

Data de publicació: 19/12/2017

BARCELONA – LISBOA – MADRID – MÁLAGA – BILBAO – FIGUERES – LLEIDA – SEVILLA – TARRAGONA – VALENCIA

ACORDIAACR

AN INDEPENDENT MEMBER FIRM OF  PrimeGlobal

Treballs de fiscalització plena posterior de
l'exercici pressupostari 2016

Servei d'Ingressos

AJUNTAMENT DE MATARÓ

ACORDIA ACR, S.L. - CIF B 59063529 - REGISTRE MERCANTIL DE BARCELONA - LLIBRE 25.440 - FOLI 182 - FULL B 89.788 - INSCRIPCIÓ 3a - NUM ROAC 50296

Documento 1 de 1 Firmado por: ENTIDAD ACORDIA ACR SL - CIF B59063529 - NOMBRE MARTI COSTA PERE - NIF 37311683W, Emisor del certificado: FNMT Clase 2 CA, Número de serie del certificado firmante: 1.026.725.398, Fecha de emisión de la firma: 14/09/17 9:49
Código de integridad (alg. SHA-256): e2cca4bee43578d197219d73a825b65d2f6e82b36490db2d9c23a9ca62d0c
Página 1 de un total de 16 página(s), Versión imprimible con información de firma.

Índex

1. Objecte i abast del treball realitzat	3
2. Normativa bàsica aplicada i abreviatures utilitzades	5
3. Detall de la liquidació d'ingressos i despeses	6
4. Informació respecte els aspectes revisats i observacions formulades	7
4.1 Pressupost d'Ingressos.....	7
4.1.1 Capítol I i III. Impostos Directes i Taxes i Preus Públics.....	7
4.1.2 Capítol V. Ingressos patrimonials.....	7
4.2 Pressupost de despeses	8
4.2.1 Capítol IV. Transferències Corrents	8
5. Al·legacions.....	10

Documento 1 de 1 Firmado por: ENTIDAD ACORDIA ACR SL - CIF B59063529 - NOMBRE MARTI COSTA PERE - NIF 37311683W, Emisor del certificado: FNMT Clase 2 CA, Número de serie del certificado firmante: 1.026.725.398, Fecha de emisión de la firma: 14/09/17 9:49
Código de integridad (alg. SHA-256): e2cca4bee43578d19219d73a825b65d2f6e682b36490dbd9c23a9ca62d0c
Página 2 de un total de 16 página(s), Versión imprimible con información de firma.

1. Objecte i abast del treball realitzat

L' Objectiu del treball s'ha centrat en la realització i emissió de l'informe de la fiscalització plena a posteriori de l'Ajuntament de Mataró, com a part del control i fiscalització de la gestió econòmica, financera i pressupostaria que estableixen les Bases d'Execució del Pressupost de la Corporació per a l'exercici 2016.

Per assolir l'objectiu esmentat, hem partir de la informació de l'estat d'execució del pressupost de despeses i d'ingressos analitzada a partir de la seva classificació orgànica i econòmica així com les següents variables i fonts d'informació:

- a) Actes del Ple, de la Junta de Govern Local i Decrets puntuals de l'exercici.
- b) El llistat d'operacions comptables realitzades durant el període de revisió que s'obtingui de la comptabilitat.
- c) Expedients, actes i documents que en la fiscalització prèvia limitada s'ha formulat nota d'observacions sobre aspectes rellevants de la tramitació de les despeses i ingressos.
- d) Documentació i arxius auxiliars de les actuacions del període facilitat pel servei gestor.
- e) Seguiment de les incidències i conclusions dels informes d'intervenció emesos en el període anterior.

