

AJUNTAMENT DE MATARÓ

Treballs de fiscalització plena posterior
del període corresponent al primer semestre
de l'exercici pressupostari de 2011

*Servei d'Urbanisme, Obres,
Medi Ambient i Sostenibilitat,
Habitatge i Llicències urbanístiques*

Protocol número 7.057

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management - OLGA - Organization of Local Government Auditing -

Pau Claris, 94 - 08010 Barcelona - Tel. 902.28.28.30 Fax 93.302.65.96 faura-casas@faura-casas.com www.faura-casas.com
Barcelona Madrid Manresa Tarragona Lleida Valencia



ÍNDEX

	pàgina
1. Objecte i abast del treball realitzat	3
2. Conclusions i recomanacions.....	4
3. Aspectes e indicadors sobre la gestió realitzada pel centre gestor.....	6
4. Informació respecte els aspectes revisats i incidències detectades.....	12
5. Al·legacions del centre gestor	22



I. Objecte i abast del treball realitzat.

L'objectiu del treball s'ha centrat en la realització i emissió de l'informe de la fiscalització plena a posteriori de l'Ajuntament de Mataró como part del control i fiscalització de la gestió econòmica, financera i pressupostaria que estableixen les Bases d'Execució del Pressupost de la Corporació per a l'exercici 2011.

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

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

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

El treball de camp i el present informe han estat realitzats per FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS, S.L., amb col·laboració amb la Intervenció de Fons de l'Ajuntament, en virtut del contracte pel servei de suport a l'òrgan interventor en la realització dels treballs d'auditoria i la realització d'informes econòmic financers de l'Ajuntament de Mataró i els seus organismes autònoms, aprovat definitivament per decret de la Consellera Delegada de Serveis Centrals de data 11 de novembre de 2009.

2. Conclusions i recomanacions.

D'acord als fets observats que es deriven dels treballs de fiscalització plena posterior del primer semestre l'exercici pressupostari de 2011, s'exposa a continuació les conclusions relacionades amb la gestió del centre gestor:

1. El centre gestor presenta el següents ratis de execució del pressupost:

Classificació econòmica	Previsions Definitives	Despesa compromesa	% sobre previsions	Obligacions reconegudes	% sobre compromisos	Pagaments efectuats	% sobre obligacions	Pendent de pagament
Despeses de personal	2.469.504,38	2.413.979,85	97,75%	711.734,51	29,48%	491.736,16	69,09%	219.998,35
Despeses en bens corrents i serveis	130.029,69	19.614,31	15,08%	19.614,31	100,00%	14.729,27	75,09%	4.885,04
Transferències corrents	127.146,04	19.722,36	15,51%	10.722,36	54,37%	10.422,36	97,20%	300,00
Inversions reals	14.065.812,23	10.418.041,04	74,07%	6.777.812,70	65,06%	4.708.566,23	69,47%	2.069.246,47
Transferències de capital	5.277.942,13	3.177.349,24	60,20%	3.174.565,24	99,91%	114.563,34	3,61%	3.060.001,90
Actius Financers	1.166.596,42	1.166.130,60	99,96%	1.166.130,60	100,00%	1.111.487,20	95,31%	54.643,40
TOTAL	23.237.030,89	17.214.837,40	74,08%	11.860.579,72	68,90%	6.451.504,56	54,39%	5.409.075,16

2. L'anàlisi i seguiment de la tramitació de les despeses, en relació a factures tramitades pel servei, ha donat lloc a la quantificació –per estimació– del període mig de tramitació, això és, el temps transcorregut des de l'entrada de la factura a registre general, fins el pagament efectiu de la mateixa al proveïdor corresponent.

El període mig obtingut per a les factures tramitades per aquest servei ha estat de 63,27 dies, superior respecte anteriors fiscalitzacions.

Aquest supera els 50 dies en els quals l'Administració té l'obligació d'abonar el preu per la realització total o parcial del contracte, que convindria reduir o ajustar per tal d'adequar-se a la legislació vigent.

3. En alguns expedients de liquidació de l'ICIO i de les llicències urbanístiques, no es segueixen tots els procediments establerts a les OOFF respectives.

4. S'ha constatat una aportació a realitzada a una empresa Municipal en la que no s'ha pogut constatar si l'Ajuntament mitjançant l'aportació rep per el mateix valor, actius financers o un increment en la participació de l'entitat i existeixin expectatives de recuperació de les aportacions, tal i com indica l'article 87 de la Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

En el cas de que no es tractés d'aquesta aportació recollida a la normativa esmentada, s'hauria d'haver tramitat com una transferència de capital i s'hauria de realitzar la justificació mitjançant la certificació de les obres o similars per tal de veure que l'aportació s'ha destinat a l'objecte pel qual va ser concedida, tal i com indica la Llei General de Subvencions.

5. Alguns dels projectes revisats referits a l'execució de contractes d'obres, serveis subministraments, no compleixen en tota la seva extensió les determinacions indicades en la normativa de contractació pública i demés que li és aplicable.

Entre d'altres i de reiterant observacions que es donen de forma recurrent, determinades certificacions d'obra no s'han expedit en funció del que estableix l'article 215 de la llei 30/2007 de Contractes del Sector Públic.

Cal recordar que la tramitació de les despeses i dels ajuts econòmics s'ha de supeditar en la mesura del possible als requisits establerts a les Bases d'execució del pressupost, les Bases Reguladores de subvencions aprovades per la Corporació i evidentment, al marc legislatiu vigent, així com deixar constància a expedient de tota la informació que es consideri rellevant.

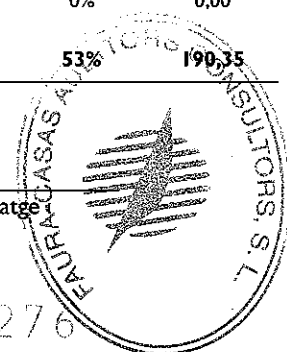
En els punts següents es detalla aquella informació que s'ha considerat rellevant per a una millor comprensió del treball efectuat i de les conclusions formulades.

3. Aspectes e indicadors sobre la gestió realitzada pel centre gestor.

Seguiment pressupostari.

El quadre següent mostra l'estat d'execució del pressupost a 30 de juny de 2011:

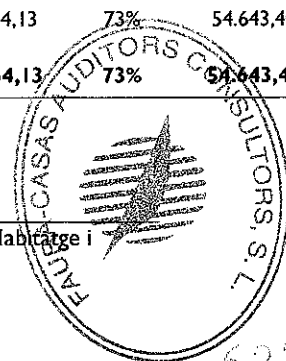
Class. Econ. Article	Descripció	Previsions Definitives	Despesa compromesa	% sobre previsions	Obligacions reconegudes	% sobre compromisos	Pagaments efectuats	% sobre obligacions	Pendent de pagament
11	Personal eventual.	75.495,78	75.495,78	100%	21.610,08	29%	16.177,41	75%	5.432,67
12	Personal funcionari.	91.695,80	91.695,80	100%	26.494,96	29%	19.871,22	75%	6.623,74
14	Altres personal.	37.889,04	37.889,04	100%	10.991,44	29%	8.243,58	75%	2.747,86
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	50.006,40	50.484,61	101%	16.920,39	34%	8.412,52	50%	8.507,87
Cap. 1	Despeses de personal	255.087,02	255.565,23	100%	76.016,87	30%	52.704,73	69%	23.312,14
22	Material, subministraments i altres.	4.085,47	223,11	5%	223,11	100%	223,11	100%	0,00
Cap. 2	Despeses en bens corrents i serveis	4.085,47	223,11	5%	223,11	100%	223,11	100%	0,00
60	Inversió nova en infraestructures i béns destinats a l'ús general.	5.431,23	401,27	7%	401,27	100%	210,92	53%	190,35
62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis.	3.354,58	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00
Cap. 6	Inversions reals	8.785,81	401,27	5%	401,27	100%	210,92	53%	190,35



