Pendent)* Acord del Ple de l'Ajuntament de l'aprovació de l'actualització de l'inventari de béns, drets i obligacions de l'Ajuntament de Mataró a 31 de desembre de 2022.

*(Pendent)* Certificat del Secretari General de l'Ajuntament de l'aprovació de l'actualització de l'inventari de béns a 31 de desembre de 2022.

### Conclusions:

La darrera actualització de l'inventari de béns i drets fa referència al 31 de desembre de 2021 i es va aprovar en sessió de Ple de 8 de setembre de 2022.

*Aprovar l'actualització de l'Inventari de béns, drets i obligacions de l'Ajuntament de Mataró, amb la incorporació dels moviments patrimonials que han tingut lloc entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2021, que queda amb un valor, sense descomptar provisions, de 846.775.592,54 €.*