



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

Control i comptabilitat

Ajuntament Sant Pere de Ribes
CONTROL INTERN



CONTROL FINANCER PERMANENT
PACF_2024

020206/2024/1 (*)

() Actuació general_ Informació econòmica financera traslladada a la Intervenció municipal en qualitat d'encàrrecs, consultes o similars, per tal de verificar el seu ajustament a les funcions reservades*

INFORME DEFINITIU



CONTROL FINANCER PERMANENT PACF_2024

020206/2024/1

1r SEMESTRE de 2024

D'acord amb l'obligació recollida en l'article 35 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, que estableix el resultat de les actuacions de control permanent, emeto el següent informe.

I.- ANTECEDENTS

PRIMER. D'acord amb a l'article 29.1 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local el control financer de l'activitat econòmicofinancera del sector públic local s'exercirà mitjançant l'exercici del control permanent i l'auditoria pública.

SEGON. En relació amb les actuacions de control permanent i d'acord amb l'article 29.2 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, aquestes s'exerciran de forma continuada sobre l'Entitat Local i els organismes públics en els quals es realitzi la funció interventora, a fi de comprovar, que el funcionament de l'activitat econòmicofinancera del sector públic local s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis generals de bona gestió financera, amb la fi última de millorar la gestió en el seu aspecte econòmic, financer, patrimonial, pressupostari, comptable, organitzatiu i procedimental.

Aquest control financer s'exercirà en la seva modalitat de control permanent, verificant-se "el compliment de la normativa i procediments aplicables als aspectes de la gestió econòmica", d'acord amb allò que s'ha fixat en l'article 32.1.a del RD 424/2017.

En exercici d'aquesta tasca i d'acord amb les actuacions previstes en el Pla Anual de Control Financer 2024, la Intervenció podrà verificar la informació traslladada a la Intervenció municipal en qualitat d'encàrrecs, consultes o similars, per tal de verificar el seu ajustament a les funcions reservades.

TERCER. La legislació aplicable és la següent:

- L'article 32.1.a) i 35 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local.
- Els articles 213 i 218 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.
- Pla Anual de Control Financer 2024.
- L'article 29.4 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, estableix a més que en l'exercici del control financer seran d'aplicació les normes de control financer i auditoria pública vigents en cada moment pel sector públic estatal.

QUART. Quant a l'estructura, contingut i tramitació dels esmentats informes s'ajustarà a allò que s'ha fixat en les normes tècniques de control financer i auditoria dictades per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat i referent a això, en concret, estarem al que es disposa en la Resolució de 30 de juliol de 2015, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es dicten instruccions per a l'exercici del control financer permanent i la Resolució de 30 de juliol de 2015, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es dicten instruccions per a l'exercici de l'auditoria pública.

CINQUÈ. De conformitat amb el que es disposa en l'article 35 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, el resultat de les actuacions de control permanent es documentarà en informes escrits, en els quals s'exposaran de forma clara, objectiva i ponderada els fets comprovats, les conclusions obtingudes i, en el seu cas, les recomanacions sobre les actuacions objecte de control. Al seu torn, s'indicaran les deficiències que hagin de ser esmenades mitjançant una actuació correctora immediata, havent de verificar-se la seva realització en les següents actuacions de control.

SISÈ. D'acord amb la disposició Tretzena de la Resolució de 30 de juliol de 2015, de la IGAE, per la qual es dicten instruccions per a l'exercici del control financer permanent, relativa a la tramitació dels informes, l'interventor haurà d'emetre l'informe amb caràcter provisional i remetre-ho al titular de l'òrgan gestor, acompanyat d'un escrit de remissió en el qual s'indicarà que en un termini de quinze dies hàbils podrà efectuar les al·legacions que consideri convenientes.

SETÈ. Els informes definitius de control financer seran remesos per l'òrgan interventor al gestor directe de l'activitat economicofinancera controlada i al President de l'Entitat Local, així com, a través d'aquest últim, al Ple perquè en prengui coneixement.