Total Org 40000	Àrea de Serveis Territorials	267.958,30	256.189,61	96%	76.641,25	30%	53.138,76	69%	23.502,49
12	Personal funcionari.	60.070,11	60.070,11	100%	17.746,40	30%	13.352,45	75%	4.393,95
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	11.609,16	11.754,39	101%	3.908,64	33%	1.954,32	50%	1.954,32
Cap.1	Despeses de personal	71.679,27	71.824,50	100%	21.655,04	30%	15.306,77	71%	6.348,27
Total Org 40100	Servei d'Urbanisme	71.679,27	71.824,50	100%	21.655,04	30%	15.306,77	71%	6.348,27
12	Personal funcionari.	123.207,03	119.657,03	97%	34.553,03	29%	25.909,10	75%	8.643,93
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	33.563,52	33.983,41	101%	11.034,70	32%	5.452,25	49%	5.582,45
Cap.1	Despeses de personal	156.770,55	153.640,44	98%	45.587,73	30%	31.361,35	69%	14.226,38
Total Org 40110	Secció de Gestió Urbanística	156.770,55	153.640,44	98%	45.587,73	30%	31.361,35	69%	14.226,38
12	Personal funcionari.	69.566,91	69.566,91	100%	20.174,11	29%	15.130,59	75%	5.043,52
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	17.864,52	18.088,01	101%	6.044,61	33%	3.030,29	50%	3.014,32
Cap.1	Despeses de personal	87.431,43	87.654,92	100%	26.218,72	30%	18.160,88	69%	8.057,84
78	A famílies i institucions sense fins de lucre.	8.021,87	8.021,87	100%	5.237,87	65%	5.237,87	100%	0,00
Cap. 7	Transferències de capital	8.021,87	8.021,87	100%	5.237,87	65%	5.237,87	100%	0,00
Total Org 40120	Secció de Patrimoni arquitectònic	95.453,30	95.676,79	100%	31.456,59	33%	23.398,75	74%	8.057,84
12	Personal funcionari.	70.671,76	70.671,76	100%	20.542,48	29%	15.393,71	75%	5.148,77
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	20.432,52	20.688,14	101%	6.864,15	33%	3.418,78	50%	3.445,37
Cap.1	Despeses de personal	91.104,28	91.359,90	100%	27.406,63	30%	18.812,49	69%	8.594,14
Total Org 40130	Secció Informació Urbanística i Planejament	91.104,28	91.359,90	100%	27.406,63	30%	18.812,49	69%	8.594,14
12	Personal funcionari.	419.025,14	419.025,14	100%	112.824,88	27%	84.588,63	75%	28.236,25
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	115.572,84	117.018,69	101%	39.141,44	33%	19.448,00	50%	19.693,44
Cap.1	Despeses de personal	534.597,98	536.043,83	100%	151.966,32	28%	104.036,63	68%	47.929,69
22	Treballs realitzats per altres empreses	73.307,07	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
Cap. 2	Despeses en bens corrents i serveis	73.307,07	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
60	Inversió nova en infraestructures i bens destinats a l'ús general.	1.955.868,45	215.873,94	11%	172.664,55	80%	0,00	0%	172.664,55
61	Inversions de reposició d'infraestructures i bens destinats a l'ús general.	114.366,88	113.290,90	99%	113.290,90	100%	113.290,90	100%	0,00

62	Inversió nova associada al funcionament operatiu dels serveis.	4.962.250,87	3.535.595,03	71%	2.849.604,88	81%	1.779.953,26	62%	1.069.651,62
63	Inversió de reposició associada al funcionament operatiu dels serveis.	7.024.540,22	6.552.879,90	93%	3.641.851,10	56%	2.815.111,15	77%	826.739,95
Cap. 6	Inversions reals	14.057.026,42	10.417.639,77	74%	6.777.411,43	65%	4.708.355,31	69%	2.069.056,12
74	Transferència a PUMSA	3.017.266,00	3.017.266,00	100%	3.017.266,00	100%	0,00	0%	3.017.266,00
Cap. 7	Transferències de capital	3.017.266,00	3.017.266,00	100%	3.017.266,00	100%	0,00	0%	3.017.266,00
85	Adquisició d'accions i participacions del sector públic.	966.288,89	965.823,07	100%	965.823,07	100%	965.823,07	100%	0,00
Cap. 8	Actius Financers	966.288,89	965.823,07	100%	965.823,07	100%	965.823,07	100%	0,00
Total Org 40200	Servei d'Obres	18.648.486,36	14.936.772,67	80%	10.912.466,82	73%	5.778.215,01	53%	5.134.251,81
12	Personal funcionari.	92.718,64	92.718,64	100%	26.751,08	29%	20.063,31	75%	6.687,77
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	25.252,08	25.567,99	101%	9.136,70	36%	4.528,60	50%	4.608,10
Cap.1	Despeses de personal	117.970,72	118.286,63	100%	35.887,78	30%	24.591,91	69%	11.295,87
Total Org 40210	Secció de Planificació i Administració	117.970,72	118.286,63	100%	35.887,78	30%	24.591,91	69%	11.295,87
12	Personal funcionari.	57.654,77	57.654,77	100%	16.715,16	29%	12.536,37	75%	4.178,79
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	12.220,32	12.373,20	101%	4.114,36	33%	2.057,18	50%	2.057,18
Cap.1	Despeses de personal	69.875,09	70.027,97	100%	20.829,52	30%	14.593,55	70%	6.235,97
Total Org 40300	Servei de Ciutat Sostenible	69.875,09	70.027,97	100%	20.829,52	30%	14.593,55	70%	6.235,97
12	Personal funcionari.	93.841,13	93.841,13	100%	27.150,68	29%	20.363,01	75%	6.787,67
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	25.167,12	25.481,97	101%	8.658,03	34%	4.347,13	50%	4.310,90
Cap.1	Despeses de personal	119.008,25	119.323,10	100%	35.808,71	30%	24.710,14	69%	11.098,57
22	Material, subministraments i altres.	44.750,30	14.779,21	33%	14.779,21	100%	14.506,16	98%	273,05
Cap. 2	Despeses en bens corrents i serveis	44.750,30	14.779,21	33%	14.779,21	100%	14.506,16	98%	273,05
46	A entitats locals.	300,00	300,00	100%	300,00	100%	300,00	100%	0,00
48	A famílies i institucions sense fins de lucre.	9.200,00	9.000,00	98%	0,00	0%	0,00	#DIV/0!	0,00
Cap. 4	Transferències corrents	9.500,00	9.300,00	98%	300,00	3%	300,00	100%	0,00
Total Org 40310	Secció Oficina Agenda 21	173.258,55	143.402,31	83%	50.887,92	35%	39.516,30	78%	11.371,62
12	Personal funcionari.	36.559,01	36.559,01	100%	10.593,64	29%	7.945,23	75%	2.648,41
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	9.920,28	10.044,39	101%	3.329,00	33%	1.664,50	50%	1.664,50

