



Ajuntament de
Mataró

INTERVENCIÓ DE FONS INFORME

Assumpte: Presentació de l'informe anual de fiscalització plena de l'exercici 2008, relatiu als organismes autònoms municipals i als diferents serveis de l'Ajuntament de Mataró.

Presentació

Aquest informe s'emet per tal de presentar l'informe anual de fiscalització plena de l'exercici 2008 dels organismes autònoms municipals i dels diferents serveis de l'Ajuntament de Mataró a partir dels treballs realitzats per la firma auditora Faura-Casas Auditors-Consultors, per encàrrec d'aquesta Intervenció.

Així mateix, es fa una valoració global sobre els resultats de la fiscalització efectuada i es formulen un seguit de recomanacions en la línia de millora de la gestió econòmica i financera.

La primera cosa que cal destacar és que, aquesta és el vuitè exercici que s'efectua una fiscalització externa de l'activitat econòmico-pressupostària de l'Ajuntament. En canvi, pels OO.AA. ja és el novè any que es fa una auditoria externa, cosa que ens permet fer una comparació i veure'n l'evolució, a la llum del resultat de les auditories efectuades.

La forma de presentació de la documentació manté la mateixa estructura de les anteriors entregues, és a dir, als informes elaborats per la firma auditora s'acompanyen els informes aclaratoris i de resposta elaborats pels responsables dels organismes autònoms i dels corresponents serveis municipals que han considerat oportú contestar. En aquests informes es fan aclariments o, fins i tot, es manifesten discrepàncies sobre determinades opinions manifestades pels auditors en els seus dictàmens. Per facilitar el treball d'auditoria, la documentació s'estructura en dos blocs semestrals.

Cal indicar que, durant l'exercici 2008, han estat sotmeses a fiscalització un total de 158.432 operacions, a les quals, per part de la Intervenció, s'han



formulat 109 informes d'observacions, 44 informes condicionats, 77 per omissió de fiscalització prèvia, 14 informes d'objecció, 10 de meritació d'exercicis anteriors, 129 informes a plec de clàusules de contractació, i 194 informes d'expedients modificatius de crèdit. Els informes d'objecció simple s'han incorporat a l'expedient del compte general. No hi ha hagut informes d'objecció greus o essencials.

Fonaments de dret

El règim de fiscalització plena posterior ve regulat a les Bases d'Execució del Pressupost de 2008 (article 61), les quals concreten el que s'estableix en el RDLeg. 2/2004 que aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

El RDLeg. 2/2004 que aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, a l'article 219.3 estableix textualment:

"Las obligaciones o gastos sometidos a la fiscalización limitada a que se refiere el apartado 2 de este artículo serán objeto de otra plena con posterioridad, ejercida sobre una muestra representativa de los actos, documentos o expedientes que dieron origen a la referida fiscalización, mediante la aplicación de técnicas de muestreo o auditoría, con el fin de verificar que se ajustan a las disposiciones aplicables en cada caso y determinar el grado del cumplimiento de la legalidad en la gestión de los créditos.

Los órganos de control interno que realicen las fiscalizaciones con posterioridad deberán emitir informe escrito en el que hagan constar cuantas observaciones y conclusiones se deduzcan de las mismas. Estos informes se remitirán al Pleno con las observaciones que hubieran efectuado los órganos gestores".

La documentació adjunta aportada per la firma auditora Faura-Casas Auditores-Consultors, passa a formar part íntegra de l'informe d'Intervenció als comptes generals de 2008.

Valoració

Pel que fa als OO.AA, la comparació entre les auditories dels anys 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006 i 2007 mostren unes millores paulatines i evidents. Per a l'Ajuntament, és el vuitè any d'auditories, comparant-la amb l'anterior veiem com s'han anat corregint diverses qüestions.

En relació a les despeses i ingressos, un fet significatiu a destacar es que les incidències detectades han estat relativament poques en relació al considerable volum d'operacions verificades. En cap cas no sembla que, Faura-Casas



Auditors-Consultors, en la comprovació d'adequació a la legalitat, hagin detectat incidències greus que, a judici de l'esmentada firma auditora, puguin qualificar-se com d'enquadrables dins l'article 62 i següents de la Llei 30/92 del Procediment Administratiu Comú que regulen els supòsits de nul·litat i anul·labilitat dels actes administratius o, en el cas dels contractes, dins del capítol IV (arts. 61 a 66) del RDLeg. 2/2000 que aprova el text refós de la Llei de Contractes (contractes que són nuls de ple dret). Tal com ja s'ha dit, les incidències detectades, d'acord amb el manament legal, han estat exposades i contrastades amb les parts afectades, les quals, en els casos que ho han considerat oportú, han emès el corresponent informe aclaratori que s'ha incorporat als respectius informes de referència. En tractar-se, en tots els supòsits d'actes fermes, l'esmena de qualsevol possible i hipotètica anomalia que hagi pogut sortir s'hauria produït automàticament pel transcurs del temps.

