



INTERVENCIÓ DE FONTS INFORME

Assumpte: Presentació de l'informe anual de fiscalització plena de l'exercici 2016, relatiu als diferents serveis de l'Ajuntament de Mataró.

Presentació

Aquest document s'emet per tal de presentar l'informe anual de fiscalització plena de l'exercici 2016 dels diferents serveis de l'Ajuntament de Mataró a partir dels treballs realitzats per la firma auditora Acordia ACR, 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.

Un cop més, la fiscalització externa de l'activitat econòmico-pressupostària de l'Ajuntament, 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 corresponents serveis i direccions 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.

Cal indicar que, durant l'exercici 2016, han estat sotmeses a fiscalització un total de 171.987 operacions, a les quals, per part de la Intervenció, s'han formulat 73 informes d'objecció simple, 532 informes d'observacions, 122 informes condicionats, 14 per omissió de fiscalització prèvia, 13 de meritació d'exercicis anteriors, 74 informes a plecs de clàusules de contractació, i 52



informes d'expedients modificatius de crèdit. No hi ha hagut informes d'objecció essencial.

Fonaments de dret

El règim de fiscalització plena posterior ve regulat a les Bases d'Execució del Pressupost de 2016 (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 Acordia ACR, passa a formar part íntegra de l'informe d'Intervenció als comptes generals de 2016

Valoració

La comparació entre les auditories dels anys 2001 a 2016 mostren unes millores paulatines i evidents. Per a l'Ajuntament, és el quinzé 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 és que les incidències detectades han estat relativament poques en relació al considerable volum d'operacions verificades. En cap cas no sembla que Acordia ACR, en la comprovació d'adequació a la legalitat, hagi detectat incidències greus que, a judici de l'esmentada firma auditora, puguin qualificar-se com d'enquadrables dins l'article 47 i següents de la Llei 39/2015 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 V (arts. 31 a 39) del RDLegislatiu 3/2011 que aprova el text refós de la Llei de Contractes del sector públic (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 2016, 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 la major 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 diferents serveis municipals. El problema de la manca de Llibre de Decrets, respecte del qual caldrà que cada servei municipal afectat trobi la solució adequada per tal que es puguin fer les consultes necessàries sobre les resolucions dictades, tal com deiem a l'informe de l'exercici anterior.

Segona.- En relació a les contractacions creiem necessari tornar a recomanar i insistir, de cara al 2017, 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. No obstant, el servei de Compres i Contractacions, sobre la base dels informes emesos per aquesta intervenció, ha realitzat diverses actuacions amb la finalitat d'evitar, en la mesura del possible, aquests supòsits. També cal garantir 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 de tots els tràmits del procediment de contractació, especialment els de la Llei de Contractes del Sector Públic (RDLegislatiu 3/2011). I, en els procediments negociats, indicar la necessitat que tots els tràmits quedin degudament acreditats. Així mateix, 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. Finalment, fer èmfasi en la necessitat d'un rigorós compliment del terminis en aquells contractes amb finançament estatal o de fons FEDER.

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 que es gestionen als diferents serveis municipals, 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.

Sisena.- Encara que el volum de factures de l'exercici que no es poden imputar al propi exercici és totalment irrellevant, cal mantenir l'alerta alta per tal d'evitar que es pugui produir aquest endarreriment puntual.

Setena.- Pel que fa als ingressos, considerem necessari recomanar que es continui treballant en la coordinació entre els diferents serveis 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. Així mateix, caldrà que l'Ajuntament compti amb els instruments informàtics adients per tal que els contribuents puguin conèixer la seva situació fiscal i gestionar els seus tributs per via telemàtica, en la línia de donar compliment a la Llei de Transparència (L. 19/2013, de 9 de desembre), així com la Llei del Procediment Administratiu i la Llei de Règim Jurídic del Sector Públic (lleis 39/2015 i 40/2015, d'1 d'octubre).

