



Ajuntament de
Mataró

INTERVENCIÓ DE FONS INFORME

Assumpte: Presentació de l'informe anual de fiscalització plena de l'exercici 2007, 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 2007 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.

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 setè exercici que s'efectua una fiscalització externa de l'activitat econòmico-pressupostària de l'Ajuntament. En canvi, pels OO.AA. ja és el vuitè 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 2007, han estat sotmeses a fiscalització un total de 154.797 operacions, a les quals, per part de la Intervenció, s'han



format 191 informes d'observacions, 66 informes condicionats, 219 per omisió de fiscalització prèvia, 16 informes d'objecció, 13 de meritació d'exercicis anteriors, 181 informes a plecs de clàusules de contractació, i 147 informes d'expedients modificatius de crèdit. Els informes d'objecció simple s'han incorporat a l'expedient del compte general.

Fonaments de dret

El règim de fiscalització plena posterior ve regulat a les Bases d'Execució del Pressupost de 2007 (article 62), 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 Auditors-Consultors, passa a formar part íntegra de l'informe d'Intervenció als comptes generals de 2007.

Valoració

Pel que fa als OO.AA, la comparació entre les auditories dels anys 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 i 2006 mostren unes millores paulatines i evidents. Per a l'Ajuntament, és el sisè 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 2007, 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 2008, 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, així com 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 creiem 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. En semblants termes ens expressem pel que fa a la comunicació al Registre Públic de Contractes de la Junta Consultiva de Contractació Administrativa i al Registre Central de Personal a la Generalitat, extremem que considerem necessari reiterar, tot i sent conscients de la gran càrrega de treball que això comporta.

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 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 ha de ser prèvia, tal com marca la Llei, 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.

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 actualment ja són molt poques, 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.- S'observa que alguns serveis encara no han assolit del tot l'objectiu de fer el pagament de les factures dintre dels seixanta dies. En canvi els organismes autònoms tenen un percentatge de puntualitat, en la tramitació, molt superior.

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 2007.

L'Interventor,

Josep Canal i Codina

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 2007.

Patronats:

1.- IME:

1.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

Recursos humans:

- En els expedients per a la contractació d'un tècnic mitjà de RRHH, en el de tres places de conserges, dues places de professor titular A de secundària i dues places de Mestre d'adults grup B, manquen els corresponents informes jurídics.
- Paga extraordinària per jubilació parcial d'un professor de l'IES Miquel Biada: no consten com a cotitzats els dies compresos entre les dates 1/10/1981 i 30/09/1983. El conveni, per tenir dret a la paga, indica clarament l'expressió "dies cotitzats".

Contractes:

- Servei de simulació d'empreses de l'IES Miquel Biada per als cursos 2007-2008 i 2008-2009: informe jurídic emès amb posterioritat a la data d'aprovació del plec de clàusules.

Factures: tramitació de 19'34 dies de promig.

1.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Factures: es paguen en un promig de 41'43 dies.

2.- ESCOLA UNIVERSITÀRIA POLITÈCNICA:

2.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

Subvencions:

- Beca per a un estudiant amb conveni de pràctiques quan encara no estaven aprovades les bases, fiscalització per la Intervenció posterior a la data d'atorgament.

Factures: es paguen en un promig de 29 dies.

2.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Factures: es paguen en un promig de 33'20 dies.

3.- IMPEM:

3.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

Factures: promig de 53 dies. Cal indicar que manté deutes d'exercicis anteriors amb més de 5 anys d'antiguitat.

3.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Recursos Humans: plaça del director de Mercats, no consta la publicació de l'anunci al BOP.

Plaça conserge-mantenidor, l'informe jurídic es remarca la necessitat que consti a la plantilla de 2008 i que figuri en l'oferta oública, fets que no consten a l'expedient.



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

Contractes:

- Serveis formació en l'àmbit de la construcció: no consta que l'adjudicatari hagi acreditat la constitució de garantia definitiva.
- Formació per a l'obtenció del permís de conduir tipus "B": no consta a l'expedient la sol·licitud de pressupost a l'empresa adjudicatària.

Factures: es paguen en un promig de 58'70 dies.

4.- ESPORTS:

4.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

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'han detectat cinc supòsits de contractacions de conserge-mantenidor on la contractació ha estat anterior a la data de fiscalització per la Intervenció de Fons.