Recomanacions

A la vista del contingut de la documentació de despeses que s'adjunta i que forma part de l'informe de fiscalització plena de la Intervenció de Fons en l'exercici pressupostari 2008, es formulen les següents RECOMANACIONS:

Primera.- Com en anteriors ocasions, reiterem una primera recomanació general, aplicable a tots els expedients, com és la necessitat d'accentuar l'atenció en la confecció material, manteniment, conservació i arxiu dels documents que componen els expedients, i que en bona part dels casos es ve efectuant correctament. La necessitat d'uns bons expedients és imprescindible si tenim present el fet que la fiscalització prèvia limitada implica, per la seva pròpia definició i naturalesa intrínseca, la realització d'una segona fiscalització plena "a posteriori", la qual només es pot realitzar sobre la base de la documentació existent als arxius dels OO.AA. i dels diferents serveis municipals.

Segona.- En relació a les contractacions creiem necessari tornar a recomanar i insistir, de cara al 2009, que cal posar major èmfasi per tal que s'evitin els possibles casos d'absència de procediment, o procediment inadequat, i els de fraccionament de l'objecte contractual, tot i ser plenament conscients que hi ha determinades situacions on és difícil posar la frontera entre diversos objectes contractuals i el fraccionament d'un mateix objecte contractual, cosa que pot ser i és motiu d'interpretacions diverses i contradictòries. També el compliment dels formalismes legals i reglamentaris, per tal d'aconseguir que es vagin normalitzant, en la mesura del possible, les diferents contractacions menors, en el sentit d'agrupar-los per objecte i així assolir una major eficàcia i estalvi en la despesa. Així com, en la mesura del possible, el compliment dels terminis, especialment els de la nova Llei de Contractes que va entrar en vigor el dia 1 de maig d'enguany. I, en els procediments negociats, indicar la necessitat que tots els tràmits quedin degudament acreditats. Finalment, recordem que cal posar una major atenció en l'adequada coordinació entre el servei de Compres i Contractacions i la resta dels serveis municipals implicats.



Tercera.- Pel que fa als anuncis oficials, en tots els procediments, a l'igual que ja dèiem en els anteriors informes de recomanacions, cal tornar a demanar una major atenció en aquells supòsits en els quals es necessari donar publicitat en la forma indicada en la corresponent normativa sectorial.

Quarta.- En relació a les subvencions, tant les que es gestionen als diferents serveis municipals com dels organismes autònoms, tot i essent conscients de les dificultats dels beneficiaris particulars i de les entitats ciutadanes en les qüestions d'administració, es torna a insistir en el control de la justificació de les mateixes i que es constati l'absència de deutes amb l'Administració.

Cinquena.- En relació a les despeses de personal, cal recomanar l'atenció estricta de tota la normativa específica, que en la major part dels casos ja es compleix; també cal centrar l'atenció en els sistemes d'accés als llocs de treball de l'Administració per tal d'assegurar al màxim que s'apliquen els principis constitucionals de publicitat, mèrit i capacitat. Així mateix considerem necessari recordar que la fiscalització sempre ha de ser prèvia, tal com marca la Llei d'Hisendes Locals, així com recomanar la necessitat que els expedients del servei municipal de Recursos Humans cal que siguin el màxim de complets, en aquest sentit tornem a insistir que, els expedients dels organismes autònoms estan molt més acurats.

Indicar també la necessitat que els diferents convenis col·lectius sempre siguin fiscalitzats previament per la Intervenció, cosa que no ha passat en algun cas, com el de l'IME.

Sisena.- Atès la necessitat que el tancament pressupostari pugui reflectir amb la màxima fidelitat possible la realitat econòmica de l'Ajuntament, creiem oportú demanar a tots els serveis una major atenció per tal que, a finals d'any, no quedin, encara que són molt poques i cada any menys les factures ressegades que caldria fer efectives a l'exercici següent.

Setena.- Pel que fa als ingressos, considerem necessari recomanar que es continuï treballant en la coordinació entre organismes autònoms i el servei municipal d'Ingressos als efectes d'unificar criteris, de facilitar i normalitzar la gestió recaptatòria per tal d'evitar possibles impagats i advertir de la necessitat que s'extremi, en la mesura del possible, el control de les dates per tal d'evitar casos de prescripció de drets.

Vuitena.- En quant a les condicions que se'ns imposen i obliguen com a beneficiaris de subvencions rebudes d'altres administracions cal tornar a recomanar que s'extremi l'atenció en el compliment estricte de les condicions, per tal de no posar en perill la percepció de les mateixes.