Cap.1	Despeses de personal	46.479,29	46.603,40	100%	13.922,64	30%	9.609,73	69%	4.312,91
46	Aportació Xarxa Governos Locals + Biodiversitat	300,00	300,00	100%	300,00	100%	0,00	0%	0,00
Cap. 4	Transferències corrents	300,00	300,00	100%	300,00	100%	0,00	0%	0,00
Total Org 40360	Espais naturals	46.779,29	46.903,40	100%	14.222,64	30%	9.609,73	68%	4.312,91
12	Personal funcionari.	102.603,55	102.603,55	100%	28.680,04	28%	21.510,03	75%	7.170,01
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	21.452,28	21.720,65	101%	7.222,56	33%	3.611,28	50%	3.611,28
Cap.1	Despeses de personal	124.055,83	124.324,20	100%	35.902,60	29%	25.121,31	70%	10.781,29
Total Org 40700	Espais naturals	124.055,83	124.324,20	100%	35.902,60	29%	25.121,31	70%	10.781,29
12	Personal funcionari.	71.901,20	71.901,20	100%	20.969,14	29%	15.716,19	75%	5.252,95
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	17.454,48	17.672,84	101%	5.869,40	33%	2.924,28	50%	2.945,12
Cap.1	Despeses de personal	89.355,68	89.574,04	100%	26.838,54	30%	18.640,47	69%	8.198,07
Total Org 40710	Espais naturals	89.355,68	89.574,04	100%	26.838,54	30%	18.640,47	69%	8.198,07
12	Personal funcionari.	70.515,63	70.515,63	100%	20.682,94	29%	15.480,21	75%	5.202,73
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	19.375,68	19.618,07	101%	6.435,16	33%	3.207,42	50%	3.227,74
Cap.1	Despeses de personal	89.891,31	90.133,70	100%	27.118,10	30%	18.687,63	69%	8.430,47
Total Org 40720	Espais naturals	89.891,31	90.133,70	100%	27.118,10	30%	18.687,63	69%	8.430,47
12	Personal funcionari.	53.313,11	53.313,11	100%	15.474,76	29%	11.606,07	75%	3.868,69
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	12.030,96	12.181,47	101%	4.050,56	33%	2.025,28	50%	2.025,28
Cap.1	Despeses de personal	65.344,07	65.494,58	100%	19.525,32	30%	13.631,35	70%	5.893,97
22	Material, subministraments i altres.	7.886,85	4.611,99	58%	4.611,99	100%	0,00	0%	4.611,99
Cap. 2	Despeses en bens corrents i serveis	7.886,85	4.611,99	58%	4.611,99	100%	0,00	0%	4.611,99
44	A ens públics i societats mercantils de l'entitat local.	99.659,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00	-	0,00
48	A famílies i institucions sense fins de lucre.	17.687,04	10.122,36	57%	10.122,36	100%	10.122,36	100%	0,00
Cap. 4	Transferències corrents	117.346,04	10.122,36	9%	10.122,36	100%	10.122,36	100%	0,00
83	Concessió de préstecs fora del sector públic.	200.307,53	200.307,53	100%	200.307,53	100%	145.664,13	73%	54.643,40
Cap. 8	Actius Financers	200.307,53	200.307,53	100%	200.307,53	100%	145.664,13	73%	54.643,40



Total Org 40800	Servei d'Habitatge i Llicències Urbanístiques	390.884,49	280.536,46	72%	234.567,20	84%	169.417,84	72%	65.149,36
12	Personal funcionari.	278.257,48	229.994,60	83%	66.052,56	29%	49.533,50	75%	16.519,06
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	74.669,64	65.655,15	88%	22.334,09	34%	11.313,83	51%	11.020,26
Cap. I	Despeses de personal	352.927,12	295.649,75	84%	88.386,65	30%	60.847,33	69%	27.539,32
78	A famílies i institucions sense fins de lucre.	2.252.654,26	152.061,37	7%	152.061,37	100%	109.325,47	72%	42.735,90
Cap. 7	Transferències de capital	2.252.654,26	152.061,37	7%	152.061,37	100%	109.325,47	72%	42.735,90
Total Org 40810	Llicències Obres	2.605.581,38	447.711,12	17%	240.448,02	54%	170.172,80	71%	70.275,22
12	Personal funcionari.	154.188,65	154.188,65	100%	44.660,09	29%	33.486,38	75%	11.173,71
16	Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupador.	43.737,84	44.285,01	101%	14.003,25	32%	7.433,51	53%	6.569,74
Cap. I	Despeses de personal	197.926,49	198.473,66	100%	58.663,34	30%	40.919,89	70%	17.743,45
Total Org 40820	Disciplina	197.926,49	198.473,66	100%	58.663,34	30%	40.919,89	70%	17.743,45

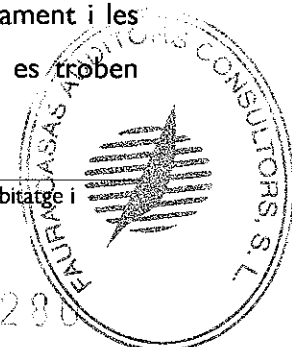
NOTA: L'estat d'execució es mostra atenent a la classificació orgànica establerta en el pressupost municipal, pel que respecta al centre gestor. D'acord amb possibles canvis que hi poguessin haver en quant a la classificació orgànica al llarg de l'exercici, poden existir partides corresponent al centre gestor no incloses en aquests llistats, o fins i tot, despeses incloses que no pertanyen a tal.

Tramitació de la despesa.

L'Ajuntament té establert un control del període transcorregut des del registre de la factura fins al moment del seu pagament, si bé les dades de consulta no permeten establir el període mitjà de pagament de l'àrea o servei gestor.

Com en fiscalitzacions anteriors, a partir dels registres comptables s'ha estimat el temps transcorregut des de la recepció de la factura del proveïdor, data d'entrada per Registre General, fins a la data del pagament registrada en comptabilitat.

La informació necessària per al desenvolupament d'aquest feina ha estat obtinguda dels llistats: 'factures registrades per àrea gestora i proveïdor' i 'relació d'operacions per tercer'. Ambdós llistats són proporcionats pel programa informàtic de l'Ajuntament i les factures tingudes en compte per a l'estimació del període mig de pagament es troben relacionades a l'annex I.



La comparació del període mig de pagament en relació al exercici anterior presenta la següent evolució:

	31/12/2009	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2011
Període mig de pagament en dies	53,34	52,65	64,47	63,27

Segon el registres comptables el centre gestor ha augmentat el període mig de pagament i en l'actualitat supera el 50 dies que estableix com termini la normativa legal vigent.

El període mitjà de pagament està calculat segons les dades registrades en el programa informàtic de comptabilitat, pel qual és la forma que ens permet calcular-ho de forma homogènia per a tots els centres de costos de l'entitat. Atenent la data real de pagament de les factures, el període mitjà de pagament podria veure's reduït en aquells casos en els quals la comptabilització del pagament es produeix amb retard significatiu en relació amb la data real del pagament de la factura.

Per altra banda el període de pagament es podria veure incrementat en aquells casos en què es tracti de factures que per la seva naturalesa tinguin un període de pagament inferior, com poden ser les que corresponen a despeses dels Fons d'Inversió Estatal (FEIL i FEOSL) que s'han de fer efectives en 30 dies.

4. Informació respecte els aspectes revisats i incidències detectades.

Per a una millor comprensió del treball efectuat i de les conclusions formulades, es relacionen a continuació les explicacions que han considerat convenientes i es detalla aquella informació que s'ha considerat rellevant.

Mostra seleccionada i criteris de selecció.

L'anàlisi de la despesa executada pel centre gestor parteix dels compromisos de despesa adquirits en l'exercici amb càrrec a les consignacions de totes les partides del seu pressupost.