Adicionalment s'ha obtingut la següent informació, centrant-se l'anàlisi en aspectes que s'indiquen a continuació:

- a) Expedient d'aprovació de les Ordenances Fiscals per a l'exercici 2016.
- b) Padrons Fiscals aprovats en el període fiscalitzat (incloses altes o padrons addicionals).
- c) Resum i expedients de les devolucions d'ingressos del període comprès entre l'1 de gener de 2016 i el 31 de desembre de 2016.
- d) Expedients d'aprovació de baixes aprovats en l'exercici 2016.
- e) Estudis econòmics aprovats el 2016 per a taxes i preus públics.
- f) Mostra de rebuts liquidats.

El treball s'ha realitzat d'acord amb els Principis i Normes d'Auditoria del Sector Públic, i ha consistit en la realització d'aquelles proves selectives i revisions de procediments que s'han considerat necessàries en cada casa per a l'examen dels diferents actes i operacions.

No s'han portat a terme procediments específics, tendents a localitzar fets posteriors que poguessin afectar a l'exercici fiscalitzat. No obstant això, en aquells casos en els quals s'ha comptat amb evidència d'algun tipus, originada amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici, s'ha fet referència als mateixos en l'informe.

El present informe recull les conclusions, incidències, nota explicatives i recomanacions que s'han considerades necessàries per resumir els treballs realitzats i millores que pot assolir el servei. Com a informació complementària, per als casos que s'ha considerat necessari, es detallen aquelles febleses en els circuits i pràctiques administratives i comptables, junt amb la nostra proposta per a la millora de les pràctiques ressenyades.

ACORDIA

El treball de camp i el present informe han estat realitzats per ACORDIA ACR, S.L, amb la col·laboració de la intervenció de Fons de l'Ajuntament.

ACORDIA ACR

p.p.

Documento 1 de 1 Firmado por: ENTIDAD ACORDIA ACR SL - CIF B59063529 - NOMBRE MARTI COSTA PERE - NIF 37311683W, Emisor del certificado: FNMT Clase 2 CA, Número de serie del certificado firmante: 1.026.725.398, Fecha de emisión de la firma: 14/09/17 9:49
Código de integridad (alg. SHA-256): e2cca4bee435f78d19219d73a825b65d2f6e82b36490db2d9c23a9ca62d0c
Página 4 de un total de 16 página(s), Versión imprimible con información de firma.

2. Normativa bàsica aplicada i abreviatures utilitzades

- Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic aprovant pel Decret legislatiu 3/2011 de 14 de novembre (**TRLCSP**).
- Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel quals s'aprova el reglament general de la llei de contractes de les administracions públiques (**RGLCP**)
- Bases d'Execució del Pressupost de 2016. (**BEP**)
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions (**LGS**).
- Reial Decret 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la LGS (**RLGS**)
- Reial decret legislatiu 2/2004, del 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (**TRLRJL**)
- Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú. Vigent fins el 2 d'octubre de 2016. (**LRJPAC**).
- Llei 39/2015, de 1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques. Vigent des del 2 d'octubre de 2016. (**LPACAC**).

3. Detall de la liquidació d'ingressos i despeses

El centre gestor presenta les següents ràtios d'execució del pressupost de despeses i ingressos per capítol:

Pressupost de despeses

Orgànic/Capítol	Crèdits definitius	Despeses compromeses	% sobre crèdits	Obligacions reconegudes	% sobre compromès	Pagaments efectuats	% sobre obligació	Pendent de pagament
3109-Servei d'Ingressos								
I	1.055.363,93	1.063.610,16	100,78%	1.063.610,16	100,00%	1.063.610,16	100,00%	0,00
II	1.625.530,64	1.644.627,11	101,17%	1.644.627,11	100,00%	1.644.627,11	100,00%	0,00
IV	0,00	109.497,67	0,00%	109.497,67	100,00%	0,00	0,00%	109.497,67
Total	2.680.894,57	2.817.734,94	105,10%	2.817.734,94	100%	2.708.237,27	96,11%	109.497,67