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.- Cal també indicar que en determinats casos no s'ha complert, durant l'exercici, el que preveu l'art. 23.4 de les Bases d'Execució del Pressupost, sobre el termini de tramitació de les factures. Aquest fet sempre ha sigut objecte de control per part d'aquesta Intervenció, però des de l'any 2010 s'ha convertit en una obligació legal, regulada per la llei de morositat, que comporta greus perjudicis a l'Ajuntament en el cas d'incompliment dels terminis de tramitació de les factures. Val a dir que aquests casos són molt minoritaris en relació al volum total. Des d'aquesta Intervenció s'accentuaran tots els mecanismes de control per tal d'eliminar-los completament. Cal, no obstant,



recordar que en una tònica de compliment dels terminis fixats per la llei de morositat, periòdicament es dona compte al Ple del període mitjà de pagament de les factures.

Desena.- D'acord amb la la Llei 6/2015 que modifica la Llei 25/2013, els auditors han elaborat un informe de control de facturació per tal de verificar els corresponents registres comptables de factures i el grau de compliment de la legislació, Llei 25/2013, d'impuls de la factura electrònica i, en particular, que no quedin factures retingudes amb anàlisi dels temps mitjans d'inscripció i nombre i causes de factures rebutjades en fase d'anotació. De les conclusions destaquem la manca de mitjans informàtics pel càlcul del temps mitjà d'inscripció de factures al registre i les causes de rebuig: NIF's incorrectes, errors del certificat digital i elements de la factura no informats correctament.

Onzena.- S'ha realitzat també un control de subvencions atorgades per l'Ajuntament, a partir d'una relació facilitada per la Intervenció de Fons consistent en un llista de 50 subvencions de més de 600 euros i 10 de menys de 600 euros. S'ha examinat la documentació justificativa en poder de les entitats, o beneficiaris, verificant els moviments comptables i financers per tal de comprovar que s'han complert les finalitats per les que foren atorgades. L'informe a posat de manifest que només en un cas s'ha considerat que podien incorrer el justificació insuficient. No obstant el servei afectat (Direcció d'Esports) ha presentat al·legacions al respecte.

Dotzena.- Per part de l'empresa Gabinet Técnico de Auditoría y Consultoría S.A., s'ha auditat l'exercici 2016 de la concessió administrativa del servei públic de recollida i acollida d'animals domèstics per part de la Societat Protectora d'Animals de Mataró, posant-se de manifest que cal millorar la gestió de control de la mateixa, especialment pel que fa a l'aplicació rigorosa de la normativa fiscal aprovada per l'Ajuntament aplicable al servei que presta la concessionària.

Finalment, recordar que a partir de l'1 de juliol de 2018 entrarà en vigor el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (BOE 12-5-2017), la qual cosa vindrà a suposar una aplicació més casuística de tota la normativa de fiscalització d'ingressos i despeses, per tant, cal que els gestors dels diferents serveis coneguin l'esmentada regulació per tal de tenir-la present en els tràmits que impliquin contingut econòmic.

Com en anteriors ocasions, tornem a remarcar i agrair la bona predisposició i col·laboració de tot el personal dels diferents serveis municipals de l'ajuntament, en la realització dels treballs que han portat a terme l'empresa Acordia ACR per encàrrec d'aquesta intervenció.



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

Mataró, 26 de setembre de 2017.

L'Interventor,

Josep Canal i Codina



Nota: S'adjunten amb el present escrit els dossiers entregats per Acordia ACR i pel Gabinet Técnico de Auditoria y Consultoria S.A.



RESUM DELS PUNTS MÉS SIGNIFICATIUS DETECTATS PER L'EMPRESA AUDITORA EN ELS TREBALLS DE L'EXERCICI 2016.