Novena.- Dins d'un marc general de compliment dels terminis de pagament de les factures a 60 dies, s'observa que alguns serveis encara no han assolit del tot aquest objectiu. En canvi, els organismes autònoms tenen un percentatge



de puntualitat en la tramitació, més acurat. Des d'aquesta Intervenció es valora molt positivament el compliment d'aquest objectiu ja que això és un dels elements més importants per ajudar als proveïdors en aquests moments de dificultats financeres, que també les pateix l'Ajuntament. Així mateix, recomanem es procedeixi a depurar cada any les obligacions pendents de pagament d'exercicis anteriors, a fi i efecte que es puguin anul·lar les que no constitueixin realment un deute per l'Ajuntament.

Finalment, com en anteriors ocasions, tornem a remarcar i agrair la bona predisposició i col.laboració de tot el personal, tant el dels organismes autònoms com el dels diferents serveis municipals de l'ajuntament, en la realització dels treballs que han portat a terme l'empresa Faura-Casas Auditors-Consultors per encàrrec d'aquesta intervenció.

Del que s'informa al Ple per el seu coneixement i als efectes corresponents.

Mataró, 21 de juliol de 2008.

L'Interventor,

Josep Canal i Codina



Ajuntament de Mataró
Intervenció

Nota: S'adjunten amb el present escrit els dossiers entregats per Faura-Casas Auditors-Consultors.



RESUM DELS PUNTS MÉS SIGNIFICATIUS DETECTATS PER LES EMPRESES AUDITORES EN ELS TREBALLS DE L'EXERCICI 2008.

Patronats:

1.- IME:

1.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Recursos humans:

- En l'expedient per a la contractació d'una educadora, manca el corresponent informe jurídic.

Factures: tramitació de 34'40 dies de promig.

1.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Recursos humans:

- Dues contractacions d'urgència sense fiscalització prèvia.
- En dos casos de regularització de la paga extraordinària de jubilació, s'observa una sobrevaloració de l'import liquidat ja que s'havia d'haver calculat d'acord amb els dies efectivament cotitzats.
- Manca de fiscalització prèvia de Segon Conveni Col·lectiu de l'IME.

Contractes:

- Expedients de contractació de diversos serveis de suport a l'estudi dins el Pla Educatiu d'Entorn i de diversos serveis de treballs d'elaboració de nòmines, documentació contractual i SS: els informes tècnics no inclouen justificació sobre la valoració dels criteris dels plecs.
- Despeses adjudicades sense procediment (veure al·legacions):
 - SEVIP, S.A. subministrament alarma incendis a M. Biada per 26.170'12 euros.
 - Eloi Esgleas Giménez, instal·lacions taller de M. Biada per 6.372'37 + 18.806'94.
 - Subministraments instrumental per l'Escola de Música (varis industrials), per 29.801'57.

Factures: es paguen en un promig de 52'48 dies.

2.- ESCOLA UNIVERSITÀRIA POLITÈCNICA:

2.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Subvencions:

- Conveni amb l'Associació d'Alumnes: no consta la publicitat de l'ajut en espècie per import de 1.684'24 euros.

Factures: es paguen en un promig de 25'37 dies.

2.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Recursos humans:

- Aprovació del Segon Conveni col·lectiu: data d'efectes anterior a la fiscalització. La clàusula d'augment de l'IPC s'ha de modificar d'acord amb el contingut de la Llei de Pressupostos de l'Estat. Tampoc consta



com s'han efectuat els càlculs pel fons per la posada en marxa de l'Espai Europeu d'Educació Superior.

Contractes:

■ Despeses adjudicades sense procediment:

- Alfons Edo Ramon, subministrament equips d'informàtica per 16.733 + 4.062'78 euros.
- OPC Informàtica S.L., cabina Iscsi Dell Equal Logic per 18.603'80 euros.

Factures: es paguen en un promig de 33'25 dies.

3.- IMPEM:

3.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Creació llistes d'espera: no consta anunci al DOGC.

Contractes:

■ No consta document de fiança definitiva de l'empresa SAFRA pel contracte d'import 22.618'53 euros.

■ Despeses adjudicades sense procediment:

- Evil Love SCP, per un import total (ADO's) de 37.434'36 euros.
- Martí Conesa S.A., per un import total (ADO's) de 13.669'69 euros.

Subvencions: No consten diversos tràmits o documents en les subvencions concedides a Associació Amics de les Plantes i Visual Sonora SCCL.

Factures: es paguen en un promig de 57'85 dies. Cal indicar que manté deutes d'exercicis anteriors amb més de 5 anys d'antiguitat.

3.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Recursos Humans: Contractació de BLCEV sense procediment de selecció i l'informe jurídic es de data posterior a la signatura del contracte.

Contractes:

■ Despeses adjudicades sense procediment:

- Evil Love SCP, per un import total (ADO's) de 26.356'36 euros.
- Evil Love SL, per un import total (ADO's) de 32.956'97 euros.
- Ludic Servis SL, per un import total (ADO's) de 24.154'68 euros.
- Pavellons Viada S.A., per un import total (ADO's) de 23.537'18 euros.