Pressupost d'ingressos

Orgànic/Capítol	Previsions definitives	Drets reconeguts nets	% sobre previsions	Cobrament efectiu	% sobre drets	Pendent de cobrament
3109-Servei d'Ingressos						
I	48.877.981,84	50.353.945,49	103,02%	45.301.883,21	89,97%	5.052.062,28
II	3.795.730,07	4.416.331,89	116,35%	3.865.302,52	0,00%	551.029,37
III	3.937.947,23	4.274.881,69	108,56%	3.887.257,41	90,93%	387.624,28
IV	26.738.840,88	25.596.599,52	95,73%	25.000.266,98	97,67%	596.332,54
V	1.605.666,38	685.779,90	42,71%	572.756,78	0,00%	113.023,12
Total	84.956.166,40	85.327.538,49	100,44%	78.627.466,90	92,15%	6.700.071,59

4. Informació respecte els aspectes revisats i observacions formulades

4.1 Pressupost d'Ingressos

4.1.1 Capítol I i III. Impostos Directes i Taxes i Preus Públics

La relació d'ingressos revisats ha estat la següent:

Objecte	Número operació DR	Import
IBI Urbà, padró 2016	201600020524	32.282.371,74
Taxa Ocupació Sòl i Subsòl, abril 2016	201600052620	343.063,69
Taxa per Expedició de documents, febrer 2016	201600019774	7.455,32
Taxa Ocupació de la Via pública, padró 2016	201600069406	216.140,91

En l'anàlisi de les liquidacions tributàries s'ha verificat el càlcul correcte de la base imposable, tipus de gravamen o tarifa aplicable i càlcul de la quota d'una mostra de 5 rebuts per a cada operació DR, realitzant una revisió total de 20 rebuts.

De la revisió dels expedients es posen de manifest les següents observacions:

IBI Urbà, padró 2016

- 1

Taxa Ocupació de la Via pública, padró 2016

En la revisió dels rebuts 426428, 4264510 i 4264230 hem detectat que tot i aplicant els càlculs establerts en la ordenança fiscal número 1.11 a les dades dels rebuts analitzats, el resultat del deute tributari no es el mateix segons els rebuts que segons els càlculs realitzats. En tots els casos la diferència es menor a 1 euros.

4.1.2 Capítol V. Ingressos patrimonials

La relació d'ingressos revisats ha estat la següent:

Tercer	Import
Clear Channel España S.L.	75.360,11
Lasal Del Varador, S.L.	36.945,98
Sistemas E Imagen Publicitaria, S.L.	98.714,60
Aigües De Mataró, S.A.	232.348,59

¹ Paràgraf eliminat després de la fase d'al·legacions. (No incloem en les al·legacions els rebuts per protecció de dades)

De la revisió realitzada, no s'han posat de manifest fets en relació als quals calgui formular observacions.

4.2 Pressupost de despeses

4.2.1 Capítol II. Despeses en Béns Corrents i Serveis

Contractació Menor

- S'han observat diferents contractes menors amb un mateix tercer que, tenint en compte l'objecte molt similar dels mateixos, de forma conjunta amb diversos serveis de l'Ajuntament, la despesa total contractada hauria superat els límits establerts per a la contractació menor, pel que aquests tercers haurien estat susceptibles de ser seleccionats mitjançant un procediment obert o negociat:

Tercer	Objecte	Import Servei	Import Total
CAPGRÓS COMUNICACIÓ, SL	Serveis Integrals en comunicació, imatge i publicitat	1.829,52	26.485,01

4.2.2 Capítol IV. Transferències Corrents

D'aquest Capítol hem realitzat una revisió d'una mostra de 5 bonificacions de la quota de l'IBI. La relació de les operacions seleccionades ha estat la següent:

Operació	Import	Fase	Objecte
201600116683	120,00	ADO	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs
201600116573	120,00	ADO	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs
201600116440	117,18	ADO	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs
201600116391	117,18	ADO	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs
201600124026	200,00	ADO	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs
201600124001	200,00	ADO	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs
201600124043	200,00	ADO	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs

L'Ajuntament de Mataró en la sessió plenària de data 22 de desembre de 2015 aprovà definitivament les bases per a la Concessió de subvencions a persones pensionistes, jubilades i en atur forçós per a pagar l'impost sobre els béns immobles (IBI).