Un cop determinada la població objecte de l'anàlisi, la revisió s'ha centrat en els següents punts:

- a) Sol·licitud al centre gestor dels expedients tramitats a la data de la fiscalització, en relació als compromisos de despesa adquirits amb càrrec a les partides del pressupost.
Expedients sol·licitats:
- b) Anàlisi de la tramitació de l'expedient: procediments de contractació, projecte d'obra, despesa executada en relació a l'adjudicació o el compromís adquirit, modificacions de contracte, addicionals...
- c) Factures i certificacions d'obra (o altres documents de suport) de les despeses assumides, ja sigui en relació a despesa corrent, d'inversió, subvencions, expropiacions, actius financers o altres. Anàlisi del possible tall d'operacions per despesa acreditada en l'exercici no comptabilitzada.
- d) Verificació de la correcta comptabilització de les operacions en relació a la tramitació de l'expedient.
- e) Per al cas de despesa menor que no ha estat objecte de procediments de contractació, es revisa la facturació de determinats tercers, a fi de detectar despeses que –en termes globals- podrien haver superat els límits establerts per a la contractació menor, o bé casos de possibles fraccionaments de contracte.

La revisió d'aquestes despeses es realitza mitjançant l'anàlisi del detall del Major de conceptes de despesa de la partida corresponent, corresponent, amb especial atenció en les partides que inclouen fases acumulades 'ADO'.

- f) Sol·licitud de la totalitat dels expedients de subvencions tramitades pel centre gestor, a la data referida.
- g) Expedients de liquidació de llicències urbanístiques (i impost de construccions), impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana, liquidacions urbanístiques i/o contribucions especials.

A continuació es presenta les incidències i/o observacions que s'ha posat de manifest en la revisió, si és aquest el cas:

Revisió despeses formalitzades mitjançant l'acumulació de fases ADO.

La despesa que consta a continuació es tractaria d'una aportació per satisfer una quota anual a un consorci pel que, tal i com indica l'article 46 de la Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, s'hauria de registrar al capítol 4 de despeses, transferències corrents.

L'entitat l'ha registrat en el capítol 22, subconcepte "226.99 - Altres Despeses Diverses".

Tercer	Descripció	Import	Classificació Econòmica	Classificació Orgànica	Data ADO
ConSORCI per a la Gestió Integral d'aigües de Catalunya	Aportació 2011	14.506,16	22699	40310	16/02/2011

Aportacions Municipals.

En l'acord de la Junta de Govern hauria d'especificar si l'aportació realitzada es registra en el capítol 8 del pressupost de despeses, "subconcepte 850.90 - resta d'adquisicions dins del sector públic" que segons l'article 85 de la Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, s'hi hauria de recollir la compra de títols representatius de la propietat del capital i més concretament, les despeses corresponents a adquisicions d'accions i participacions en ens pertanyents al sector públic.

Si es tractés d'una aportació patrimonial, en l'acord de la Junta de Govern hauria d'especificar si l'Ajuntament mitjançant l'aportació realitzada, rep per el mateix valor, actius financers o un increment en la participació de l'entitat i existeixin expectatives de recuperació de les aportacions, tal i com indica l'article 87 de la Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

Si no es tractés d'aquesta aportació recollida a la normativa esmentada, s'hauria d'haver tramitat com una transferència de capital i s'hauria de realitzar la justificació mitjançant la certificació de les obres o similars per tal de veure que l'aportació s'ha destinat a l'objecte pel qual va ser concedida, tal i com indica la Llei General de Subvencions.

Data	Import	Fase	C. Econòmica	Tercer	Descripció
10/03/2011	965.823,07	ADO	85090	PUMSA	Aportació a la societat municipal PUMSA

Formalització i continguts dels expedients de contractació i Execució de les despeses¹.

De la revisió d'expedients revisats s'ha posat especial èmfasi en aquells aspectes els quals venen produint incidències de manera reiterada en darreres fiscalitzacions. Els expedients revisats han estat els següents:

Nº	Expedient	Tercer	Descripció
47/07		PUMSA	Obres Estadi Atletisme
40/09		Excover, SL	Obres de construcció de la biblioteca Antoni Comas a l'Antic Escorxador
51/09		Construcciones Trade, SL	Inversió- nou equipament Mas Miralles
3/10		Dentell, SL	Obres de rehabilitació nau Cabot i Barba per a telecentre - FEOSOL
5/10		Obres i Serveis Roig, SA	Obres de renovació de clavegueram als c. St Joaquim i Unió - FEOSOL
6/10		Dentell, sL	Obres d'adequació d'espais de l'edifici de l'Escola Un iversitària Politècnica - FEOSOL
7/10		G-56, SA	Obres de rehabilitació a la nau petita de Can Marfà - FEOSOL
11/10		G-56, SA	Obres de reforma museu de Can Serra - FEOSOL

¹ Paràgraf modificat després d'al legacions.

La revisió de l'execució de les despeses amb incidència en les consignacions pressupostàries i amb origen en contractes formalitzats en l'exercici corrent o en exercicis anteriors ha posat de manifest les següents observacions:

- Algunes certificacions dels següents projectes han estat realitzades amb anterioritat o posterioritat als 10 dies del més següent a l'execució de les obres certificades, contravenint l'article 215 de la LLCSP.

Cl. Econòmica	Nº Expedient	Tercer	Concepte
62200	51/09	Construcciones Trade	Obres construcció i equipament per a la gent gran al c. Pla de Bages
63200	40/09	Excover	Obres de construcció de la biblioteca Antoni Comas a l'Antic Escorxador
63200	03/10	Dentell	Obres de rehabilitació nau Cabot i Barba per a telecentre - FEOSOL
63200	06/10	Dentell	obres d'adequació d'espais de l'edifici de l'Escola Un iversitària Politècnica - FEOSOL
63200	07/10	G-56	Obres de rehabilitació a la nau petita de Can Marfà - FEOSOL

- Els següents contractes han estat modificats segons les condicions que s'indica a continuació:

Nº Expedient	Preu Licitació	Preu Adjudicació	Baixa	Modificació Contracte	Observacions
7/10	4.208.263,20	3.071.667,94	- 1.136.595,26	1.096.218,32	FEOSOL

- Cal recordar que les certificacions han de contenir l'execució des les despeses de forma mensual tal i com determina l'article 215 de la LLCSP.

A continuació es detalla per els projectes revisats les observacions a la revisió efectuada:

- *Termini d'Execució.*

En l'expedient 7/2010, mitjançant resolució del Ministerio de Política Territorial s'amplia el termini d'execució fins el 31.12.11

Per altra banda mitjançant resolució de la Junta de Govern Local l'ampliació del termini d'execució concedit a l'empresa Adjudicatària és de 6 mesos i com a màxim el 19 de juny del 2011.

S'ha verificat l'existència de certificacions de les obres executades durant els mesos de Juliol i Agost pel que s'hauria superat el termini màxim atorgat a l'empresa adjudicatària, sense que consti justificació expressa d'aquest retard, i sense que s'hagi aplicat les penalitzacions corresponents indicats a la normativa de contractació pública que li és aplicable.

- *Cost Execució del Projecte.*

El 18 de setembre del 2008, la Junta de Govern Local aprova definitivament el projecte constructiu de millora de l'estadi d'atletisme a la societat municipal PUMSA (expedient administratiu 47/07) per un import total de 2.231.183,61 euros.

Les obligacions reconegudes per aquest concepte han estat les següents al llarg del període 2009 – 2011:

Nº Expedient	Exercici	Import	Data aprovació JGL
47/07	2009	1.100.000,00	26/10/2009
47/07	2010	1.303.387,00	26/04/2010
47/07	2011	602.558,99	07/03/2011
		3.005.945,99	

La diferència entre l'import aprovat per la Junta de Govern i la despesa finalment executada, segons registres comptables, és de 774.762,38 euros sense la corresponent consignació pressupostària en el moment de realitzar-se la despesa i habilitada amb posterioritat mitjançant l'acumulació de les fases ADO .

Al tractar-se d'una despesa plurianual s'hauria d'haver realitzat l'Autorització i Disposició dels crèdits per a cada un dels exercicis corresponents, traspasant als exercici futurs els romanents de crèdits no executats en cada exercici, i el reconeixement de les obligacions en el que PUMSA presentés les factures corresponent.