Contractes:

- Expedient del Catering de la Nit de l'Esport, per l'import de la factura de l'empresa Ser-Catering Mobil s'observa que ha superat el límit permès per a la contractació menor, sense que s'hagi tramitat un procediment negociat.
- No s'han tramitat les retencions de crèdit en les factures de Tot Mataró i Sades S.A. que superen els 6.000 euros.

Subvencions:

- Convenis de Promoció Esportiva: les dates d'atorgament han estat anteriors a la fiscalització per la Intervenció de Fons. A l'expedient mancaven les certificacions de no deutes amb Hisenda i la Seguretat Social del Club de Futbol Rocafonda i la d'Hisenda de la Unió Deportiva Palau.
- Convenis Pla de Millora Esportiva: les dates d'atorgament han estat anteriors a la fiscalització per la Intervenció de Fons. A l'expedient mancaven les certificacions de no deutes amb Hisenda d'Esport Ciclista Mataró i d'Iluro Hoquei Club.
- Convenis subvencions per Actes Esportius Extraordinaris, Pla de Millora Esportiva de l'escac i Pla d'Imatge Esportiva: les dates d'atorgament han estat anteriors a la fiscalització per la Intervenció de Fons.

Factures: es paguen en un promig de 114'64 dies.

4.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

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'han detectat casos on la contractació ha estat anterior a la data de fiscalització per la Intervenció de Fons..



Despeses sense cobertura contractual:

En l'activitat de l'organisme autònom s'han produït diferents encàrrecs a les empreses que es relacionen, sense que s'hagi efectuat el corresponent procediment contractual que indica la Llei de contractes: Folgarona S.A.; T.M. Roca i PI Sports S.L.

Contractes:

- Aprovació de plecs de clàusules sense informe de fiscalització prèvia: Redacció memòria valorada per Nati Borrell Alcarcia i instal·lació tanca per part de Disseny Tea3, S.L.

Factures: es paguen en un promig de 95'16 dies.

5.- CULTURA:

5.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

Contractes:

- En l'adjudicació dels contractes del servei de manteniment d'alarmes i el dels serveis preventius sanitaris, la data d'adjudicació és anterior a la data de fiscalització de la Intervenció de Fons.

Despeses sense cobertura contractual:

- Tot i la despesa que s'ha fet a l'empresa Generales S.A., per import de 21.974'64 euros, no consta que s'hagi tramitat cap procediment contractual.

Subvencions:

- Conveni AVV Cerdanyola i conveni Romeria del Rocio, no queda suficientment reflectit en l'acord d'aprovació l'ajut en espècie que se'ls concedeix.

Factures: es paguen en un promig de 21 dies.

5.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Recursos Humans: 19 contractacions sense procediment de selecció (contestat a les al·legacions).

Contractació d'un tècnic interí de patrimoni natural, a l'expedient no consta informe jurídic (contestat a les al·legacions).

Contractes:

- Servei de vigilància: s'han tramitat ADO's pel mateix contractista, Protecc Patrimoni S.A., sense la corresponent modificació contractual.

Despeses sense cobertura contractual:

En l'activitat de l'organisme autònom s'han produït diferents encàrrecs a les empreses que es relacionen, sense que s'hagi efectuat el corresponent procediment contractual que indica la Llei de contractes:

- Fabrés Elèctric S.L.
- Robafaves SCCL
- Impresiones Generales

Convenis:



Conveni amb la UAB: aprovat sense l'informe previ de la Intervenció de Fons. Tot i que s'indicava que el PMC no suportaria cap despesa, els auditors han localitzat pagaments que si podrien subsumir (apartat contestat a les al·legacions de l'organisme autònom).

Factures: es paguen en un promig de 73'6 0 dies.

Ajuntament:

6.- Recursos Humans:

6.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

- Procediment de selecció per contractar un arquitecte tècnic, no consta la qualificació emesa pel centre que avalua les proves de català; tampoc consta a l'expedient la ratificació per part de la Junta de Govern del Decret de la consellera delegada de Serveis Centrals.
- 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.
- Llistes d'espera no aprovades per acte administratiu, ni penjades en els taulells d'anuncis i en la pàgina web.
- Molts casos de manca de fiscalització prèvia.
- Pagaments a justificar per despeses de formació: no consta justificació de quilometratge i dietes de la Sra. M. Eugènia Serra Pujol, per assistència a la reunió Shape Up.

6.2.- de 1-7-06 a 31-12-06.