■ Manca document de retenció de crèdit en contractes: ID Grup SA per 8.212'39 i Paradís Blau SL per 20.000 euros.omn

Subvencions: Expedient "Incentius Contractació Estable". Les bases foren aprovades l'any 2007 i no es va resoldre fins el 31 de desembre de 2008, incomplint els terminis de les Bases reguladores per a la concessió de subvencions de l'Ajuntament de Mataró i la Llei General de Subvencions.

Factures: es paguen en un promig de 55'53 dies.



4.- ESPORTS:

4.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Recursos humans: contractacions efectuades amb caràcter d'urgència i en les quals la contractació ha estat anterior a la data de fiscalització per la Intervenció de Fons.

Contractes:

- Despeses adjudicades sense procediment:
 - Associació Sport 3, import total factures 16.671'54 euros.
 - Electricitat Boquet, import total factures 59.142'51 euros.
 - Imago Serveis Publicitaris, S.L. factura per 14.381'68 euros.
 - J. Viada, S.L. factura per 13.019'84 euros.
 - Nuscamps, factures per 29.473'31 euros.
 - Plaques i trofeos, diverses despeses per import de 14.445'22 euros.
 - Mondo Iberica S.A. import total factures 36.310'15 euros.
 - Tecnivall Europa S.L. factures per 14.139'98 euros.
- No s'han tramitat les retencions de crèdit en les factures del Servei de Càtering Nit de l'Esport: Ser Càtering Mobil Bar S.L. i Restaurant El Nou Cents que superen els 6.000 euros. També de Speedgrass S.L.

Subvencions:

- Convenis Pla de Millora Esportiva: A l'expedient mancaven les certificacions de no deutes amb Hisenda i la Seguretat Social del Club d'Escacs Mataró i de la Comissió de Clubs d'Atletisme de Mataró i l'Iluro Hoquei Club.
- Convenis subvencions Pla d'imatge Esportiva: La subvenció del club Hoquei Patins de 63.000 euros es signar sense autorització de la Junta Executiva malgrat la ratificació posterior.

Factures: es paguen en un promig de 45'53 dies.

4.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Recursos humans: contractacions efectuades amb caràcter d'urgència i en les quals manca la publicació dels corresponents anuncis en el BOP i en el DOGC. S'ha detectat un cas sense el preceptiu informe jurídic de l'Assessora de Patronats.

Contractes:

- Modificació contracte Joaquim Alvarez Sportop, S.L. realitzat en data anterior a la fiscalització prèvia de la Intervenció de Fons.
- Despeses adjudicades sense procediment:
 - Associació Sport 3, import total factures 33.343'08 euros.
 - Electricitat Boquet, import total factures 81.127'07 euros.
 - Imago Serveis Publicitaris, S.L. factura per 19.926'48 euros.
 - Mondo Ibérica S.A., import total factures 36.310'15 euros.
 - Speedgrass, S.L., import total factures 25.741'90 euros.



Subvencions:

- Convenis subvencions Pla d'Imatge Esportiva futbol 2008: manca l'informe de l'Assessora jurídica de patronats.
- Subvenció nominativa Club Hoquei Mataró per participar a la Copa CERS: manca l'informe de l'Assessora jurídica de patronats. A l'expedient mancaven les certificacions de no deutes amb Hisenda i la Seguretat Social.
- Premis participants Mitja Marató 2008: A l'expedient mancaven les certificacions de no deutes amb Hisenda i la Seguretat Social.
- Activitats Esportives Extraordinàries: A l'expedient mancaven les certificacions de no deutes amb Hisenda i la Seguretat Social de Penya l'Esplanada, centre Natació Mataró i Club Esportiu Valldemia.

Factures: es paguen en un promig de 80'08 dies. Cal indicar que manté deutes d'exercicis anteriors amb més de 5 anys d'antiguitat.

5.- IMAC (CULTURA):

5.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Contractes:

- Despeses adjudicades sense procediment:
 - Electricitat Boquet, import total factures 10.813'80 euros.
 - Espectarama S.A., import total factures 15.539'22 euros.
 - Fabrés Divisió Elèctric, S.L. import total factures 8.003'65 euros.
 - Fabrés Serveis Integrals, S.L. import total factures 9.734'69 euros.
 - Impresiones Generales S.A. import total factures 36.613'27 euros.
 - Nietos de García Cano S.L. import total factures 5.270'44 euros.

Subvencions:

- Conveni AVV Camí de la Serra, Conveni Associació Cultural i15 i Conveni AVV del Palau: No consta publicitat subvencions en espècie i tampoc actes comissió de seguiment.

Factures: es paguen en un promig de 32'33 dies.

5.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Recursos Humans:

Contractacions sense procediment de selecció: S'indica manca d'informes de l'Assessora jurídica, manca seguiment llista d'espera i manca de publicació anunci al DOGC. Contestat a les al·legacions.