Ingressos per llicències Urbanístiques i ICIO.

Els expedients de liquidacions revisats en concepte de l'Impost de Construccions i Llicència Urbanística de l'exercici del segon semestre del 2010, són els següents:

Taxes per llicències Urbanístiques

Causa del naixement de l'obligació	Tipus d'obra	Import Llicència
Instal·lació de rètol	Obres Menors	10,01
Instal·lació plataforma elevadora en habitatge	Obres Menors	646,28
Instal·lació de rètol	Obres Menors	16,38
Reforma interior d'edifici industrial	Obres Menors	2451,35
Adequació de local i instal·lació de Rètol	Obres Menors	729,09

ICIO

Descripció	Tipus d'obra	Pressupost	Import ICIO	%
Instal·lació de rètol	Obres Menors	275,00	10,01	3,64%
Instal·lació plataforma elevadora en habitatge unifamiliar aïllat	Obres Menors	17.750,00	646,28	3,64%
Instal·lació de rètol	Obres Menors	450,00	16,38	3,64%
Reforma interior d'edifici industrial per activitat de fabricació i emmagatzematge d'aïllants elèctrics	Obres Menors	68.742,37	2451,35	3,57%
Adequació de local i instal·lació de Rètol	Obres Menors	20.057,08	729,09	3,64%

De la revisió de la mostra seleccionada hem considerat necessari realitzar les següents observacions:

- Inspecció de l'Obra (ICIO).

L'article 8 de la Ordenança 2.3. de l'ICIO de l'Ajuntament de Mataró per a l'exercici 2011 indica que "un cop finalitzades les obres, efectuarà les comprovacions i les investigacions necessàries per a verificar el cost real i efectiu de les construccions, de les instal·lacions i de les obres realitzades que constitueix la base imposable de l'impost i practicarà, si s'escau, la liquidació per regularitzar la situació tributària que té caràcter de liquidació definitiva, i exigirà al subjecte passiu o li reintegrarà, en el seu cas, la quantitat que correspongui".

No consta la comprovació d'aquest aspecte en els següents expedients revisats:

Tipus	Tercer	Objecte
Obres Menors	Dawn Enterprises, S.L.	Instal·lació de rètol
Obres Menors	Francisco López Pérez	Instal·lació plataforma elevadora en habitatge unifamiliar aïllat
Obres Menors	Oro Cash España, SLU	Adequació de local i instal·lació de Rètol

- Aplicació del tipus de gravamen de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres.

En l'expedient LLO 2011/006MEN s'ha comprovat que el coeficient aplicat pel càlcul de l'ICIO és correspon a l'exercici 2010 (3.566 %). Segons l'article 7, de la Ordenança 2.3. de l'ICIO de l'Ajuntament de Mataró per a l'exercici 2011 aquest coeficient és del 3.641 %.

Per tant es constata un error en l'aplicació del tipus de gravamen, havent-se aplicat el de l'exercici anterior i no el tipus vigent en el moment de la meritació del fet imposable.

Subvencions corrents i de capital d'ingressos.

Els expedients revisats d'aquesta naturalesa han estat els següents:

Nº Expedient	Classificació Econòmica	Descripció	Tercer
3/11	78900	Subvenció Medi Ambient	Federació d'associacions de veïns de Mataró
5/11	78900	Subvenció Medi Ambient	Societat de Pesca i Activitats Subaquàtiques
4/11	78900	Subvenció Medi Ambient	AMPA IES Thos i Codina
6/11	78900	Subvenció Medi Ambient	AMPA IES Puig i Cadafalch
9/11	78900	Subvenció Medi Ambient	Ampa CEIP Rocafonda
7/11	78900	Subvenció Medi Ambient	Fundació Catalana Prevenció Residus i Consum Responsable
11/11	78900	Subvenció Medi Ambient	AMPA Escola Especial Les Aigües
8/11	78900	Subvenció Medi Ambient	AMPA CEIP Montserrat Solà
16/11	78900	Subvenció Medi Ambient	Associació Horts Urbans Bon Recés
-	75080	Llei de Barris - Cerdanyola	Generalitat de Catalunya
-	75080	Llei de Barris - Cerdanyola	Generalitat de Catalunya

A continuació es mostren les observacions més significatives derivades de la revisió d'aquests expedients:

- *Pagament avançat de les Subvencions.*

L'article 22 de les BBEE del pressupost per a l'exercici 2010 indica que "excepcionalment es tramitarà el reconeixement de la obligació prèvia a la justificació d'acord amb el que estableix l'article 22 de les esmentades bases reguladores aprovades pel ple en data 4 de desembre de 1997".

Tal i com indica la normativa esmentada, es destaca el caràcter excepcional d'aquesta mesura. S'ha constatat que en la major part de les subvencions tramitades es realitza el pagament a compte.

- *Sol·licitud de Subvenció.*

En els següents casos no s'ha acreditat la instància per part de l'entitat receptora de la subvenció, de la sol·licitud inclosa en el pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2011. Aquesta documentació hauria de constar específicament i realitzada per part del responsable de l'entitat.

Nº Expedient	Entitat	Import
07/11	Fundació Catalana per a la prevenció de residus i consum responsable	400,00 €
08/11	AMPA CEIP Montserrat Solà	200,00 €

- *Comissions de Seguiment.*

No s'ha pogut constatar en l'expedient administratiu 3/11 que regula la subvenció a la Federació d'Associacions de Veïns de Mataró, que s'hagi reunit la comissió mixta de seguiment segons indica el conveni formalitzat entre les dues entitats. En aquest consta que es reuniran, com a mínim, dues vegades l'any, i la primera a principi d'any.

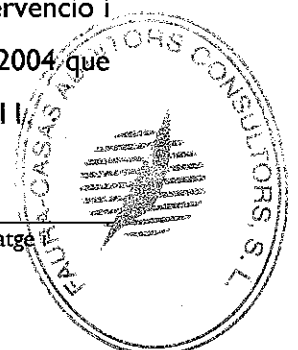
En la resta d'expedients revisats tot i que els convenis indiquen que essent dues les comissions a realitzar, una a mitjans d'any i l'altre al finalitzar el conveni, tampoc s'ha pogut constatar aquesta aspecte

Informes de fiscalització prèvia.

En aquest punt es detallen els informes de fiscalització prèvia emesos pel servei d'intervenció que es considera que són rellevants per a la emissió d'aquest informe:

- *Fiscalització dels actes administratius.*

La data de l'acte administratiu és anterior a la data en la qual ha estat entregat l'expedient per a la seva fiscalització a la Intervenció de Fons, essent preceptiu l'informe d'intervenció i previ a la data d'efectes del mateix, tal i com estableix l'article 219.2 del RDLeg 2/2004 que aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals i a les BBEE del Pressupost pel 2011.



No obstant existeix crèdit a la corresponent partida pressupostària del 2011.

Data Informe	Tercer	Objecte
10/03/2011	Ctat. Propietaris Rda. St. Oleguer, 21-23	Bestreta subvenció obres instal·lació ascensor
10/03/2011	Ctat. Propietaris Rda. St. Oleguer, 13-15	Bestreta subvenció obres instal·lació ascensor
10/03/2011	Ctat. Propietaris Rda. St. Oleguer, 17-19	Bestreta subvenció obres instal·lació ascensor
27/05/2011	Comunitat de Propietaris Carrer Burriac, 85	Bestreta subvenció obres rehabilitació
07/06/2011	Sprysa, SA	Acta Recepció accessibilitat Cruïlles Cerdanyola

- *Tramitació de les subvencions.*

Tal i com estableix l'article 25.4 de la Llei 38/3003, General de Subvencions, el termini màxim de resolució i notificació és de sis mesos.