1.- Direcció d'Ensenyament:

- Fraccionament de contractes, amb les empreses Clickart, i Autocars Calella, S.L. (ja constaven en l'auditoria de l'exercici anterior).
- Contractistes als quals, a nivell d'Ajuntament s'ha produït fraccionament de contractes: Jordi Gasull Subiñà; Publicidad Fermalli Maresme, S.L.; Office Depot, S.L.
- Subvenció nominativa al Museu Arxiu de Santa Maria: de la revisió de la documentació queda evident la manca de constància dels actes de la comissió de seguiment.
- Subvenció per concurrència a l'AMPA Esc. Tomás Vinyes: no consta que s'hagi aportat declaració responsable de disposar de certificacions acreditant manca d'antecedents penals per delictes de naturalesa sexual.
- Subvenció per concurrència a l'AMPA Escola Les Aigües: no consta que el beneficiari disposi d'assegurança d'accidents. Tampoc consta completa la comissió única qualificadora, on mancaven dos tècnics.
- Subvenció per concurrència a l'associació ENLLEURAT: no consta que el beneficiari disposi d'assegurança d'accidents. Tampoc consta relació de nens amb especificitats educatives. Així mateix, tampoc consta llista dels inscrits de les activitats comprovant que tots estiguin al corrent de pagament. En la justificació, no consta que s'hagin presentat els models TC-1 i Model 111.
- Subvenció per concurrència a l'AMPA Escola Anxaneta: no consta llista dels inscrits de les activitats comprovant que tots estiguin al corrent de pagament. Tampoc consta relació de nens amb especificitats educatives.
- Ajuts Transport Escolar: incongruència entre dues clàusules de les bases, on parla de límits del 50% i del 100%.
- Op. 139780, Ajuts Transport Escolar: no consta acreditació d'acompliment amb la Seguretat Social.
- Op. 139760, Ajuts Transport Escolar: no consta dictamen favorable per les NNEE derivades de situacions socioeconòmiques desfavorides.
- Op. 114849 de beques d'assistència escolar: sol·licitud presentada fora de termini. Tampoc es justifiquen tots els ingressos de la mare (manquen nòmines del gener a l'abril).
- Op. 136055 de beques d'assistència escolar: notificada en data 6-9-16 la manca d'acreditació vida laboral de la mare, no consta que s'hagi aportat dins termini.



- Ingressos: Preus públics Quotes escola bressol i preus públics menjadors escoles bressol (DR's: 124854 i 124843): indiquen que els rebuts no contenen el elements determinants de la quantia del deute.
- **2.- Direcció de Promoció Econòmica i Innovació**
- Contracte Gestió de la graella aèria i serveis associats de la Festa al Cel 2016: incongruència en la data d'apertura de pliques. Tampoc consta que el licitador hagi aportat acreditació d'alta a la matrícula de l'IAE. No consta relació dels principals serveis realitzats en els darrers cinc anys per part del licitador. No queda acreditada la publicació de l'adjudicació al BOPB.
- Fraccionament de contracte a nivell d'ajuntament. Diversos proveïdors que han superat l'import de la contractació menor: Publicitat Fermalli, Capgròs Comunicació; Centre Especial d'Ocupació; Mics BCN SCP, Electricitat Boquet SL, Jordi Gasull Subiñà; Office Depot.
- Subvenció nominativa als sindicats CCOO i UGT: aporten per justificar les despeses de personal i en el conveni no s'estipula que ho puguin aportar.
- Subvencions atorgades per concurrència en el marc del programa Insertext: no consta a l'expedient els resguards de correus de les notificacions. Tampoc consta declaració responsable de compliment dels tràmits de l'article 2 de les Bases.
- Subvenció per concurrència atorgada a Golden Scissors S.L.: No consta que el contracte de treball especifiqui que ha estat cofinançat per la Diputació i l'Ajuntament en el marc del programa Insertext.
- Subvenció per concurrència atorgada a Eveltom S.L.: El beneficiari no es troba donat d'alta en l'IAE per alguns dels epígrafs requerits. No consta presentada la documentació de justificació, per la qual cosa no es va tramitar el document "O".
- **3.- Direcció d'Esports:**
- Contractació servei monitors de natació, activitats subaquàtiques i fitness per a la piscina gener – juliol 2016: acabat el contracte, s'observa la continuïtat de la prestació mitjançant ADO's. Les hores realitzades pels monitors no consta que s'hagin controlat.
- Contractació servei monitors piscina juliol 2016 – juliol 2017: en la mesa de contractació apareixia una persona no designada en el Decret de constitució. No consta que la resposta al requeriment d'oferta desproporcionada hagi tingut entrada en el Registre General. Tampoc consta que s'hagin aportat certificacions negatives acreditant manca d'antecedents penals per delictes de naturalesa sexual.
- Fraccionament de contracte a nivell d'ajuntament. Diversos proveïdors que han superat l'import de la contractació menor: Publicitat Fermalli Maresme S.L.