També seran enviats als òrgans que preveu l'article 5.2 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, quan en aquests informes s'aprecii l'existència de fets que puguin donar lloc, indiciàriament, a les responsabilitats que en ell es descriuen en els termes següents:

“Quan en la pràctica d'un control l'òrgan interventor actuant aprecii que els fets acreditats o comprovats puguin ser susceptibles de constituir una infracció administrativa o donar lloc a l'exigència de responsabilitats comptables o penals, ho ha de posar en coneixement de l'òrgan competent, d'acord amb les regles que s'estableixen a continuació:

a) Quan els fets puguin ser constitutius de delictes, les responsabilitats s'han d'exigir davant dels tribunals de justícia competents i s'han de tramitar pel procediment ordinari aplicable, sense perjudici que el Tribunal de Comptes conegui, en l'àmbit de les seves competències, dels fets que hagin originat detriment de fons públics.

b) En el cas de fets que puguin ser constitutius d'infraccions en matèria de gestió econòmica pressupostària de les que preveu la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, que no siguin constitutives de delictes i afectin presumptes responsables compresos en l'àmbit d'aplicació de la Llei esmentada, ha de traslladar les actuacions a l'òrgan competent, sense perjudici de posar els fets en coneixement del Tribunal de Comptes per si és procedent, si s'escau, la incoació del procediment de responsabilitat comptable oportú.

c) En els casos restants no compresos en els epígrafs a) i b) anteriors cal atènyer-se, amb caràcter general, al que disposen la Llei orgànica 2/1982, de 12 de maig, del Tribunal de Comptes, i la Llei 7/1988, de 5 d'abril, de funcionament del Tribunal de Comptes”.

Així mateix hauran de ser enviats a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per a la seva integració en el registre de comptes anuals del sector públic regulat en l'article 136 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària.

VUITÈ. De conformitat amb el que es disposa en l'article 31 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, relatiu a la planificació del control financer, l'òrgan interventor haurà d'elaborar un Pla Anual de Control Financer que recollirà les actuacions de control permanent i auditoria pública a realitzar durant l'exercici. D'acord amb l'anterior i com a conseqüència dels riscos de gestió econòmica identificats, en el PACF de l'exercici 2024 s'ha establert la necessitat de controlar permanentment la informació traslladada a la Intervenció, així com els acords adoptats amb afectació a l'activitat econòmica municipal de manera general, i a l'exercici de les funcions reservades de manera singular, per la qual cosa cal emetre informe executiu.



II.- DICTÀMEN EXECUTIU

A.- INTRODUCCIÓ

L'article 213 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, estableix que en les entitats locals s'exerciran les funcions de control intern respecte de la seva gestió econòmica, dels organismes autònoms i de les societats mercantils d'elles dependents, en les seves modalitats de funció interventora, funció de control financer, inclosa l'auditoria de comptes de les entitats que es determinin reglamentàriament i, funció de control d'eficàcia.

Tanmateix l'article 3 del 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 (RCIL, en endavant), indica que el control intern de l'activitat econòmica financera del sector públic local s'exercirà per l'òrgan interventor mitjançant l'exercici de la funció interventora i el control financer.

D'acord amb l'obligació recollida en l'article 35 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, que estableix que el resultat de les actuacions de control permanent i de cadascuna de les auditories es documentarà en informes escrits.

Així les coses i com a conseqüència dels riscos de gestió econòmica identificats en el PACF de l'exercici 2024 s'ha establert la necessitat de controlar permanentment la informació traslladada a la Intervenció, així com els acords adoptats amb afectació a l'activitat econòmica municipal de manera general, i a l'exercici de les funcions reservades de manera singular. Allò manifestat s'analitzarà sota la base de les actuacions realment realitzades i vinculades a les citades funcions reservades.

B.- CONSIDERACIONS GENERALS

L'exercici de les funcions reservades de l'òrgan interventor es troba desvirtuat des de l'exercici econòmic 2022 fins l'actualitat on es va iniciar la corresponent desvirtuació en la funció de CONTROL (funció interventora) i que s'ha traslladat actualment a la funció de COMPTABILITAT en els termes que s'indiquen a continuació:

B1.-Identificació de la desvirtuació de les funcions reservades de l'òrgan interventor.