En els casos que segueixen a continuació s'ha superat aquest termini:

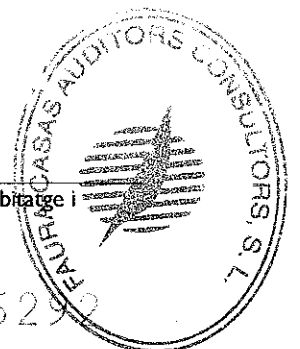
Data Informe	Import	Tercer	Objecte
10/03/2011	6.177,65	Ctat. Propietaris c/ Armstrong, 10-12	Subvenció Patologies Estructurals
10/03/2011	1.292,00	F.G.G.	Subvenció Rehabilitació Façana
22/03/2011	44.269,92	Ctat. Propietaris Av. Amèrica, 146	Petició Subvenció Rehabilitació
10/05/2011	34.555,35	Ctat. Propietaris Burriac, 87	Subvenció Rehabilitació Façana



5. Al·legacions del centre gestor.

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

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





Ajuntament de Mataró

SERVEI D'OBRES

INFORME-AL·LEGACIONS AUDITORIA PRIMER SEMESTRE DE L'EXERCICI PRESSUPOSTARI DE 2011.

Una vegada s'han analitzat les observacions formulades per l'auditoria Faura Casas, en relació amb els treballs de fiscalització plena posterior del període corresponent al PRIMER TRIMESTRE de l'exercici pressupostari 2011, a continuació formulem les següents al·legacions:

Formalització i continguts dels expedients de contractació i execució de les despeses.
(Pàgina 15 i següents).

Algunes certificacions han estat realitzades amb anterioritat o posterioritat als 10 dies del mes següent a l'execució de les obres certificades, contravenint l'article 215 de la LLCSP.

Aquesta observació es formula a 5 obres, sobre un total de 8 obres.

Es tracta d'observacions que reiteradament es vénen formulant per part dels auditors i que l'article 215 de la llei així ho estableix, però l'esmentat article també estableix que "excepte prevenció en contrari en el plec de clàusules administratives particulars..." i, efectivament, en els plecs de condicions tècniques generals reguladores d'aquestes actuacions, la clàusula 6 AMIDAMENT I ABONAMENT, Abonament de les obres, regula:

A) Certificacions:

Mensualment, el contractista aportarà a la DF el llibre d'amidaments, on es detallaran els amidaments realment executats de cada unitat d'obra.

Aquest precepte no esmenta cap termini, dins del qual s'hagi de portar a terme la verificació dels amidaments.

Considerem que en aquest supòsit l'actuació dels tècnics municipals és correcta, ja que la norma específica té rang superior respecte de la general.

En resum, ens reiterem en les al·legacions que varem formular a les observacions corresponents al segon semestre de l'any 2010.

Els següents contractes han estat modificats segons les condicions que s'indiquen a continuació:



L'observació es refereix a l'exp. 7/10, relatiu a les obres de rehabilitació de la Nau petita de Can Marfà.

Termini d'execució.

Pensem que aquesta observació no procedeix, ja que al tractar-se d'una obra subjecta a la normativa dels FEOLS, les dues prorrogues es van tramitar davant el Ministeri corresponent a l'empara d'aquesta normativa, i totes dues prorrogues es varem atorgar per aquesta Administració, lo que vol dir que les obres s'han desenvolupat sempre gaudint de la corresponent cobertura legal.

Cost d'execució del projecte.

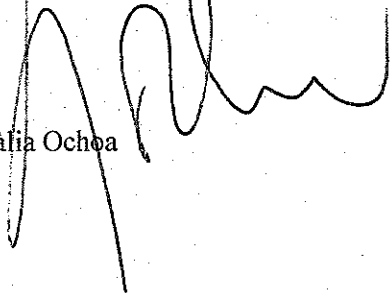
Respecte al cost d'execució del projecte constructiu de millora de l'estadi d'atletisme, la diferència entre l'import aprovat per la Junta de Govern i la despesa finalment executada d'un import de 774.762,38 €, en el seu moment ja es va justificar aquesta diferència, que en resum es va tractar d'atendre noves necessitats sorgides en el decurs de l'obres i de correccions de les mancances detectades a l'hora d'executar el projecte.

Pel que fa als documents comptables que s'haurien d'haver redactat per aprovar i tramitar aquesta despesa, resulta que el Servei d'Obres va encomanar l'execució de les obres a PUMSA i fins que la societat municipal no va per donar per acabades les obres, es desconeixia la generació d'aquest increment i no es va preveure la tramitació prèvia dels corresponents documents comptables.

Mataró, 29 de novembre de 20011.

La lletrada del servei d'Obres.

Amàlia Ochoa



Ajuntament de Mataró

Obres





INFORME

Assumpte: Auditoria 1r semestre de 2011

L'informe de fiscalització plena posterior de l'Ajuntament de Mataró, del 1r semestre de 2011, en relació al Servei d'Habitatge i Llicències urbanístiques, detecta les incidències següents:

1. INGRESSOS LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES:

1.1. Incidència pàg. 19

Falta comprovació cost real un cop finalitzades les obres, d'acord amb l'article 8 de l'Ordenança 2.3 de l'ICIO.

Explicació:

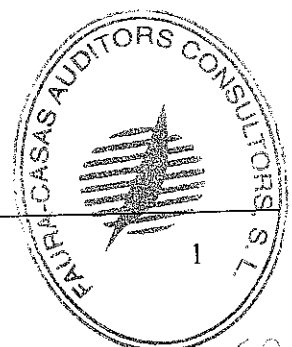
No es comprova mai. El cost real és molt difícil de comprovar. Per això la liquidació provisional és calcula pel tècnic municipal en funció dels barems fixats a l'Ordenança. Però si en la llicència de primera ocupació es comprova que s'ha fet més obra no sotmesa a modificació de llicència es fa una liquidació complementària.

1.2. Incidència pàg. 20

Exp. LLO 2011/0006MEN, s'ha cobrat l'ICIO de l'any 2010 enlloc de l'any 2011.

Explicació:

Les liquidacions es fan en un programa general de l'Ajuntament, no correspon al Servei d'Habitatge i Llicències urbanístiques modificar les tarifes anuals. Al ser una liquidació de primers d'any encara no s'havien incorporat les modificacions de les Ordenances de 2011.



2. INFORMES DE FISCALITZACIÓ PREVIA

2.1 Incidència pàg. 22

En les bestretes de subvenció pe obres de rehabilitació edifici i instal·lació ascensor, a diverses Comunitats de propietaris, la signatura del conveni és anterior a la data de lliurament de l'expedient a Intervenció per fiscalització, tal i com estaleix l'article 219.2 del RDLeg 2/2004, que aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals i a les BBEE del Pressupost pel 2010. No obstant existir crèdit a la corresponent partida pressupostària.

Explicació

Aquesta qüestió està solucionada, ara tots els convenis de bestretes passen per Intervenció de fons abans de la seva aprovació i signatura.

3. TRAMITACIÓ DE SUBVENCIONS

3.1 Incidència pàg. 23

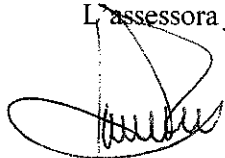
La resolució de subvencions per obres de rehabilitació i instal·lació d'ascensors han tardat més de sis mesos, termini indicat a l'article 25.4 de la Llei 38/2003, General de Subvencions.

Explicació

La subvenció es sol·licita junt amb la llicència d'obres i es concedeix un cop fetes les obres i comprovades. És habitual que tardin més de sis mesos.