Contractes:

- Comercial Maquinària Morillo S.A.: s'han tramitat ADO's pel mateix contractista i objecte sense la corresponent modificació contractual.
- Despeses adjudicades sense procediment:
 - Joan Señe Muntal, import total factures 25.765'27 euros.
 - Correos y Telegrafos S.A. import total factures 35.702'28 euros.
 - Espectarama S.A., import total factures 29.121'51 euros.
 - Fabrés Divisió Elèctric, S.L. import total factures 25.535'66 euros.
 - Fabrés Serveis Integrals, S.L. import total factures 24.676'83 euros.



- Impresiones Generales S.A. import total factures 98.735'71 euros.
- Nietos de García Cano S.L. import total factures 26.062'41 euros.
- Producciones gráficas del Maresme, S.L. import total factures 19.177'12 euros.
- Núria Bassas Solà, import total factures 21.749'64 euros.

Subvencions:

- Conveni AAVV del Palau i Conveni AAVV la Llàntia: justificació econòmica fora de Termini i manquen actes comissió de seguiment.

Factures: es paguen en un promig de 40'35 dies.

Ajuntament:

6.- Recursos Humans:

6.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

- Procediment de selecció per una plaça de psicòleg: manca anunci BOP.
- Convocatòria Cap Servei de Protecció Civil: no consta publicació.
- De les dades que s'han facilitat als auditors, per part del servei, no és possible conèixer l'antiguitat exacta del personal, tant laboral temporal, com funcionaris interins.
- Diversos casos de contractacions d'urgència no justificades, en els expedients manquen anuncis i donació de compte al Ple.
- Llistes d'espera: no hi ha constància en els expedients de les llistes d'espera utilitzades ni de l'acord d'aprovació.
- Diversos casos de manca de fiscalització prèvia.

6.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

- Expedient per cobrir una plaça de Cap de servei de RRHH: manca l'anunci al DOGC i al BOP.
- De les dades que s'han facilitat als auditors, per part del servei, no és possible conèixer l'antiguitat exacta del personal, tant laboral temporal, com funcionaris interins.
- Diverses contractacions amb manca de fiscalització prèvia.
- Contractacions per urgència sense publicació d'anuncia al DOG i BOP i sense donar compte al Ple.
- Contractació de personal provinent de llistes d'espera en els que no hi constància de la llista d'espera emprada, ni de l'ordre seguit, les esmentades llistes d'espera no han estat aprovades pel corresponent acte administratiu, ni han estat publicades al tauler d'anuncis, ni a la pàgina web municipal (contestat a les al·legacions).
- Per determinades contractacions no consta la publicació al BOP, ni al DOGC, ni la notificació a la persona interessada.
- És pràctica habitual del servei el no presentar amb el suficient temps, per a la seva fiscalització, les variacions en la nòmina de cada mes.
- Diversos pagaments no justificats en despeses de formació.



7.- Serveis Personals:

- En general, com en anteriors ocasions, en la mesura del possible, cal recomanar atenció en el control de les subvencions concedides.

7.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Factures: termini mig: 60'68 dies

7.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Contractes: .

- Fires infant: no consta depositada la fiança definitiva.

Convenis:

- Tenen pendents la documentació justificativa els convenis següents (contestat a les al·legacions):

- Creu Roja.
- Associació de jubilats i pensionistas del Maresme.
- Associació de Familiars de d'Alzheimer del Maresme.
- Centre de Formació i Prevenció.
- Associació Gent Gran de La Gatassa.
- Germanes de la Caritat de Sant Vicenç de Paul.
- Salesians Sant Jordi.

Factures: termini mig: 55'81 dies.

8.- Via Pública:

8.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Contractes: .

- Compra de 6 escuters i 2 motocicletes: garantia definitiva ingressada fora de termini.
- Expedient contracte amb Fone Comunicaciones S.L.: manca signatura de l'informe d'Intervenció.
- Manca document RC en la factura de E. Marin per 7.331'20 euros.

Factures: termini mig: 55'73 dies.

Ingressos: baixes de multes. En els casos de baixes per cursos d'educació viària, en l'expedient, no consten les signatures dels agents responsables acreditant la superació del curs (incidència que ja havia estat detectada en anteriors auditories).

8.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Contractes: .

- Compra vehicles Policia Local: no consta formalització del contracte ni garantia definitiva.
- Aplicatiu informàtic per a la gravació d'infraccions en PDA: no consta formalització del contracte.
- Instal·lació fibra òptica a Rda Cervantes, Av. Maresme, Porta Laietana i President Companys: no consta formalització del contracte ni garantia definitiva, manca signatura de l'Interventor en els documents comptables.



Factures: termini mig: 57'34 dies.

9.- Compres i contractacions:

Recull gairebé la totalitat de qüestions relatives a contractació en les quals han intervingut en coordinació amb els altres serveis i per encàrrec dels mateixos. Bàsicament els punts d'incidència estarien centrats en:

- Contractes negociats dels quals no hi ha constància de sol·licitud d'ofertes o sense notificar les adjudicacions
- Deficiències en incompliments de terminis en la tramitació del contracte, documents sense signatures als expedients.