- Subvenció nominativa atorgada a l'Associació Esportiva i de Lleure de Cerdanyola: la memòria entregada no aporta informació sobre l'activitat objecte de subvenció. En la documentació publicitària consta el lema de l'ajuntament però no la indicació: "amb el suport de l'Ajuntament de Mataró". No consten les actes de la comissió de seguiment. En l'expedient no consta cap referència que hagi estat publicada a la BDNS.
- Subvenció nominativa atorgada a Centre de Natació Mataró: En la documentació publicitària consta el lema de l'ajuntament però no la indicació: "amb el suport de l'Ajuntament de Mataró". No consten les actes de la comissió de seguiment. En l'expedient no consta cap referència que hagi estat publicada a la BDNS.
- Subvenció nominativa atorgada a Unió Deportiva Cirera: la memòria entregada no aporta informació sobre l'activitat objecte de subvenció. Consideració indicant que no correspondria la justificació de la compra de "petos". En la documentació publicitària consta el lema de l'ajuntament però no la indicació: "amb el suport de l'Ajuntament de Mataró". No consten les actes de la comissió de seguiment.
- Subvenció nominativa atorgada a Volta Ciclista A Catalunya, A.E.: En la documentació publicitària consta el lema de l'ajuntament però no la indicació: "amb el suport de l'Ajuntament de Mataró". No consten les actes de la comissió de seguiment.
- Subvencions atorgades per concurrència: en tant que superen els 10.000 euros, no consta que hagin aportat documentació acreditativa de les retribucions de la direcció i administració de les entitats següents: Club Hoquei Mataró, Centre Atlètic Laietania, Club Joventut Handbol Mataró, Centre Catòlic de Mataró. Hi ha casos on en la documentació publicitària consta el lema de l'ajuntament però no la indicació: "amb el suport de l'Ajuntament de Mataró".
- Subvencions atorgada per concurrència al Club de Vela: en la justificació no aporten el model TC-1 i TC-2 de febrer, ni el model TC-1 de novembre. No consta la retenció als treballadors. (IRPF i Seguretat Social).
- Ingressos piscina: no s'ha pogut dur a terme la revisió dels rebuts de la piscina de maig i abril ja que no s'els ha proporcionat.
- Gestió del servei de bar de la piscina municipal: no consta que s'hagi portat a terme la revisió anual del canon en el 0,2%.

4.- Direcció de Cultura:

- Contracte de serveis de muntatge i desmuntatge d'estructures: No consta que s'hagin negociat les condicions del contracte, així com els aspectes econòmics i tècnics objecte de negociació. No consta documentació de la capacitat i solvència de l'oferta més avantatjosa,



ni tampoc consta que li hagin notificat l'adjudicació. Formalització del contracte fora de termini, sobrepassat els quinze dies hàbils.