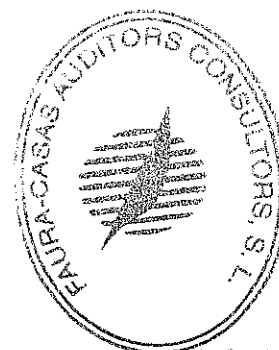
Mataró, 28 de novembre de 2011

L'assessora jurídica



PO.

Elisabeth Massó Sanabre



6296



Ajuntament de Mataró

INFORME

Títol: Treballs de fiscalització segon semestre 2010
Assumpte: Proposta al·legacions

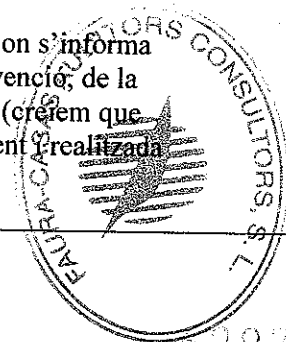
Revisat el contingut dels "Treballs de fiscalització plena posterior del període corresponent al primer semestre de l'exercici pressupostari de 2011 *Servei d'Urbanisme, Obres, Medi Ambient i Sostenibilitat, Habitatge i Llicències urbanístiques*" pel que afecta al Servei de Medi Ambient i Sostenibilitat és fa constar que:

- En relació a la incidència de la pàg. 14 sobre "Revisió de despeses formalitzades mitjançant l'acumulació de fases ADO, on s'especifica que la despesa que fa referència a la quota al Consorci per a la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya s'hauria de registrar al capítol 4 de despeses i transferències corrents, tal i com indica l'article 46 de la Ordre EHA/3565/2008, del 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals hem de dir que trametrem al Servei de Gestió Econòmica aquesta puntualització per tal que, en futurs exercicis, modifiquin el que sigui pertinent.
- En relació a la incidència de la pàg. 21 sobre "Pagament avançat de les subvencions" l'informe diu: "L'article 22 de les BBEE del pressupost per a l'exercici 2010 indica que excepcionalment es tramitarà el reconeixement de l'obligació prèvia a la justificació d'acord amb el que estableix l'article 22 de les esmentades bases regulades aprovades pel ple de data 4 de desembre de 1997" hem de dir que tal i com es recull en l'article 22 (això és incorrecte ha de ser l'article 25) de les BEP 2010 (també és incorrecte ha de ser 2011):

"Excepcionalment es tramitarà el reconeixement de l'obligació, prèvia a la justificació, d'acord amb el que estableix l'article 22 de les esmentades bases reguladores aprovades pel Ple en data 4 de desembre de 1997. En aquests casos, excepte que es reguli altra cosa en el conveni acordat, el pagament avançat de la subvenció serà com a màxim el 70% del total import atorgat, i es pagarà el 30% restant un cop hagi estat justificat, per part del beneficiari, el 100% de l'import total atorgat com a subvenció. En tots els casos, el conveni haurà d'indicar l'import o percentatge que es vol fer efectiu per avançat que, en els casos que superi el 70%, caldrà la motivació o causa que concorre"

En les subvencions esmentades s'especifica el percentatge i per tant no veiem cap incorrecció.

- En relació a la incidència de la pàg. 21 sobre "Sol·licitud de subvenció", on s'informa que no s'ha acreditat la instància per part de l'entitat receptora de la subvenció, de la sol·licitud inclosa en el pressupost de l'Ajuntament per a l'exercici 2010 (creiem que deu ser 2011) i que aquesta documentació hauria de constar específicament i realitzada per part del responsable de l'entitat.





Nº Expedient	Entitat	Import
07/11	Fundació Catalana per a la prevenció de residus i consum responsable	400,00 €
08/11	AMPA CEIP Montserrat Solà	200,00 €

Em de dir que les subvencions anteriors estan recollides dins les BEP de 2011 en la seva pàgina 41 i per tant no s'inicien a instància de part, sinó d'ofici. L'atorgament de la subvenció va ser notificada a les entitats per la consellera delegada de Medi Ambient i Sostenibilitat en data de registre 31 de gener de 2011. Dins els expedients hi consta l'acceptació de la subvenció degudament registrada.

- En relació a la incidència de la pàg. 22 "Comissions de Seguiment", on s'informa que no s'ha pogut constatar en l'expedient administratiu 3/11 que regula la subvenció a la Federació d'Associacions de Veïns de Mataró, que s'hagi reunit la comissió mixta de seguiment segons indica el conveni formalitzat entre les dues entitats, hem de dir que el conveni de col·laboració amb l'esmentada entitat es signa conjuntament amb el Servei de Participació Ciutadana i les actes de les corresponents reunions de la comissió mixta consten dins l'expedient custodiat per aquest. El servei de Participació Ciutadana adjuntarà les actes en les seves al·legacions.

Mataró, 1 de desembre de 2011

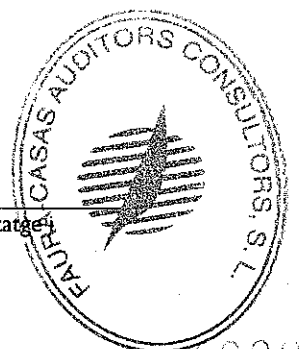
El cap del Servei de Medi Ambient i
Sostenibilitat