L'inici de la desvirtuació es troba associada a la funció de control (principalment en la funció interventora) des de fa més de dos anys, i que podria concretar-se el seu inici partir de l'any 2022 fins l'actualitat (com a mínim fins al mes de juny de 2024). La citada desvirtuació es presenta principalment per les discrepàncies sorgides entre la govern local, la gerència i la Intervenció en l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes i que es concreten en el diferent criteri per entendre que l'expedient econòmic es troba complet amb tota la documentació per tal de poder iniciar la funció interventora:

I. CRITERI DEL GOVERN LOCAL I LA GERENCIA-SECRETARIA: que els centre gestors NO compleixin els expedients econòmics amb dels certificats dels crèdits comptables (documents comptables) i que sigui la Intervenció que ho completi dins del termini per fer la funció interventora.

II. CRITERI DE LA INTERVENCIÓ: que els centres gestors compleixin els expedients econòmics amb dels certificats dels crèdits comptables (documents comptables) abans de traslladar-ho a la Intervenció per tal d'iniciar la funció interventora, és a dir, fora del termini per fer la citada funció interventora.

Aquest diferent criteri ha estat motiu de confusió entre els treballadors municipals (com a conseqüència d'una mena de conflicte creat entre les ordres de servei de l'alcaldia i les necessitats d'informació requerides per la Intervenció), la qual cosa, va ser advertida per la pròpia representació dels treballadors, en l'escrit del mes d'abril de l'any 2022 (veure ANNEX . 1).

Com a nota addicional cal tenir present que els arguments incorporats en l'escrit citat va ser aprofitat per l'alcaldia, amb una clara desvirtuació del seu contingut, per instar a la DAGL sancionar al seu interventor (veure ANNEX_ 1 bis) i que va derivar, posteriorment, que aquella desvirtuació fos alertada per l'OAC (Oficina Antifrau de Catalunya) resolent en data 23 de febrer de 2023 (Resolució OAC/ANL/237/2023) la corresponent protecció al funcionari titular de la Intervenció de Sant Pere de Ribes, davant el caràcter de represàlia que suposava la citada desvirtuació i que implicava, a la vegada, una limitació en l'exercici de les funcions de l'òrgan interventor.

Posteriorment, la pròpia representació dels treballadors, va tornar a reiterar la desvirtuació, en data 9 de maig de 2024 (**veure ANNEX. 2**) en els mateixos termes que l'escrit del mes d'abril de 2022, els quals, en síntesi, s'indica:

Discrepàncies sorgides entre el govern municipal, la gerència i la Intervenció, la qual cosa deriva a demores temporals en la tramitació dels expedients administratius provocant pressions, estrès i ansietat al personal de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes i per tant amb afectació a la salut psicosocial.

B2.-De la descripció cronològica dels fets més rellevants associats a la desvirtuació

a) De la discrepància dels certificats de crèdits (documents comptables) a l'ANY 2022

Allò advertit en el mes d'abril de 2022 pels representants dels treballadors municipals constituïa una debilitat i deficiència en la gestió econòmica municipal, per la qual cosa la Intervenció va actuar en previsió a l'exercici de control permanent recollit en el RD 424/2017, on el citat control té com a objecte comprovar que l'activitat econòmica de l'Ajuntament no només s'ajusta a l'ordenament jurídic, sinó també, als principis de bona gestió financera amb la finalitat de millorar la gestió en el seu aspecte organitzatiu i procedimental (**veure ANNEX 3**). Com a conseqüència de l'anterior es van produir determinats fets a l'ANY 2022 que cal tenir en consideració, a destacar:

- *La Intervenció municipal, en data 29 d'abril de 2022, va recomanar a l'alcaldia que calia esmenar la citada debilitat o deficiència completant els expedients administratius amb els documents comptables abans de traslladar-ho a la Intervenció per tal d'iniciar la funció interventora (**veure ANNEX 4**).*
- *Per contra, l'alcaldia entenia que la Intervenció estava fent una indeguda aplicació de les normes, RD 424/2017, i enlloc d'esmenar allò recomanat per la Intervenció General, en data 19 de maig de 2022 la citada alcaldia, no només va sol·licitar a la DGAL (Direcció General Administració Local) obrir expedient disciplinari contra el seu interventor, entre d'altres, per exigir l'anomenat "document comptable" en els expedients econòmics subjecte a funció interventora i no assessorar adequadament als gestors municipals sinó també, va instar-la per obtenir una mesura cautelar de suspensió provisional de funcions i retribucions contra el citat interventor, com a conseqüència de que aquella conducta estava afectant de manera substancial a la salut dels treballadors i al funcionament dels serveis municipals (**veure ANNEX 1_bis**).*

b) De la disvirtuació dels certificats de crèdits (documents comptables) a l'ANY 2023