- Expedient per cobrir una plaça de Cap d'Obres: manca l'anunci al DOGC.
- 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.
- 47 expedients de contractacions amb manca de fiscalització prèvia.
- 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, ni raons d'exclusió de candidats amb superior puntuació.
- Llistes d'espera no aprovades pel corresponent acte administratiu, ni han estat publicades al tauler d'anuncis, ni a la pàgina web municipal.
- Per determinades contractacions no consta la publicació al BOP, ni al DOGC, ni la notificació a la persona interessada.
- Expedients de personal, 23 casos amb manca de fiscalització prèvia.
- 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.

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 1-1-07 a 30-6-07.

Subvencions:

- Manca de signatura en les provisions del Conseller Delegat, en les subvencions de la Societat Protectora d'Animals i Plantes de Mataró i en la de la Lliga de la Llet de Catalunya.
- En els expedients dels convenis amb l'Associació infantil i juvenil Casal Xerinola, amb el Casal de Gent Gran del Parc, amb la Fundació Sant Joaquim i amb la Organització de Consumidors i usuaris de Catalunya, manquen diversos documents de les entitats.
- En el conveni amb el Consorci Sanitari del Maresme, consta que l'entitat tenia deutes amb l'ajuntament.
- En l'expedient de convocatòria de subvencions 3/06, per a programes i activitats per a la gent gran, manca l'informe del lletrat asesor.

Factures: termini mig: 64'06 dies

7.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Contractes:

- Servei d'atenció social i menjador del Centre d'Acollida: la data de formalització del contracte és anterior a la notificació de l'adjudicació. No consta la publicació de l'adjudicació definitiva.

Subvencions: (veure al·legacions del servei)

- Les incidències en la presentació de justificants per part d'algunes entitats, han estat recollides i justificades en les corresponents al·legacions que ha presentat l'Àrea, no obstant s'ha observat que no hi ha constància dels actes ni informes de la comissió mixta que fixa els convenis.
- En la convocatòria del servei de Joventut i dona, no s'ha pogut verificar el patrocini en les activitats organitzades per l'Associació de Veïns Pla d'En Boet i Associació Juvenil d'esplai La Tribu.
- A 31 de gener de 2008, faltava o era incorrecte la documentació continguda en els expedients de subvencions de: l'Associació de Veïns del Palau, Associació Juvenil d'esplai La Tribu, Centre de Sords del Maresme, Associació de Gent Gran de Rocafonda i El Palau, Associació de familiars d'Alzheimer, Centre de Formació i Prevenció.

Factures: termini mig: 65'69 dies.

8.- Via Pública:

8.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

Baixes de sancions: Entenem que la indicació del nombre de baixes de sancions, en contra del que manifesta el servei afectat, no constitueix una "ingerència irreflexiva", sino la constatació d'un fet que s'està donant i que els auditors en ús de les seves funcions reflecteixen en els seus treballs d'auditoria.



Factures: termini mig: 52'48 dies.

8.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Factures: termini mig: 56'95 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).

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 1-1-07 a 30-6-07.

Factures: promig 86'78 dies.

9.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Contractes:

- Subministrament de paper per l'Ajuntament l'EUPM i l'IMPEM: la fiança definitiva i signatura del contracte han estat formalitzats fora del termini que indica la Llei de contractes.
- No consten tramitats els documents de retenció de crèdit dels encàrrecs que superen els 6.000 euros: Dtec Consulting S.L.; Hermex Iberica SA; Soluciones y Plataformas Orient i Manuel Linares Sánchez.

Factures: promig 76'93 dies.

10.- Urbanisme, Obres i Llicències:

10.1.- de 1-1-07 a 31-6-07.

Contractes:

- Treballs d'acabament del CEIP Anxaneta: no consta a l'expedient l'acta de replanteig, ni la justificació del retard en l'execució de les obres. Una de les certificacions acumula les obres executades en diversos mesos.
- Projecte executiu d'enderroc dels edificis existents a l'antic Parc de Bombers de Mataró: no consta ni la signatura, ni la data de l'acta de la Mesa. L'execució s'allargà un mes sense que consti justificació ni pròrroga.
- Reurbanització dels carrers Beata Maria, Sant Simó i Baixada Feliu i Plaça del Fossar Xic: dipòsit de fiança i signatura del contracte en data posterior a la que permet la Llei de Contractes. En el mes de desembre de 2007 encara no s'havien iniciat les obres.