9.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

El servei no va presentar escrit d'al·legacions.

Contractes:

- Es posen de manifest diversos casos de formalització de garantia definitiva fora de termini.
- Manca de signatura en alguns dels informes d'Intervenció.
- Discrepàncies en les valoracions d'algunes ofertes.
- Obra Urbanització Parc de Rocafonda (límit camp de futbol): no consta contracte signat, ni l'anunci d'adjudicació en els diaris oficials.

Factures: promig 64'74 dies.

9.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

- Es posen de manifest diversos casos (4) de formalització de garantia definitiva fora de termini.
- Diversos expedients on es formalitza fora de termini la signatura del contracte i en altres no consten notificacions d'adjudicació.
- Contracte negociat per foragitar els estornell de diversos indrets de Mataró, import 22.283'27 euros, a l'expedient la garantia està formalitzada extemporàniament, signatura de contracte fora de termini, no consten les notificacions d'adjudicació, tampoc consten les ofertes presentades, ni l'informe de l'assessoria jurídica, ni l'informe tècnic.
- Contractació assegurances: Manca l'adjudicació definitiva de la part d'AXA; no consta la garantia de Zurich ni tampoc consta el contracte signat per AXA.
- Contracte servei de recull digital de premsa, a l'expedient no consta la data de registre de les propostes presentades.
- Renovació enllumenat "AR", no consta l'informe tècnic de valoració.
- Urbanització Parc Rocafonda, import 2.371.205'53 euros, a l'expedient no consta l'acta de la mesa.
- Adquisició aplicatiu informàtic per gravació d'infraccions per a la Policia Local, no consta l'oferta econòmica d'una de les empreses presentades.
- Pròrroga contracte servei informació IES, acordada després d'haver finalitzat el contracte.



- Expedients sense fiscalització prèvia (4).
Factures: promig 75'85 dies.

10.- Urbanisme, Obres i Llicències:

10.1.- de 1-1-08 a 31-6-08.

Contractes:

- Urbanització parc Rocafonda (fase límit camp de futbol): l'acta de replanteig indica que les obres començaran abans de l'adjudicació definitiva; no consta a l'expedient la formalització del contracte; no consta l'anunci al diari oficial de l'adjudicació provisional; no es deixa evidència a l'expedient de l'adjudicació definitiva.
- Obres reurbanització c/ Cooperativa, excessiva diferència de dates entre l'expedició de certificació (26-10-2007) i l'expedició de la factura (març 2008).
- Obres reurbanització c/ Pascual Madoz, Sant Pelegrí i Mitja Galta: consta informe d'omissió d'obres d'enllumenat (22-5-08) i tramitació de factures d'Electricitat Boquet de data 20 de maig de 2008 amb tramitació de document RC fora de data.
- Obres reurbanització Av. Perú, no consta acta de replanteig.
- Certificació addicional treballs d'acabament del CEIP Anxaneta, certificacions que acumulen obres executades en diversos mesos.
- Reurbanització Camí Ral, entre St Pere i Jordi Joan, certificacions que acumulen obres executades en diversos mesos.
- Enderroc Escola d'Adults i de Can Marfà, certificacions que acumulen obres executades en diversos mesos.
- Projecte complementari a l'Escola Bressol "Els Menuts" a Cal Collut-Escorxador, acta de replanteig posterior a la primera certificació d'obra; certificació expedida amb retard.
- Despeses adjudicades sense procediment:
 - Fundació Cirem, factures per import de 6.000 i 12.000 euros pels treballs d'URBAN 2007-2013.

Factures: promig 61'88 dies.

10.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Contractes:

- Projecte urbanització parc Rocafonda, fase urbanització: no consta l'acta de la mesa, ni la formalització de la garantia definitiva.
- Reurbanització c/ Santa Marta: no consten els resguards de sol·licitud d'invitació i tampoc consta el contracte l'adjudicatari.
- Contractació maquetista per a suport redacció projecte executiu CEIP Marta Mata: no consta la formalització de la garantia definitiva
- Redacció equipament Mas Miralles (adjudicat a Manel Albà Aperador): no consta la formalització de la garantia definitiva.
- Projecte executiu equipament c/ Tres Roques: No consta fiscalització de la Intervenció.