Aquesta exigència del document comptable per part de l'òrgan interventor en els expedients econòmics tramitats en l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes també va ser posada (per l'alcaldia) a disposició judicial si bé, el dia 21 d'abril de 2023, es va dictar auto on es posava de manifest que l'Interventor estava actuant d'acord amb el criteri dels òrgans especialistes en el control de la despesa pública. Allò va determinar fets destacables, que cal tenir en consideració:

- *La Intervenció municipal, en data 11 de maig de 2023 va tornar a reiterar la necessitat de reconducció pel que fa a completar l'expedient administratiu amb el document comptable abans de traslladar el citat expedient a la Intervenció per fer la funció interventora, amb el corresponent advertiment de redundar en tensions negatives en la casuística diària dels serveis municipals si no es seguien les citades recomanacions (**veure ANNEX 5**).*
- *Per contra l'alcaldia va dictar un decret, en data 10 novembre de 2023, acordant no prendre cap mesura de reconducció al respecte sota el criteri de la Gerència i en previsió de l'informe emès per la secretaria accidental i tresoreria acumulada (**veure ANNEX 6**). Aquesta negativa no només obviava el criteri dels citats òrgans especialistes en el control de la despesa pública, sinó també, la citada negativa a més, confirmava una mena de contradicció en l'actuació municipal:*
 - ✓ *La pròpia alcaldia ja va acordar per decret referenciar les propostes econòmiques amb el document comptable (**veure ANNEX 7**) i que no cal obviar és utilitzat per la tresoreria, amb bon criteri, en els seus expedients econòmics (**veure ANNEX 8**) el que evidencia la necessitat d'incorporar a l'expedient els documents comptables per tal que puguin ser referenciades les propostes d'aprovació econòmiques.*
 - ✓ *Inclosa la pròpia Gerència, que ha negat el document comptable, ho instruïa conjuntament amb la secretaria accidental (i de manera consensuada amb la Intervenció) com a document necessari per incorporar a l'expedient administratiu a traslladar a la Intervenció per fer la funció interventora (**veure ANNEX 9**).*

Per tancar el debat de la discrepància del document comptable, el titular de la Intervenció va sol·licitar dictamen professional a la màxima representació funcional dels Secretaris/es, Interventors/es i Tresorers/es habilitats a tals efectes, és a dir al "*Consejo General del COSITAL*", on el passat mes de juliol de 2023 va concloure, en síntesi, que l'expedient s'ha de remetre complet la Intervenció, és a dir, amb la totalitat de la documentació justificativa (com per exemple el certificat de crèdit sustentat en el "document el comptable") que permeti revisar adequadament l'extrem essencial de l'existència i adequació del crèdit pressupostari, per la qual cosa aquella documentació justificativa haurà de ser sol·licitada a la Intervenció, per que correspongui, per a la seva elaboració i que caldrà incloure en l'expedient, amb caràcter previ, a la tramesa a la Intervenció per emetre l'informe de funció interventora.



c) De la discrepància dels certificats de crèdits (documents comptables) a l'ANY 2024

Tot l'exposat anteriorment és el que va motivar a la Intervenció municipal, en data 30 d'abril de 2023, a reiterar de manera més intensa la necessitat PRIORITARIA de reconducció de dos àmbits actuació:

- Pel que fa als expedients econòmics de manera general: completar l'expedient administratiu amb el document comptable abans de traslladar el citat expedient a la Intervenció per fer la funció interventora.*
- Pel que fa als expedients econòmics de personal, de manera particular: la realització d'una reunió interdepartamental entre la prefectura de recursos humans i la Intervenció davant la situació excepcional en què es troba la despesa de personal, atenent els déficits pressupostaris identificats en la citada despesa i que juntament amb la falta de la seva conciliació comptable feia inviable donar conformitat als expedients de personal, entre els quals, estava present la nomina i la seguretat social.*

El fet de no prendre en consideració allò exposat era redundar en tensions negatives en la casuística diària dels serveis municipals si no es seguia les citades recomanacions tal com s'ha posat de manifest en l'informe de control intern anual de l'any 2023 el passat dia 30 d'abril de 2024, del qual ha pres coneixement la regidoria de serveis interns en data 13 de maig de 2024, amb la finalitat de traslladar el preceptiu donar compte al ple (veure ANNEX 10), i que es va confirmar en el plenari celebrat en data 21 de maig de 2024.