Litigis i reclamacions:

- Compliment a la sentència de 15 de juny de 2006 del TSJC que obliga a l'ajuntament a indemnitzar pels danys ocasionats amb motiu de l'expropiació per via de fet causada a la Sra. Maria Lluïsa Argila i Mir.

Factures: promig 65'06 dies.

10.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Contractes:

- Projecte d'execució d'un mòdul de lavabos i fonts en el pati del nou CEIP Anxaneta: a l'informe jurídic manca la signatura.
- Servei control de qualitat del projecte executiu del CEIP Montserrat Solà a Cal Collut: a l'informe d'Intervenció manca la signatura. L'ingrés de la fiança definitiva s'ha realitzat fora del Termini que indica la Llei de Contractes.
- Projecte complementari del projecte CEIP i escola bressol a l'entorn de Via Europa. Fase CEIP: no consta l'acta de recepció.
- Projecte executiu d'escola bressol a Cal Collut-Escorxador: Algunes de les certificacions acumulen treballs de varis mesos. Consta un retard no justificat de més de sis mesos en l'execució de l'obra.

Factures: promig 63'34 dies.

11.- Manteniment:

11.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

Contractes:

- Manteniment de solars municipals: l'ingrés de la fiança en data tardana. Manca la signatura, tant en l'informe d'Intervenció com en l'acta de la Mesa.
- Reforma instal·lació elèctrica al CEIP Germanes Bartomeu: a l'expedient no hi consta la notificació de l'adjudicació als participants en la licitació, ni la data de notificació a l'adjudicatari.
- Subministrament i instal·lació de jocs Kompan: no consten documents comptables a l'expedient.
- Reforma instal·lació elèctrica al CEIP la Llàntia: formalització del contracte i dipòsit garantia fora del termini que marca la Llei de Contractes.
- Projecte de millora dels accesos i eix principal del Parc Forestal: a l'expedient no hi consta la notificació de l'adjudicació als participants en la licitació. Manca la signatura a l'informe d'Intervenció.

Factures: promig 76'60 dies.

11.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Contractes:

- Servei de manteniment de les instal·lacions elèctriques dels edificis municipals i escolars: en la seva oferta, l'empresa adjudicatària, no va fer constar ni l'IVA ni el benefici industrial. No hi constància a



l'expedient que els demés licitadors hagin rebut la notificació de l'adjudicació.

- Servei de manteniment de les instal·lacions de lampisteria dels edificis municipals i escolars: no hi constància a l'expedient que els demés licitadors hagin rebut la notificació de l'adjudicació.
- Servei de manteniment d'alarmes d'intrusió i contra incendis en edificis escolars: no hi constància a l'expedient que els demés licitadors hagin rebut la notificació de l'adjudicació. Manca a l'expedient l'informe tècnic valorant les propostes. A l'informe d'Intervenció manca la signatura.
- Projecte de renovació de l'enllumenat públic del quadre "AB" (Camí Ral, Churruca i Plaça Miquel Biada): no consta a l'expedient el contracte amb l'empresa adjudicatària.
- Projecte de renovació de l'enllumenat públic dels quadres "V" – "AM", carrers Tomàs Viñas, Velázquez, Tetuan i Jaume Isern: no consta a l'expedient l'acta de replanteig de l'obra.
- Assistència tècnica redacció del projecte i direcció d'obra per a la construcció d'un edifici destinat a menjador CEIP Cirera: garantia definitiva ingressada fora del Termini de la Llei de Contractes.
- Projecte de renovació de l'enllumenat públic dels quadres "MO-IS", carrers Tres Roques, M.D. Núria, Bellavista: A l'informe d'Intervenció manca la signatura.

Execució de projectes:

- Projecte d'ampliació del menjador del CEIP Camí del Mig: Les certificacions acumulen obres de varis mesos, mentre que la Llei de contractes estableix que les certificacions han de tenir periodicitat mensual.
- Reforma instal·lació elèctrica CEIP Vista Alegre: Les certificacions acumulen obres de varis mesos, mentre que la Llei de contractes estableix que les certificacions han de tenir periodicitat mensual.
- Reforma instal·lació elèctrica CEIP Germanes Bertomeu: Les certificacions acumulen obres de varis mesos, mentre que la Llei de contractes estableix que les certificacions han de tenir periodicitat mensual.
- Reforma instal·lació elèctrica CEIP La Llàntia: Les certificacions acumulen obres de varis mesos, mentre que la Llei de contractes estableix que les certificacions han de tenir periodicitat mensual.