- Projecte executiu Centre Infantil Montserrat Solà: certificació 4 no consta període d'obra.
- Projecte executiu reforma mercat Plaça de Cuba: a les certificacions no consta període d'obra.
- Construcció CEIP Maria Mercè Marçal: No consta fiscalització de la Intervenció i tampoc el dipòsit de la garantia definitiva.
- Projecte executiu d'aparcament en superfície a Rda Rafael Estrany: Amb la factura de 287.617'92 euros no es va realitzar el tràmit de modificació contractual; no consten a l'expedient les certificacions de l'obra.
- Estudi tècnic edificis susceptibles d'instal·lació d'ascensors al barri de Cerdanyola (Llei de Barris): No consta fiscalització de la Intervenció; el decret d'aprovació no està degudament signat.
- Diversos casos de manca de document RC (7).
- Treballs fusteria local EAIA a Rda F. Macià, per 40.711'07, es desconeixen els motius pels quals la despesa no fou inclosa en el contracte de treballs de fusteria.
- Despeses adjudicades sense procediment:
 - FOCSA, per import de 41.173'54 euros.
 - Construcciones Santiago Ramírez S.L., factures per import 112.645'10 euros.
 - Construcciones García Cano e Hijos S.A., factures per import 103.284'38 euros.
 - Electricitat Boquet S.L., factures per import 187.874'14 euros.
 - Angel Gil Control i Gestión, factures per import 28.536'40 euros.

Factures: promig 64'39 dies.

11.- **Manteniment:**

11.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Contractes:

- Projecte de renovació enllumenat públic quadre MC, Rosselló, Marathon i Marededéu de la Cisa: garantia definitiva ingressada fora de termini, formalització contracte fora de termini.
- Projecte d'ampliació i reforma de les instal·lacions de climatització del CC Molins: garantia definitiva ingressada fora de termini, no consta a l'expedient la formalització del contracte.
- Projecte executiu per a menjador i servei de càtering al Casal de gent gran del Parc, no consta a l'expedient la formalització del contracte, discrepàncies en les valoracions de l'informe d'adjudicació, fiscalitzat fora de termini.
- Retards en l'expedició d'algunes certificacions d'obres.
- Retards no justificats en l'execució de les obres: projecte bàsic i executiu edifici annex CEIP Cirera Menjador; projecte renovació



enllumenat públic quadre "AY" – "BH"; projecte bàsic i executiu reforma instal·lació elèctrica CEIP Germanes Bertomeu.

- No consta la tramitació de documents RC: Construcciones García Cano e Hijos per 6.184'92 i L'Arca del Maresme Empresa Inserció S.L. per 8.043'61 euros.
- Despeses adjudicades sense procediment: Electricitat Boquet S.L. factures per un total de 109.618'68 euros.

Factures: promig 58'28 dies.

11.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Contractes:

- Renovació enllumenat públic sector "AR", Mn. R. Fornells: no consta formalització del contracte ni resguard de la fiança definitiva.
- Projecte millora camins Parc Forestal i accesos persones mobilitat reduïda: no consta formalització del contracte.
- Implantació de l'auditoria energètica: no consta acta replanteig, ni s'han expedit les certificacions d'obra d'acord amb l'establert a la Llei de Contractes.
- Projecte renovació calçades c/ Marededéu dels Àngels i c/ Melcior de Palau: retards injustificats en l'execució de l'obra, , ni s'han expedit les certificacions d'obra d'acord amb l'establert a la Llei de Contractes.
- Despreniments al dipòsit xemeneia "Tintex": no consta l'acta del replanteig; retards injustificats en l'execució de l'obra; certificació adicional que supera el 20% i no s'ha tramitat modificació contractual.
- Renovació enllumenat públic sector "Ma", Rda Cros i Marededéu de la Cisa: no consta acta replanteig, ni s'han expedit les certificacions d'obra d'acord amb l'establert a la Llei de Contractes.
- Renovació enllumenat públic sector "AS", c/ Cristina, Prat de la Riba, Rierot i Plaça Forn del Vidre: data acta replanteig anterior a la signatura del contracte, no s'han expedit les certificacions d'obra d'acord amb l'establert a la Llei de Contractes; retards injustificats en l'execució de l'obra; no consta acta de recepció.
- Renovació enllumenat públic sector "OB", passeig Carles Padrós: data acta replanteig anterior a la signatura del contracte, no s'han expedit les certificacions d'obra d'acord amb l'establert a la Llei de Contractes; retards injustificats en l'execució de l'obra.
- Subministrament i instal·lació gesta artificial al camp municipal de futbol de Rocafonda: data acta replanteig anterior a la signatura del contracte, no s'han expedit les certificacions d'obra d'acord amb l'establert a la Llei de Contractes; retards injustificats en l'execució de l'obra.
- Alguns casos de manca de document RC (4).
- Despeses adjudicades sense procediment:
 - Construcciones García Cano e Hijos, S.A. per import de 60.386 euros.
 - Electricitat Boquet S.L., per import de 153.606'41 euros.



- FOCSA, per import de 41.173'54 euros.
 - Graiva, Obres i Servis, S.A.; per import de 33.586'34 euros.
 - Tecni Fred i Clima, S.L. per import de 33.795'54 euros.
- Factures:** promig 62'35 dies.