B3.-De la necessitat de prendre en consideració determinades accions per conciliar la discrepància.

Les PRIORITATS indicades van requerir prendre en consideració la necessitat d'evitar despropòsits temporals, amb tràmits repetitius i evitables, en la tramitació dels expedients econòmics, així com també evitar les possibles responsabilitats de bon govern que s'estan identificant en la despesa municipal, en general, i dir la despesa de personal, en particular.

a) Pel que fa a la disfuncionalitat dels expedients econòmics de manera general

Si els expedients econòmics NO són adequadament completats amb el certificat de crèdit sustentat en el "document comptable" és sinònim de l'establiment d'una **situació disfuncional altament perjudicial per a la gestió econòmica municipal** i, que a la vegada, representa un risc en l'exercici funcional de la Intervenció municipal atenent que delimita un adequat control de la despesa pública.

- Si el centre gestor de l'expedient econòmic entenia que no calia tenir en consideració el criteri del professional habilitat de l'Interventor en el control de la despesa pública i només havia de tenir en consideració el criteri de la SECRETARIA ACCIDENTAL amb una clara desviació, com així es desprèn dels escrits subscrits (veure ANNEX 11), el seu resultat no podria ser un altre que una afectació negativa en la gestió econòmica tal com ha estat recollit en els indicadors de gestió del primer trimestre de (veure ANNEX 12) evidenciant tràmits innecessaris de devolucions d'expedients o la creació de decrets a notificar a l'interventor on no cal obviar que el citats decrets necessiten de les propostes prèvies, les conseqüents signatures i les corresponents notificacions fefaents, les quals poden arribar fins a 400 en un mes (veure ANNEX 13) on el principal efecte en la tramitació dels expedients econòmics és la seva dilació temporal no efectiva, més encara quan es presenten notificacions de decrets d'alcaldia buits de contingut (veure ANNEX 14). Aquell fet no és la única desvirtuació, ja que aquella pot arribar a la facturació dels proveïdors, on encara que hi consti completada la funció interventora amb informes favorables de la funció interventora i per tant sense cap impediment legal per tramitar-la i pagar-la, l'interventor es veu en l'obligació funcional d'instar a l'alcaldia el reconeixement de les obligacions de la citada facturació perquè pugui ser pagada (veure ANNEX 15).*
- Ara bé, no cal obviar que la regla general és que si els expedients estan adequadament completats, facilita o possibilita que en 5 dies la proposta d'aprovació referenciada i la fiscalització sigui efectiva, com així ho han fet, de manera encertada, determinats gestors de despeses (veure ANNEX 16) evidenciant la no incorporació de tràmits innecessaris i més eficient.*

Finalment el criteri de l'ALCALDIA i de, manera particular, el de la SECRETARIA ACCIDENTAL en els termes manifestats, va ser desvirtuat per la DGAL de la Generalitat de Catalunya en la seva resolució de data 23 de maig de 2024, cosa que va derivar al corresponent acte administratiu subscrit per la Gerència on instava als gestors a sol·licitar a la Intervenció els documents comptables de despeses i ingressos per tal que ho incorporessin en els expedients econòmics abans de la seva presa de raó en comptabilitat preliminar i, si s'escau, fiscalització, abans de l'adopció dels acords (veure ANNEX 19). Ara bé l'alcaldia sembla no acceptar allò exposat i, previ informe de conformitat de la secretaria accidental, acorda (per decret núm. 2024/1402 de data 18 de setembre de 2024) iniciar les accions judicials contra la citada DGAL de la Generalitat de Catalunya.

b) Pel que fa als expedients econòmics de manera particular:

Un dels principals àmbits que afecta negativament la **disfuncionalitat** abans indicada és en la principal despesa de la Corporació, és a dir, la despesa de personal, i que ha donat lloc que a data del tancament de l'exercici 2023 s'hagi evidenciat més d'1.000.000€ de déficits pressupostaris de la despesa de personal pendents de regularitzar en el pressupost municipal. Cal posar de relleu que en aquesta matèria de despesa

s'evidencia una **desinformació** atenent la voluntat de l'alcaldia que la Intervenció no pugui assessorar als seus membres en els termes 94.3 del Reial decret 2568/1986, de 28 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament d'organització, funcionament i regim jurídic de les entitats locals (ROF) segons, es desprèn, del Ple que va assistir l'Interventor, en data 23 de novembre de 2023 (i així va ser advertit i posat de manifest en l'escrit presentat pel propi Interventor en data 19 de desembre de 2023 amb núm.de registre d'entrada 2023026652).

- Cal tenir present que l'acta del citat Ple de data 23 de novembre de 2023 no recull només la denegació de l'ús de la paraula a l'Interventor d'acord amb les normes d'actuació, sinó el fet de que la Presidència recordes a l'Interventor que qualsevol assessorament als òrgans col·legiats. s'ha de fer per escrit, per la qual cosa es desvirtuava la presència de l'òrgan interventor en els òrgans col·legiats, encara que la seva assistència fos potestativa. Tot allò amb l'agreujant de que al finalitzar la sessió plenària, l'Interventor va ser increpat greument i de manera desconsiderada pel treballador amb inicials JGM davant determinats membres electes i del comitè, els quals van traslladar a l'Interventor la necessitat de posar-ho en coneixement (entre d'altres a l'Alcaldia) cosa que es va fer en el seu escrit de data 27 de febrer de 2024 amb núm.de registre d'entrada 2024003724).

Tota aquella **difuncionalitat i desinformació** dificulta la imputació de finançament propi en la despesa pressupostària, com per exemple, la contractació de personal.

- Tot l'exposat, ha motivat l'impuls d'un expedient de control intern permanent núm. 020206/2024/3 en relació amb la correcta aplicació de la nòmina a les aplicacions pressupostàries adequades en el sistema comptable municipal i que, entre d'altres qüestions, requereix de la col·laboració informativa precisa del centre gestor de recursos humans per a la correcta conciliació amb el citat sistema. Ara bé, durant les primeres setmanes de l'any 2024 no s'ha pogut concretar la corresponent conciliació, sent necessari requerir la corresponent reunió interdepartamental entre la prefectura de Recursos Humans i la Intervenció General, la qual no es va dur a terme fins el passat dia 16 de maig de 2024, on també va assistir la Gerència municipal.
- En aquesta reunió la Intervenció General va recomanar la concreció d'un pla d'acció singular de tal manera que possibilités temporalment en el curt termini donar resposta efectiva i eficient (també en termes de seguretat jurídica) per materialitzar la nòmina i la seguretat social, així com els expedients de contractació de personal prioritaris. Davant la bona predisposició mostrada per la prefectura de Recursos Humans, aquest va traslladar a la Intervenció la possibilitat de ser la pròpia Intervenció qui elaborés una referència d'actuació o acció singular que servís de guia per materialitzar el pla de xoc esmentat. Així les coses, amb la mateixa bona predisposició mostrada per la citada prefectura de Recursos Humans, aquesta Intervenció va procedir el passat 17 de maig de 2024, a elaborar una MEMO d'actuació correctora (PLA ACCIÓ) per facilitar la resposta a la necessitat de dur a terme les accions prioritàries en matèria de personal (**veure ANNEX 17**) la qual, requeria ser acordada per l'alcaldia i supervisada per la Intervenció, tal com determina l'article 38 del RD 424/2017 (**veure ANNEX 18**).

Així les coses, el citat pla d'acció es va decretar per l'alcaldia el passat 12 de juny de 2024 (**veure ANNEX 20**) complementant, de manera detallada, allò establert per decret 2023001243, on es determinava l'acceptació del criteri de l'òrgan interventor, el qual venia a determinar que fos la Intervenció General la que havia de fixar com s'ha d'organitzar la comptabilitat municipal per tal d'aplicar i controlar les operacions comptables en matèria de despeses de personal.