Despeses sense cobertura contractual:

- En l'activitat del servei s'han produït diferents encàrrecs a les empreses que es relacionen, sense que s'hagi efectuat el corresponent procediment contractual que indica la Llei de contractes: Canalizaciones Infu SL; Construcciones Garcia Cano e Hijos; Núria Bassas i Solà; Electricitat Boquet; Euro Desert XXI, S.L.

Factures: promig 73'19 dies.



12.- Presidència:

12.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

Contractes:

- Contractació menor a l'empresa Temàtic World S.L. sense efectuar la prèvia retenció de crèdit tot i que l'import superava els 6.000 euros.

Subvencions:

- Conveni amb Televisió de Mataró: en la data d'emissió de l'informe d'Intervenció no havia estat justificada la subvenció de l'exercici anterior.
- Convenis amb l'Associació Catalana d'Amics del Poble Saharauí i Fons Català de Cooperació: les entitats no varen aportar les corresponents certificacions de no deutes amb Hisenda i la Seguretat Social.

Factures: promig 75'75 dies.

12.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Subvencions:

- No hi ha constància d'informes de la comissió de seguiment que fixa els convenis: Associació de Veïns de Rocafonda-L'Esperança-Ciutat Jardí; Federació d'Associacions de Veïns de Mataró; Moviment Educatiu del Maresme.
- No s'ha pogut verificar ni l'anagrama de l'Ajuntament ni l'indicació del patrocini en les activitats organitzades per: Càritas Diocesana; Moviment Educatiu del Maresme i Creu Roja.
- Documentació incompleta o errònia en la justificació de les subvencions atorgades a: Federació d'Associacions de Veïns de Mataró; Càritas Diocesana; Moviment Educatiu del Maresme.
- **Factures:** promig de 64'48 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:

- A l'igual que l'anterior, en tractar-se d'un servei molt vinculat amb la Intervenció la incidència que presenta està justificada en un percentatge satisfactori. No obstant, sí que cal recordar la necessitat que s'extremi, 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 1-1-07 a 30-6-07.



Factura amb *Informa D & B S.A.*, no consta el document RC tot i que l'import puja 8.816 euros.

Factures: promig 53.

15.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Factures: promig 53'33.

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

16.1.- de 1-1-07 a 30-6-07.

Contractes:

■ Condicionament i servei de gestió tècnica de l'emplaçament municipal de radiocomunicacions: en l'expedient no consta l'informe del tècnic valorant la proposta presentada.

■ **Factures:** promig 62'11 dies.

16.2.- de 1-7-07 a 31-12-07.

Contractes:

■ Servei de desenvolupament i implantació d'una aplicació de gestió d'expedients de serveis socials: no consta ni la formalització de la fiança definitiva ni del contracte.

■ Servei d'infraestructura de telefonia IP per l'Ajuntament i el PMC: no consta la publicació de l'adjudicació definitiva ni els resguards de notificacions de l'adjudicació.

■ Desenvolupament de la base de dades de coneixement de la ciutat: no consta el contracte signat amb l'adjudicatari, ni els resguards de notificacions de l'adjudicació. L'acord d'adjudicació ha estat adoptat fora del termini de tres mesos des de l'apertura de pliques.

■ **Factures:** promig 61'10 dies.



Ajuntament de
Mataró

PROPOSTA AL PLE

La Comissió especial de Comptes, en sessió celebrada el dia 24 juliol del 2008, 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 2007, 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 2007, que consta de:

- a) El Compte General de l'Ajuntament
- b) Els Comptes Generals dels Organismes Autònoms següents:
 - Patronat Municipal de Cultura
 - Escola Universitària Politècnica de Mataró
 - Patronat Municipal 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
 - Promoció 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

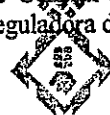
SEGON.- Donar compte del informe de fiscalització plena de l'exercici 2007, d'acord amb el que estableix l'apartat B del títol II de la Segona part de les Bases d'execució del Pressupost.

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, 1 de setembre del 2008



Ajuntament de Mataró

Secretaria General

DILIGÈNCIA

L'Ajuntament en Ple, en sessió
ordinària que tingué lloc el dia
ACORDA aprovar-ho.

4 SET. 2008