- Contractistes als quals, a nivell d'Ajuntament s'ha produït fraccionament de contractes: Jordi Gasull Subiñà; Electricitat Boquet; Centre de Formació i Prevenció; Publicitat Fermalli Maresme, S.L.; Mics BCN SCP; Office Depot SL; Autocars Calella (dels dos primers constava la mateixa observació referent a l'exercici 2015)
- Subvenció nominativa Visual Sonora SCCL: no consta que s'hagin aportat certificacions negatives acreditant manca d'antecedents penals per delictes de naturalesa sexual. No tota la publicitat contenia el logo de l'ajuntament. No consten les actes de la comissió de seguiment. Justificació de la subvenció realitzada fora de termini.
- Subvenció nominativa a Centre Catòlic: en la comissió de seguiment manquen el Regidor Delegat i el tècnic de Promoció Econòmica o qui els substitueixi.
- Subvenció nominativa a Capgrossos de Mataró: No tota la publicitat contenia el logo de l'ajuntament. En la comissió de seguiment manca el Regidor Delegat o qui el substitueixi.
- Subvenció nominativa a l'Associació de Veïns de Cirera: no consta que s'hagi aportat declaració responsable de certificacions negatives acreditant manca d'antecedents penals per delictes de naturalesa sexual. No consta que tinguin contractada l'assegurança. La publicitat contenia el logo de però no el de l'Ajuntament l'ajuntament, ni el lema: "amb el suport de l'Ajuntament de Mataró". Consta com a justificant una factura de 10.605 euros que no consta pagada per transferència bancària. En la comissió de seguiment manca el Regidor Delegat o qui el substitueixi.
- Subvenció atorgada per concurrència a Gospel Sons: sol·licitud de subvenció no consta signada pel president o representant. Amb els justificants de pagament s'inclou una factura de 700 euros de la qual no s'acredita el pagament.
- Subvenció atorgada per concurrència a Coordinadora de Colles Geganteres: manca justificar en part una factura de 446,54 euros.
- Subvenció atorgada per concurrència a Clack Produccions: Amb els justificants consta una factura de 798,25 euros, sense que s'hagi aportat còpia del model 115 d'Hisenda per Retencions i ingressos a compte per rendes procedents de l'arrendament d'immobles.
- Revisió ingressos: Taquillatge El Rey Setembre, Taquillatge Dansa d'agost, venda de productes de Les Santes, Aula de Teatre novembre: els rebuts no contenen tots els elements determinants de la quantia del deute tributari.
- Subvenció Generalitat per la Nau Gaudí: l'ajut de 40.031,81 euros es comptabilitzà per 31,81 euros de diferència, la diferència es va registrar el juny de 2017.



5.- Recursos Humans:

- Tant l'Oferta Pública d'Ocupació com la seva modificació han estat aprovades fora de termini.
- Contractació d'un tècnic mitjà: Bases contenen incongruències en la puntuació.
- Conceptes retributius: entenen que no s'ha d'incloure el complement de productivitat en el càlcul del complement de festivitat (treballador 140). El complement que apareixen en les nòmines com a Complement Personal 1 i 2 i Plus de perillositat, no apareixen en els convenis de personal funcionari ni de personal laboral. Les actualitzacions dels imports de les taules annexades als convenis col·lectius no consten publicades junt amb els mateixos. Les versions dels convenis col·lectius publicats en el perfil de transparència de l'ajuntament no estan actualitzats.

6.- Participació i Serveis a les Persones:

- Contracte Servei a domicili i suport a la llar i atenció a la persona: contracte no formalitzat dins els quinze dies hàbils i no publicat en el perfil del contractant, ni al BOPB, ni al BOE ni al DOUE.
- Fraccionament de contracte per despeses del propi servei: Esport 3 Serveis Alternatius, S.L. dinamització i gestió casals gent gran, Creu Roja i Clece SA.
- Contractistes als quals, a nivell d'Ajuntament s'ha produït fraccionament de contractes: Jordi Gasull Subiñà; Publicidad Fermalli Maresme SL; Electricitat Boquet, S.L.; Capgròs Comunicació SL; Mics BCN SCP; Centre Especial d'Ocupació.
- Subvenció nominativa a Fundació Privada El Maresme: no consta que hagin aportat declaració de certificacions negatives acreditant manca d'antecedents penals per delictes de naturalesa sexual. Presentació documentació justificativa fora de termini. No consta que s'hagi contractat pòlissa d'assegurança. No consten les actes de la comissió de seguiment.
- Subvenció nominativa al Centre de Formació i Prevenció: No consta que s'hagi contractat pòlissa d'assegurança. No consta que hagin aportat declaració de certificacions negatives acreditant manca d'antecedents penals per delictes de naturalesa sexual. Presentació documentació justificativa fora de termini. No consten les actes de la comissió de seguiment.
- Subvenció nominativa a la Fundació Sant Joaquim: No consta que s'hagi contractat pòlissa d'assegurança. No consta que hagin aportat declaració de certificacions negatives acreditant manca d'antecedents penals per delictes de naturalesa sexual. Presentació documentació



justificativa fora de termini. No consten les actes de la comissió de seguiment.

- Subvenció nominativa a Càritas Interparroquial de Mataró: no consten documentades les reunions de coordinació trimestrals. No consta que s'hagi contractat pòlissa d'assegurança. No consta que hagin aportat declaració de certificacions negatives acreditant manca d'antecedents penals per delictes de naturalesa sexual. No consten les actes de la comissió de seguiment.
- Subvenció nominativa a Protectora d'Animals de Mataró: No consta que s'hagi contractat pòlissa d'assegurança. No consta que s'hagi aportat còpia de la documentació i propaganda escrita on consti el logo de l'ajuntament i l'expressió "amb el suport". No consten les actes de la comissió de seguiment.

7.- Compres i contractacions:

- Contractistes als quals, a nivell d'Ajuntament s'ha produït fraccionament de contractes: Office Depot, S.L.; Centre Especial d'Ocupació.
- Contractació vestuari de treball personal Serveis Espais Públics: No consta que s'hagin negociat les condicions del contracte, així com els aspectes econòmics i tècnics objecte de negociació.
- Contractació combustible per a vehicles: adjudicació no consta publicada al BOPB. En els plecs no consten ben especificades les condicions per a l'atorgament de puntuació per nombre de betzineres a Mataró. No consta que l'adjudicació s'hagi publicat al DOUE.

8.- Serveis Territorials i Via Pública: Mobilitat, Policia Local, Protecció Civil i Jurídic Administratiu:

- Contractació manteniment senyalització horitzontal i vertical: no consta que l'adjudicatari hagi presentat la documentació d'estar al corrent de les seves obligacions tributàries i de la Seguretat Social. No consta publicada l'adjudicació al BOE i al BOPB. Formalització del contracte fora de termini. Tampoc consta anunci al DOUE.
- Contractistes als quals, a nivell d'Ajuntament s'ha produït fraccionament de contractes: Publicidad Fermalli Maresme SL; Capgròs Comunicació S.L.

9.- Serveis Territorials i Via Pública: Urbanisme, Patrimoni, Medi Ambient i Habitatge, Obres i Llicències:

- Contractistes als quals, a nivell d'Ajuntament s'ha produït fraccionament de contractes: Jordi Gasull Subiñà; Publicidad Fermalli Maresme SL.



10.- Serveis Territorials i Via Pública: Servei d'Equipaments Municipals i Servei d'Espais Públics:

- Contractació servei de neteja de zones verdes i manteniment exterior d'equipaments: no consta a l'expedient certificació de capacitat i solvència, així com tampoc d'estar al corrent de les seves obligacions tributàries i de la Seguretat Social. Incompliment de termini en la formalització del contracte. No consta publicada l'adjudicació al BOE i al BOPB.
- Fraccionament de contracte per despeses del propi servei: Reciclatge GES, SLU; L'Arca del Maresme empresa d'inserció, SLL; Electricitat Boquet.
- Contractistes als quals, a nivell d'Ajuntament s'ha produït fraccionament de contractes: Electricitat Boquet; Mics BCN SCP; Centre Especial d'Ocupació.
- Ingressos revisats: revisió de 5 rebuts brossa dimiciliària i 5 de brossa comercial. En el rebut núm. 4280358 no consta clarament els elements per cacular la quota tributària.