B4.- La desvirtuació existent en el control (funció interventora) ha evolucionat fins arribar a una desvirtuació amb interferències en el sistema comptable municipal no autoritzades pel responsable de la comptabilitat amb l'establiment d'una situació disfuncional altament perjudicial per a la gestió econòmica municipal.

Un cop assumit per l'organització municipal de Sant Pere de Ribes el criteri de la DGAL de la Generalitat en quan a la necessitat dels certificats de crèdits (a través dels documents comptables) en els expedients econòmics, a data del present informe subsisteix una desvirtuació, encara més rellevant, que és les interferències i/o manipulacions en el sistema comptable municipal no autoritzades pel responsable de la comptabilitat. Si bé, aquell fet va ser advertit per la Intervenció, en el seu informe de control anual 2023 de data 30 d'abril de 2024.

Les evidències identificades actualment fan que les actuacions vinculades al pla d'acció singular acordat per l'alcaldia en data 12 de juny de 2024 amb número de decret 2024001027 per tal de validar comptablement la principal despesa municipal, és a dir, la despesa de personal, es vegin compromeses, dificultant el seu compliment i la validació dels expedients econòmics de la citada despesa, tal com s'ha recollit en la diligència d'intervenció núm. 182/2024 de data 11 d'octubre de 2024 (**veure ANNEX 21**).

Sense ànim de ser extensiu en les diverses evidències identificades és convenient posar de relleu que aquelles venen fomentades per la Gerència municipal (advertit en els diversos informes de control intern) ja que sota l'aparença de fer una tasca de col·laboració reglada davant la suplència de l'òrgan competent i responsable de la comptabilitat (és a dir el titular de la Intervenció) aprofita les seves absències, per desviar-se de les seves instruccions manipulant el sistema comptable municipal amb criteris no autoritzats pel seu responsable.

Entenc la Gerència municipal que un Decret d'alcaldia que acorda la suplència del titular de l'òrgan interventor és títol suficient per ostentar la competència per instruir i dirigir la coordinació comptable municipal. És a dir, des d'un punt de vista de les normes jurídiques d'actuació podria semblar que la Gerència ve a manifestar



que una mera resolució municipal (inclòs autonòmica) pot desvirtuar les lleis com per exemple, la Llei 40/2015 de Règim Jurídic del Sector Públic, la qual regula el següent:

Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

Artículo 13. Suplencia

1. (...) los titulares de los órganos administrativos podrán ser suplidos temporalmente en los supuestos de vacante, ausencia o enfermedad (...).

2. La suplencia no implicará alteración de la competencia (...)

Allò manifestat es motiu suficient per fomentar una “disfuncionalitat” generadora de tensions en la gestió econòmica municipal que, entre d'altres, provoca que la coordinació interna no sigui la més adequada, la qual cosa afecta al registre i anotacions comptables i per tant al sistema d'informació econòmica municipal. Per aquella raó i mentre es mantingui la citada “disfuncionalitat” es recomanable que qualsevol anotació i registre econòmic que afecti al sistema comptable municipal ha d'estar autoritzat pel responsable de la comptabilitat d'acord amb les seves directrius establertes a tal efecte.

- Així mateix cal observar que l'article 6 del Reial decret 128/2018, de 16 de març es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional estableix que aquells llocs de treball que tingui expressament atribuïda la responsabilitat d'aquestes funcions estan obligatòriament reservats a funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional. Així mateix i d'acord amb l'article 2.2 del referit Reial decret, qui ostenti la responsabilitat administrativa de les funcions, en aquest cas, de control i la fiscalització interna de la gestió econòmicofinancera i pressupostària, i la comptabilitat, tindrà atribuïda la direcció dels serveis encarregats de la seva realització
- Per altra banda, no cal obviar l'essència normativa de l'exercici funcional davant les necessitats de col·laboració amb l'òrgan interventor. Així les coses, cal tenir present que les entitats locals, conforme estableix l'article 15 del citat Reial decret, podran crear altres llocs de treball que tinguin atribuïdes funcions de col·laboració immediata i auxili a la Intervenció exerciran les seves funcions sota la dependència funcional i jeràrquica del titular de la Intervenció. Aquests llocs de treball de col·laboració, els correspondran les funcions reservades i així mateix els correspondrà la substitució del titular del lloc de treball d'Intervenció, en els casos de vacant, absència, malaltia o concurrència de causa d'abstenció o recusació legal o reglamentària d'aquests.