Ricardo Baró Rey

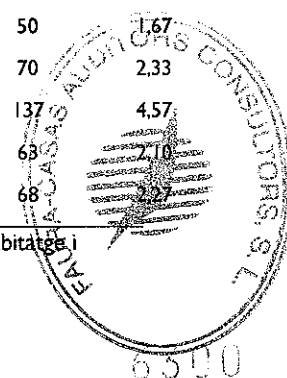


6298

ANNEX I
FACTURES REGISTRADES
A 30/06/11



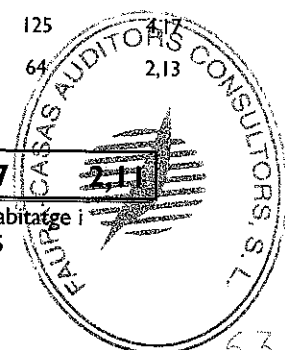
Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
95742	AIGÜES DE MATARO, SA	17/01/2011	25/02/2011	3.642,87	39	1,30
96001	AIGÜES DE MATARO, SA	03/02/2011	26/04/2011	210,92	82	2,73
96108	ALBÀ APERADOR, MANEL	08/02/2011	20/04/2011	14.329,36	71	2,37
95582	BOFILL HOM, ENRIC	05/01/2011	03/03/2011	1.030,00	57	1,90
95583	BOFILL HOM, ENRIC	05/01/2011	03/03/2011	1.402,91	57	1,90
97059	CACHO JIMÉNEZ, XAVIER	12/04/2011	26/08/2011	1.303,30	136	4,53
97361	CACHO JIMÉNEZ, XAVIER	02/05/2011	05/09/2011	1.303,30	126	4,20
96065	CACHO JIMÉNEZ, XAVIER	04/02/2011	01/04/2011	277,24	56	1,87
96064	CACHO JIMÉNEZ, XAVIER	04/02/2011	01/03/2011	1.026,05	25	0,83
96568	CACHO JIMÉNEZ, XAVIER	10/03/2011	20/05/2011	1.303,30	71	2,37
95914	CONSORCI PER A LA GESTIÓ INTEGRAL D'AIGÜES DE CATALUNYA	27/01/2011	01/04/2011	14.506,16	64	2,13
97922	CONSTRUCCIONES ESCUDERO, SCP	03/06/2011	22/07/2011	5.721,94	49	1,63
95744	CONSTRUCCIONES TRADE, SL	17/01/2011	21/03/2011	12.802,48	63	2,10
96960	CONSTRUCCIONES TRADE, SL	04/04/2011	20/07/2011	24.064,20	107	3,57
97168	CONSTRUCCIONES TRADE, SL	19/04/2011	26/08/2011	69.811,51	129	4,30
96210	CONSTRUCCIONES TRADE, SL	15/02/2011	20/04/2011	66.804,74	64	2,13
96922	CONSTRUCCIONS BUSQUETS VILOVÍ, SLU	05/04/2011	20/07/2011	122.559,38	106	3,53
95910	CONSTRUCCIONS BUSQUETS VILOVÍ, SLU	27/01/2011	01/04/2011	74.360,59	64	2,13
96406	CONSTRUCCIONS BUSQUETS VILOVÍ, SLU	03/03/2011	05/05/2011	166.212,58	63	2,10
97208	COPISTERIA PRIMS QUER, SL	20/04/2011	16/06/2011	59,80	57	1,90
96721	COPISTERIA PRIMS QUER, SL	22/03/2011	03/06/2011	163,31	73	2,43
97313	DENTELL, SL	27/04/2011	30/05/2011	78.728,43	33	1,10
96047	DENTELL, SL	04/02/2011	04/03/2011	16.710,24	28	0,93
96136	DENTELL, SL	09/02/2011	09/03/2011	136.267,69	28	0,93
96048	DENTELL, SL	04/02/2011	04/03/2011	43.815,31	28	0,93
95724	DENTELL, SL	14/01/2011	15/02/2011	143.891,89	32	1,07
95723	DENTELL, SL	14/01/2011	15/02/2011	205.676,05	32	1,07
96815	DENTELL, SL	30/03/2011	29/04/2011	207.284,76	30	1,00
96652	DENTELL, SL	16/03/2011	15/04/2011	67.456,26	30	1,00
96708	ELECTRICITAT BOQUET, SL	21/03/2011	05/09/2011	4.611,99	168	5,60
96354	ELECTRIFICACIONES Y FLUIDOS MATA, SA	28/02/2011	05/05/2011	2.347,36	66	2,20
95909	ENDESA DISTRIBUCIÓN ELÉCTRICA, SL	27/01/2011	25/02/2011	2.830,70	29	0,97
96309	ENDESA ENERGIA XXI, S.L.	23/02/2011	26/04/2011	2.328,55	62	2,07
96003	EPTISA, ENGINYERIA I SERVEIS, SA	03/02/2011	01/04/2011	442,50	57	1,90
96372	EPTISA, ENGINYERIA I SERVEIS, SA	01/03/2011	20/04/2011	6.708,30	50	1,67
96539	EURITMIA CONSTRUCCIONS, SA	11/03/2011	20/05/2011	257.394,79	70	2,33
97037	EURITMIA CONSTRUCCIONS, SA	11/04/2011	26/08/2011	304.529,22	137	4,57
95740	EURITMIA CONSTRUCCIONS, SA	17/01/2011	21/03/2011	237.891,86	63	2,10
96174	EURITMIA CONSTRUCCIONS, SA	11/02/2011	20/04/2011	339.461,72	68	2,27



Codi Factura	Tercer	Data Recepció	Data Pagament	Import	Termini pagament dies	Termini pagament mesos
96997	EXCOVER, SL	08/04/2011	20/07/2011	273.617,16	103	3,43
97386	EXCOVER, SL	04/05/2011	05/09/2011	288.591,74	124	4,13
96148	EXCOVER, SL	10/02/2011	20/04/2011	137.007,95	69	2,30
95785	EXCOVER, SL	18/01/2011	21/03/2011	240.542,14	62	2,07
96676	EXCOVER, SL	14/03/2011	20/05/2011	230.739,90	67	2,23
97537	FEDERACIÓN ESPAÑOLA MUNICIPIOS Y PROVINCIAS	11/05/2011	18/07/2011	300,00	68	2,27
96972	FEDERACIÓN ESPAÑOLA MUNICIPIOS Y PROVINCIAS	07/04/2011	16/06/2011	300,00	70	2,33
97036	G-56, SA	11/04/2011	12/05/2011	244.645,74	31	1,03
97511	G-56, SA	10/05/2011	14/06/2011	152.804,52	35	1,17
98087	G-56, SA	14/06/2011	15/07/2011	202.817,99	31	1,03
96149	G-56, SA	10/02/2011	14/03/2011	333.503,68	32	1,07
96137	G-56, SA	09/02/2011	09/03/2011	9.914,16	28	0,93
95795	G-56, SA	11/01/2011	15/02/2011	184.840,63	35	1,17
95794	G-56, SA	11/01/2011	15/02/2011	68.270,62	35	1,17
96609	G-56, SA	14/03/2011	14/04/2011	233.070,83	31	1,03
96338	GARCIA BELTRAN, JOAN FRANCESC	25/02/2011	05/05/2011	2.317,50	69	2,30
97144	GRÁFIQUES SOLÀ, SL	15/04/2011	26/08/2011	273,05	133	4,43
96340	INSTALACIONES Y PROYECTOS SÍNTEGRA, SL	25/02/2011	25/03/2011	4.490,79	28	0,93
96339	INSTALACIONES Y PROYECTOS SÍNTEGRA, SL	25/02/2011	25/03/2011	6.698,84	28	0,93
96216	INSTALACIONES Y PROYECTOS SÍNTEGRA, SL	16/02/2011	17/03/2011	814,34	29	0,97
96215	INSTALACIONES Y PROYECTOS SÍNTEGRA, SL	16/02/2011	17/03/2011	11.481,57	29	0,97
96209	INTERPRETA CULTURA PROJECTES, SL	15/02/2011	17/03/2011	16.535,34	30	1,00
97362	NIETOS DE GARCIA CANO, SL	02/05/2011	06/09/2011	57.734,78	127	4,23
96927	NIETOS DE GARCIA CANO, SL	05/04/2011	11/08/2011	18.880,13	128	4,27
96008	OBRAS Y CONSTRUCCIONES METALICAS, S.L.	03/02/2011	01/04/2011	1.098,04	57	1,90
96138	OBRES I SERVEIS ROIG, SA	09/02/2011	09/03/2011	113.290,90	28	0,93
97057	PRODUCCIONES GRÁFICAS DEL MARESME, SL	12/04/2011	16/06/2011	147,50	65	2,17
96870	PROMOCIONS URBANISTIQUES DE MATARO, SA	04/04/2011	15/07/2011	18.134,04	102	3,40
96172	PROMOCIONS URBANISTIQUES DE MATARO, SA	11/02/2011	24/02/2011	602.558,99	13	0,43
96083	QUALIBERICA SEGURIDAD, SL	07/02/2011	29/03/2011	432,33	50	1,67
95964	QUALIBERICA SEGURIDAD, SL	01/02/2011	29/03/2011	432,33	56	1,87
96405	QUALIBERICA SEGURIDAD, SL	03/03/2011	29/03/2011	432,33	26	0,87
98198	S.C.I. PROTECCIÓN INCENDIOS, S.L.	16/06/2011	06/09/2011	348,10	82	2,73
96675	SALLEN ALBARRAN, OLGA	15/03/2011	15/04/2011	13.717,31	31	1,03
96109	SERVEI CONTROL QUALITAT, SL	08/02/2011	20/04/2011	1.416,00	71	2,37
96849	U.T.E. REURBANITZACIÓ CALÇADES	01/04/2011	20/07/2011	169.856,39	110	3,67
97398	U.T.E. REURBANITZACIÓ CALÇADES	03/05/2011	05/09/2011	69.576,29	125	4,17
96390	U.T.E. REURBANITZACIÓ CALÇADES	02/03/2011	05/05/2011	99.158,10	64	2,13

Termini mig de pagament 63,27

Fiscalització plena posterior 30/06/2011. Servei d'Urbanisme, Obres, Medi Ambient i Sostenibilitat, Habitatge i Llicències urbanístiques



6301