11.- Alcaldia i relacions institucionals:

- Contractistes als quals, a nivell d'Ajuntament s'ha produït fraccionament de contractes: Capgròs Comunicació S.L.; Publicidad Fermalli Maresme SL.
- Subvenció aportació funcionament grups municipals, en el cas d'un beneficiari, no consta l'actualització d'IPC.

12.- Gestió Econòmica: .

- En tractar-se d'un servei molt vinculat amb la Intervenció la incidència que presenta està justificada en un percentatge satisfactori.

13.- Ingressos: .

- Contractistes als quals, a nivell d'Ajuntament s'ha produït fraccionament de contractes: Capgròs Comunicació S.L.
- Pel que fa als ingressos de caràcter tributari i a les subvencions rebudes, no s'han posat de manifest fets en relació als quals calgui formular observacions.
- Bonificacions IBI: ADO's 116683 i 16573, s'ha superat el límit màxim del 34% i 120 euros ja que consta atorgada la subvenció dues vegades.

14.- Tresoreria:

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

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



- Contractació suport Help Desk: no consta la data de presentació de la proposta de Sermicro. No consta publicada l'adjudicació al BOE i al BOPB. Incompliment de termini en la formalització del contracte. Tampoc consta anunci al DOUE.
- Contractació ampliació del subministrament de hardware estàndard de segona mà: no consta que s'hagin negociat les condicions del contracte amb inclusió dels aspectes econòmics i tècnics. No consta data de presentació de la proposta d'Abaser, ni tampoc documentació de solvència i d'estar al corrents amb les obligacions tributàries i de la Seguretat Social.



Ajuntament de Mataró

INFORME

Assumpte: Situació dels expedients iniciats per evitar el fraccionament de contractes.

Any: 2017

Arrel dels informes de fiscalització emesos per Intervenció, des del Servei de Compres i Contractacions es van iniciar les gestions corresponents per unificar contractes de serveis o subministraments similars que es presten a diversos serveis municipals que no estan inclosos a cap contracte.

A continuació es detallen les actuacions dutes a terme a tal efecte:

En relació a OFFICE DEPOT (material d'oficina): hi ha nou contracte de subministrament de material d'oficina, adjudicat a LYRECO ESPAÑA, SA., amb durada de 01/09/2016 a 31/08/2018 amb possibilitat de pròrroga 2 anys més. L'anterior adjudicatari era Office Depot. (Exp. 38/2016).

En relació a L'ARCA DEL MARESME: es va iniciar licitació al juliol de 2016 (exp. 150/2016) però no es va arribar a signar contracte. Actualment s'està preparant una nova licitació. Es tracta de la gestió de les deixalleries, per la qual cosa és un servei que cal continuar prestant.

En relació a ELECTRICITAT BOQUET, SL.: aquesta empresa és adjudicatària del contracte del servei de manteniment de l'enllumenat públic. El contracte es va iniciar el dia 01/03/2015 i té una durada de 4 anys fins al 28/02/2019, amb possibilitat de pròrroga. (Exp. 179/2014).

També té adjudicat el contracte de manteniment de lampisteria en edificis municipals des del 23/03/2016 fins al 22/03/2018, prorrogable. (Exp. 174/2015).

És adjudicatària del contracte de prevenció de legionel·losi en equipaments municipals des del 05/11/2015 fins al 04/11/2017, amb possibilitat de pròrroga. (Exp. 14/2015).

Té adjudicat també el contracte de muntatge i desmuntatge d'instal·lacions elèctriques des del 08/04/2016 fins al 07/04/2018, prorrogable dos anys més. (Exp. 303/2015).