De la revisió dels expedients es posen de manifest les següents observacions:

Operacions ADO 201600116683 i 201600116573

- Segons la Clàusula tercera Podran sol·licitar la subvenció les persones pensionistes, jubilades i en atur forçós que reuneixin els requisits següents:
 - a) Ser propietari/ària i/o usufructuari/ària de l'habitatge (ha de constar com a subjecte passiu de l'IBI), en data 1 de gener de 2016.
 - b) Límit d'ingressos del conjunt de les persones empadronades amb la persona contribuent en el mateix domicili.

ACORDIA ACR
p.p.

c) Estar empadronat/da al municipi de Mataró en la data de meritació de la quota subvencionada, amb una antiguitat mínima de dos anys consecutius, a comptar de la data d'aprovació d'aquestes bases.

d) Tenir només en titularitat el propi habitatge i una sola plaça d'aparcament i un traster
L'import màxim de la subvenció, del 34 % del valor del rebut de l'IBI i de 120 EUR màxim

En la revisió de l'expedient no hem constatat que s'hagi verificat per part de l'Ajuntament els requisits anomenats anteriorment, donat que no es deixa constància en el expedient.

A més, hem detectat que s'ha superat el import màxim establert de la subvenció del 34% i 120 euros, donat que se li ha atorgat la subvenció dues vegades.

Operacions ADO 201600116440 i 201600116391

- Segons la Clàusula tercera Podran sol·licitar la subvenció les persones pensionistes, jubilades i en atur forçós que reuneixin els requisits següents:
 - a) Ser propietari/ària i/o usufructuari/ària de l'habitatge (ha de constar com a subjecte passiu de l'IBI), en data 1 de gener de 2016.
 - b) Límit d'ingressos del conjunt de les persones empadronades amb la persona contribuent en el mateix domicili.
 - c) Estar empadronat/da al municipi de Mataró en la data de meritació de la quota subvencionada, amb una antiguitat mínima de dos anys consecutius, a comptar de la data d'aprovació d'aquestes bases.
 - d) Tenir només en titularitat el propi habitatge i una sola plaça d'aparcament i un traster
L'import màxim de la subvenció, del 34 % del valor del rebut de l'IBI i de 120 EUR màxim.

En la revisió de l'expedient no hem constatat que s'hagi verificat per part de l'Ajuntament els requisits anomenats anteriorment, donat que no es deixa constància en el expedient.

5. Al·legacions

L'esborrany d'aquest informe fou presentat als responsables del centre gestor, perquè, d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic poguessin presentar les al·legacions que consideressin convenients al contingut d'aquest esborrany abans de l'emissió de l'informe definitiu.

Les al·legacions del centre gestor s'adjunten al present informe.





Ajuntament de
Mataró

SERVEI D'INGRESSOS INFORME

Títol: Informe d'al·legacions a l'informe de Fiscalització plena a posteriori de semestre de l'exercici pressupostari 2016 al Servei d'Ingressos,
Organ que l'ha demanat: Servei d'Intervenció

Un cop revisat l'esborrany d'Informe de Fiscalització plena posterior de l'exercici pressupostari 2016 en relació a la gestió desenvolupada pel Servei d'Ingressos elaborat per l'empresa auditoria Acordia ACR SL s'informa de les següents al·legacions:

IBI Urbà, padró 2016:

En relació l'observació a que fa esment l'informe sobre:

L'apartat b) del punt 1 de l'article 102 de la Llei General Tributària estableix que les liquidacions tributaries han de contenir els elements determinats de la quantia del deute tributari.