12.- **Presidència:**

- 12.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Subvencions:

- Convenis amb diferents associacions de veïns i els expedients tramitats per "Nova Ciutadania", no consten les actes de les corresponents comissions de seguiment.

Factures: promig 63'16 dies.

- 12.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Contractes:

- Despeses adjudicades sense procediment: Ludic Serveis S.L., muntatge III Mostra Entitats per 26.102'32 euros

Subvencions:

- Exposició "Mots amb arrels", no consta informe jurídic i no consta pressupost de l'empresa (contestat a les al·legacions).
- **Factures:** promig de 67'14 dies.

13.- **Gestió Econòmica:**

- En tractar-se d'un servei molt vinculat amb la Intervenció la incidència que presenta està justificada en un percentatge satisfactori. Cal indicar que manté deutes d'exercicis anteriors amb més de 5 anys d'antiguitat que corresponen bàsicament a Adigsa i que estan pendents d'un acord per formalitzar la corresponent escriptura.

14.- **Ingressos i Tresoreria:**

- A l'igual que l'anterior, en tractar-se de servei molt vinculat amb la Intervenció la incidència que presenta està justificada en un percentatge satisfactori. No obstant, per Ingressos, cal recordar la necessitat que s'extremen, en la mesura del possible, el control de les dates per tal d'evitar casos de fallits i/o prescripció de drets.

15.- **Estudis i Planificació:**

- 15.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Factures: promig 53'11.

- 15.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Factures: promig 61'10.

16.- **Servei de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions:**

- 16.1.- de 1-1-08 a 30-6-08.

Contractes:



- ID Grup SA, per import de 55.500 euros, a l'expedient no consta fiança definitiva ni el contracte signat
- ID Grup SA, per import de 63.759'17 euros, a l'expedient no consta l'informe d'Intervenció.
- S'observa que els contractes amb Unitrònics Comunicaciones S.A. per 11.797'08 i amb Tecnom, S.A. per 11.631'47 euros tenen identitat d'objectes i dates, pel que es pot haver donat un fraccionament de contracte.
- Factures: promig 64'40 dies.

16.2.- de 1-7-08 a 31-12-08.

Contractes:

- Digitalització Padró Municipal: no consta la formalització de la fiança definitiva.
- Renovació de servidors Oracle 1a fase, creació d'un centre de càlcul de contingència: no consta la formalització del contracte.
- Despeses adjudicades sense procediment: Altran Consulting per l'assessorament jurídic de protecció de dades, per 28.431'60 euros i DTEC Consulting pel desenvolupament visor SIG per 27.950 euros.
- Manca de tramitació document RC: ID Grup SA per 5 9.016'25 euros.

Factures: promig 64'16 dies.

17.- Àrea d'Innovació i Promoció de la Ciutat: Es tracta d'un servei de nova creació i per tant, a l'any 2008, amb poca incidència.



Ajuntament de
Mataró

PROPOSTA AL PLE

La Comissió especial de Comptes, en sessió celebrada el dia 23 juliol del 2009, ha emès un informe favorable.

No s'ha observat, en el tràmit d'exposició pública de l'Expedient del Compte General de l'Ajuntament de Mataró, corresponent a l'exercici 2008, cap reclamació.

D'acord amb el que estableix el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en els seus articles 208 a 212.

PROPOSO:

PRIMER.- Aprovar el compte General de l'Ajuntament de Mataró de l'exercici 2008, que consta de:

- a) El Compte General de l'Ajuntament
- b) Els Comptes Generals dels Organismes Autònoms següents:
 - Institut Municipal d'Acció Cultura
 - Escola Universitària Politècnica de Mataró
 - Institut d'Esports
 - Institut Municipal de Promoció Econòmica
 - Institut Municipal d'Educació
- c) Els Comptes Generals de les Societats Mercantils següents:
 - Aigües de Mataró, SA
 - Mataró Energia Sostenible, SA
 - Promocions Urbanístiques de Mataró, SA
 - Gestió Integral de Trànsit de Mataró, SL
 - Societat Municipal Prohabitatge de Mataró, SA
 - Porta Laietana, SA
- d) El Compte General del seu ens públic Empresarial següent:
 - Mataró Audiovisual
 - Parc Tecnocampus Mataró

SEGON.- Donar compte del informe de fiscalització plena de l'exercici 2008, d'acord amb el que estableix l'apartat B del títol II de la Segona part de les Bases d'execució del Pressupost.

TERCER.- Remetre la documentació completa del Compte General al Tribunal de Comptes, d'acord amb el que estableix l'article 212.5 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

Malgrat això, el Ple decidirà.

La consellera delegada de Serveis Centrals i
Presidenta de la Comissió Especial de Comptes

Montserrat López Figueroa
Mataró, 27 de juliol del 2009



Ajuntament de Mataró

Secretaria General

DILIGÈNCIA

L'Ajuntament en Ple, en sessió
ordinària que tingué lloc el dia 3 SET. 2009
ACORDA aprovar ho
Certifico