Durant el 2016 van haver-hi actuacions d'Electricitat Boquet, SL., importants (37.699,45€ d'acord amb l'informe 216/2016 d'Intervenció) i urgents de canvis de fanals en molt mal estat que es van pagar com a despeses fora de contracte. Des del Servei de Compres i Contractacions es va fer una contractació menor al juliol de 2016 de substitució urgent de fanals deteriorats de l'enllumenat públic (exp. 173/2016); i un obert simplificat de renovació o sanejament de suports de l'enllumenat públic deteriorats, adjudicat a Alumbrados Viarios, SA. (ALUVISA), amb contracte des de gener de 2017 (exp. 245/2016).

En relació a ESPORT 3 SERVEIS ALTERNATIUS, SL.: hi ha contracte de gestió integral de la xarxa municipal de casals de gent gran, amb una durada del 01/06/2017 al 31/05/2019 amb possibilitat de pròrroga. L'anterior adjudicatari era Esport 3 Serveis Alternatius, SL. i ara és la Fundació Pere Tarrés. (Exp. 234/2016).

En relació a CREU ROJA: tenim contracte del servei d'atenció social i menjador del Centre d'acollida municipal amb una durada del 01/05/2017 al 30/04/2019 adjudicat a la Creu Roja i està prevista la possibilitat de pròrroga per dos anys. (Exp. 237/2016).

En relació a CLECE: tenim contracte del servei d'atenció a domicili de suport a la llar i atenció a la persona (també anomenat SAD) des del 05/05/2017 fins al 04/05/2019, prorrogable. Una de les tres empreses adjudicatàries de l'acord marc és CLECE, SA. Els altres dos adjudicataris són ABD Associació, Bienestar y Desarrollo, i Gesex Atenció Domiciliària, SL. (Exp. 240/2016).

En relació a TOT MATARÓ i CAPGRÓS: hi ha contracte d'un acord marc per inserció d'anuncis en mitjans d'informació locals amb durada del 25/06/2017 al 24/04/2019, amb possibilitat de pròrroga per dos anys addicionals.

En relació a FERMAILI: tenim contracte de lones (Lot Fermalli) i mupis (Lot Publiservei) que finalitzava el 18/06/2017 i es va prorrogar fins al 30/11/2017. Des del Servei de Compres i Contractacions ja s'ha sol·licitat als diferents serveis de l'Ajuntament implicats en aquest contracte que passin informació (número de lones i mupis anuals, característiques de les lones...) per poder iniciar una nova licitació.

En relació a RECICLATGE GES, SLU.: el contracte del servei de control de qualitat de la recollida de la brossa i neteja adjudicat a Reciclatge Ges, SLU. va finalitzar el 29/05/2016, i es va iniciar una nova licitació que va finalitzar amb la signatura d'un nou contracte de data 01/01/2017. El servei de control de qualitat de la recollida de la brossa i neteja és un servei que no es pot interrompre i per aquest motiu es van contractar els treballs que eren necessaris fins a disposar d'un nou adjudicatari. Aquest nou adjudicatari és Técnicas de Control, Prevención y Gestión Ambiental SL. (Exp. 121/2016).

En relació a MICS BCN, SCP.: és una empresa de comunicació, disseny i desenvolupament (atrezzo i escenografia) que es va encarregar de la portalada de la fira de Nadal. No consta cap altra encàrrec. Per tant, es considera puntual.

En relació a AUTOCARS CALELLA (Servei de transport): pendent de plecs tècnics.

En relació a CEO (neteja de vitrines): pendent de plecs tècnics.

En relació a JORDI GASULL (disseny gràfic): pendent de plecs administratius.

En relació a CLICKART (aplicació informàtica de l'Institut Miquel Biada): pendent de consensuar l'objecte del contracte.

Mataró, 25 de setembre de 2017

La cap del Servei de Compres i Contractacions

Inmaculada Pruna-Ribas



Ajuntament de Mataró
Compres i Contractacions