En la revisió dels rebuts 4205269 i 4220037 hem detectat que els mateixos no contenen tots els elements determinats de la quantia del deute tributari. En aquests rebuts apareix la base cadastral, que no es coincident amb la base liquidable donat que la base cadastral té una reducció. Per aquest motiu, els rebuts no contenen la base liquidable real i per tant no contenen tots els elements determinats de la quantia del deute tributari." (pàg.7)

s'informa el següent:

Els documents a que fa referència l'Informe de Fiscalització com a "rebuts" de padró de l'IBI, no corresponen al concepte de "rebut". Els "documents" lliurats als auditors per a la Fiscalització són la impressió en paper, que ofereix l'aplicatiu informàtic TAO GT WIN, de dades parcials del Padró Fiscal. El document del Padró Fiscal, que es visualitza en la pantalla, tal i com van poder observar els auditors, conté TOTS els elements tributaris pel càlcul de la quota de l'IBI. La impressió en paper NO ofereix tots aquests elements. Val a dir que aquesta impressió en paper NO es un document i per tant NO es lliura als contribuents.

L'Ajuntament de Mataró té delegada la funció de Recaptació a l'Organisme de Recaptació i Gestió Tributària (ORGT) de la Diputació de Barcelona; Pel que fa al padró de l'IBI, exercici 2016, una vegada aprovat el padró per l'Ajuntament (Funció de Gestió Tributària), la confecció dels rebuts per al seu cobrament està dintre de les funcions delegades a l'ORGT (Funció de Recaptació).

La informació del padró fiscal de l'IBI 2016 que l'Ajuntament traspasa a l'ORGT sempre inclou tots els elements tributaris que determinen cada quota tributària del padró, i per tant també la base liquidable de l'Impost.



En resum, els rebuts del padró de l'IBI 2016 només s'emeten per ORGT.

S'adjunta la impressió dels rebuts núms. 4205269 i 4220037 que ens ha proporcionat l'ORGTE als efectes del present Informe.

Taxa ocupació de la Via pública 2016:

En relació l'observació a que fa esment l'informe sobre:

En la revisió dels rebuts 426428, 4264510 i 4264230 hem detectat que tot i aplicant els càlculs establerts en la ordenança fiscal número 1.11 a les dades dels rebuts analitzats, el resultat del deute tributari no es el mateix segons els rebuts que segons els càlculs realitzats. En tots els casos la diferència es menor a 1 euros. (pàg.7)

s'informa el següent:

Un cop revisat al programa informàtic de gestió tributària TAO s'ha detectat que l'aplicatiu fa uns càlculs interns que provoquen petites diferències finals als rebuts, en el següent sentit:

Agafem el següent exemple: Una Terrassa anual amb 4 taules ubicat en un carrer de categoria fiscal 2:

El càlcul de les terrasses anuals aplicant la tarifa corresponent de les Ordenances Fiscals vigents a l'exercici 2016 seria per exemple de: $112,85 \text{ €} \times 4 \text{ taules} = 451,40 \text{ €} \times 1,4 \text{ (categoria fiscal del carrer)} = 631,96 \text{ €}$. Malgrat això, La liquidació surt per 632,02 €.

D'acord amb la informació proporcionada des del servei municipal SITT - Secció Informàtica, el càlcul que fa l'aplicació informàtica és el següent:

Agafa la tarifa OCVPEAimptaula, la que té 1 0 0, és a dir la de l'import de taula mensual: 9,404€. La multiplica pel número de taules: 4

*OCVPEAimptaula * numtaules = $9,404 * 4 = 37,616$*

Arrodoneix el 37,616 -> 37,62€

Multiplica aquesta xifra anterior pel número de mesos, 12

*$37,62 * 12 = 451,44€$*

I després li multiplica la categoria 1,4

*$451,44 * 1,4 = 632,016$*

Arrodonit surt 632,02€

El desquadre vé perquè està partint de l'import mensual de taula, que d'entrada ja està arrodonit a la tarifa OCVPEAimptaula: $112,85/12 = 9,404166666666666666$

Per comptes de partir de l'import anual, el de la tarifa OCVPEAimport: 112,85€. I a més fa un altre arrodoniment pel mig, en multiplicar per el número de taules.

Detectat aquest problema de càlcul s'ha sol·licitat al Servei SITT- secció informàtica de l'Ajuntament que solucioni el problema a fi que el càlcul tarifari surti exacte.



Contractació Menor (pàg.8):

En l'informe es fa referència a un contracte de publicitat atorgat a Capgros Comunicació SL que no es gestiona des del nostre servei.

Transferències corrents:

En relació a l'observació a que fa esment l'informe sobre:

Operacions ADO 201600116683 i 201600116573

- Segons la Clàusula tercera Podran sol·licitar la subvenció les persones pensionistes jubilades i en atur forçós que reuneixin els requisits següents:

- Ser propietari/ària i/o usufructuari/ària de l'habitatge (ha de constar com a subjecte passiu de l'IBI), en data 1 de gener de 2016.
- Límit d'ingressos del conjunt de les persones empadronades amb la persona contribuent en el mateix domicili.
- Estar empadronat/da al municipi de Mataró en la data de meritació de la quota subvencionada, amb una antiguitat mínima de dos anys consecutius, a comptar de la data d'aprovació d'aquestes bases.
- Tenir només en titularitat el propi habitatge i una sola plaça d'aparcament i un traster

L'import màxim de la subvenció, del 34 % del valor del rebut de l'IBI i de 120 EUR màxim

En la revisió de l'expedient no hem constatat que s'hagi verificat per part de l'Ajuntament els requisits anomenats anteriorment, donat que no es deixa constància en el expedient.

A més, hem detectat que s'ha superat el import màxim establert de la subvenció del 34% i 120 euros, donat que se li ha atorgat la subvenció dues vegades.

Operacions ADO 201600116440 i 201600116391

- Segons la Clàusula tercera Podran sol·licitar la subvenció les persones pensionistes, jubilades i en atur forçós que reuneixin els requisits següents:

- Ser propietari/ària i/o usufructuari/ària de l'habitatge (ha de constar com a subjecte passiu de l'IBI), en data 1 de gener de 2016.
- Límit d'ingressos del conjunt de les persones empadronades amb la persona contribuent en el mateix domicili.
- Estar empadronat/da al municipi de Mataró en la data de meritació de la quota subvencionada, amb una antiguitat mínima de dos anys consecutius, a comptar de la data d'aprovació d'aquestes bases.
- Tenir només en titularitat el propi habitatge i una sola plaça d'aparcament i un traster L'import màxim de la subvenció, del 34 % del valor del rebut de l'IBI i de 120 EUR màxim.

En la revisió de l'expedient no hem constatat que s'hagi verificat per part de l'Ajuntament els requisits anomenats anteriorment, donat que no es deixa constància en el expedient.



s'informa el següent:

Sobre la constància a l'expedient del compliment o no dels requisits exigits a les Bases de la Subvenció de l'IBI 2016

L'expedient de subvenció de l'IBI – 2016 per causes de capacitat econòmica té una part de tramitació electrònica que correspon a la comprovació del compliment dels requisits exigits a les bases per gaudir de la subvenció. Concretament, a través de la plataforma de l'Administració Oberta de Catalunya.

Es cert que no s'ha deixat constància de la naturalesa mixta de l'expedient, amb una part de tramitació electrònica. Per aquest motiu, s'ha fet una diligència on es deixarà constància del tràmit electrònic "SUBV-Subvenció".

S'adjunta còpia de la Diligència on queda explicat tot el tràmit electrònic de comprovació dels requisits i la identificació i accés al tràmit.

Pel que fa a les operacions ADO 201600116683 i 201600116573 : responen a dues sol·licituds de la mateixa subvenció presentades per la mateixa persona i introduïdes al tràmit electrònic; Una sol·licitud és del 12 d'abril i l'altre del 21 d'abril del 2016. Com sigui que no van ser detectades en la comprovació que es fa des del Servei d'Ingressos abans del seu pagament, es va procedir a pagar dues vegades. Actualment està en procés de requeriment de la devolució de la transferència duplicada.

En el tràmit electrònic de SUBV-Subvencions de l'IBI per a 2017 s'ha introduït un sistema per detectar de forma automatitzada aquest tipus de duplicitat i evitar aquest error en la comprovació no automatitzada.

Pel que fa a les operacions ADO 201600116440 i 201600116391

També responen a dues sol·licituds de la mateixa subvenció presentades per la mateixa persona i introduïdes al tràmit electrònic; En aquest cas sí que van ser detectades en la comprovació que es fa des del Servei d'Ingressos abans del seu pagament, i es va procedir a deixar sense efecte el document comptable duplicat a través del document comptable ADO/ 201600171926 de 31/12 2016.

El que s'informa per la seva constància a l'expedient

Mataró, 25 de juliol de 2017

M^a Lluïsa Guafíabens Casarramona

La cap del Servei d'Ingressos




Ajuntament de Mataró
Ingressos

CÒPIA



Ajuntament de
Mataró

SECCIÓ DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA
EXPEDIENT SUBVENCIÓ PER RAONS DE CAPACITAT ECONÒMICA 2016.

Diligència

Per tal que quedi constància en l'expedient, en relació al tràmit electronic SUBV-Subvenció de Subvenció i Beneficis fiscals per raó de capacitat econòmica es fa constar que

En el moment de la gravació del tràmit aquest fa les següents verificacions:

- Comprova que el sol·licitant hagi fet una sol·licitud prèvia del mateix tràmit en el mateix exercici, en cas afirmatiu t'avisava.
- Verifica si el sol·licitant consta al padró d'habitants i en cas afirmatiu descarrega la adreça on està empadronat i informació dels membres de la unitat familiar.
- Si consten com a titulars/cotitulars de IBI descarrega i t'ensenya la/les propietat/s i el detall del dret que tenen en cada cas.

En totes i cada una de les sol·licituds registrades en el tràmit i que els sol·licitants han autoritzat de descarregar les dades de la Via Oberta, al registrar la sol·licitud s'ha efectuat la descàrrega d'aquests informes, els quals s'han consultat en el seu moment i es poden tornar a consultar telemàticament accedint al registre del tràmit.

Les descàrregues que s'efectuen de la Via Oberta són:

- AEATC4 – Certificat de renda per a prestacions socials.
- CADASTREI – Titularitat de bens immobles.
- ICASSI – Dades complertes sobre el grau de discapacitat
- INSS1 – Prestacions Socials Públiques percebudes
- TGSS1 – Alta laborar a data concreta

Un cop descarregada tota la informació el funcionari que tramita la sol·licitud analitzant aquesta informació completa les dades del tràmit:

- Les relatives als ingressos percebuts pels membres de la unitat familiar.
- Si tenen alguna discapacitat i el tant per cent que s'escaigui.
- Nombre total de propietats - habitatges, parquings i trasters.
- Si estan d'alta o no al SOC i a la Seguretat Social.
- La Situació en que es troba la persona d'acord amb els casos previstos.
- Completar si s'escau la informació de la segona propietat (Valor Cadastral, % de dret i UTM).
- Completar les referències de les Unitats Fiscals del TAO de IBI i Brossa Domiciliària si s'escau, amb la indicació de si són propietaris i llogaters.
- Gravació del nº de compte corrent quan s'escaigui concedit la subvenció del IBIU.

Un cop fet això es fa una validació de les dades i el funcionari confirma o rectifica la proposta de concessió/denegació que fa l'aplicació.

.../...



.../...

Per tant, fora de casos excepcionals, en els expedients físics no consta impresa aquesta documentació.

La custòdia telemàtica d'aquests registres es fa des del SSIT.

Mataró, 24 de juliol de 2017

EL RESPONSABLE DE PADRONS DE LA PROPIETAT.

XAVIER RUBI MONTSERRAT