És per aquella raó es va instar la deguda col·laboració sense interferències mitjançant diligència d'intervenció núm. 161/2024 de data 20 de setembre de 2024 (**veure ANNEX 22**).

Ara bé, independentment d'allò exposat per la Gerència, no és menys important assenyalar les actuacions que la prefectura d'informàtica està duent a terme (ja sigui per acció i/o omissió) que evidencien, en primera instància, una mena de voluntat de dificultar l'exercici funcional de l'òrgan interventor, concedint els permisos d'accés i anotacions en el registre comptable municipal a determinat personal fora de l'àmbit adscrit de la Intervenció i sense l'autorització del seu responsable.

D'acord amb l'anterior, en síntesi, allò produït és el següent:

1. *El centre tècnic de T System informa al responsable de la Intervenció que els permisos que s'han de concedir al diferent personal municipal es realitza, prèvia formulació de l'òrgan interventor, els configura els responsables de cada departament d'informàtica de cada Ajuntament, és a dir, en el nostre cas Sant Pere de Ribes.*
2. *La Intervenció municipal (amb la voluntat de disposar d'un correcte control comptable informàtic i d'acord amb les seves facultats relatives a la revisió dels sistemes informàtics previstes en l'article 6 del 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) trasllada aquella observació al funcionari amb inicials MEP que ostenta el càrrec de la prefectura d'informàtica, el qual posa en coneixement a la citada Intervenció una mena de llista de persones amb permisos en els sistema comptable municipal, si bé el centre tècnic de T System alerta de que la llista facilitada pel departament d'informàtica no és real i està obsoleta.*
3. *Davant aquell escenari i amb les continues interferències, advertides en diferents informes de control intern, en el sistema comptable municipal les quals són autoritzades per la Gerència (com per exemple les anotacions realitzades en la comptabilitat pel personal del centre gestor de serveis econòmics -veure ANNEX 23-) va ser la pròpia Intervenció General que va insistir, fins a tres vegades, a la prefectura d'informàtica de la corresponent*

Davant la identificació del problema de la manipulació de la compatibilitat no autoritzada pel seu responsable com a conseqüència dels permisos concedits en l'aplicatiu del sistema comptable municipal, la prefectura d'informàtica entenc que s'ha de traslladar la resolució del citat problema a la mateixa persona que el crea, és a dir, la Gerència municipal, *(veure ANNEX 24)*, obviant que amb aquella actuació no només s'està dificultant el compliment de les funcions reservades en la Intervenció municipal, com per exemple les funcions recollides en la norma de control RD 424/2017, sinó també que aquella dificultat té la corresponent afectació disfuncional en la tramitació dels expedients econòmics amb connotacions negatives en la gestió. Allò té la seva rellevància perquè, prèviament, la pròpia prefectura d'informàtica va subscriure un document *(impulsat per la Gerència, en els mateixos termes que el realitzat a l'any 2023, amb la finalitat d'intentar portar a la seva causa a un gran col·lectiu de treballadors perquè signessin escrit contra l'Interventor)* per fer una queixa contra el responsable de la Intervenció *(en el sentit de no fer les seves funcions correctament i per aquella raó generant malestar en la gestió dels treballadors)* arribant a l'absurd que el propi escrit de queixa va adreçat a la pròpia gerència *(veure ANNEX 25)*.

Tot allò evidència un risc en l'exercici de les funcions reservades obviant els principis de bona gestió financera que ha d'estar present en el control dels recursos públics

C.- OBJECTIUS, ABAST I LIMITACIONS

L'àmbit subjectiu d'aquesta actuació de control financer està constituït per l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes.

L'àmbit objectiu és el previst amb allò recollit en el Pla Anual de control financer d'aquesta Entitat, és a dir, els objectius de les actuacions de control dutes a terme són:

- a) Revisió de que abans de l'inici de la funció interventora i per tant un cop rebut l'expedient a l'òrgan de control, aquest està en condició de complir amb la seva obligació d'analitzar la documentació que integra l'expedient econòmic, entre la qual hi ha de figurar:
 - D'una banda, la proposta de despesa i la resta de documentació relativa a les actuacions realitzades, en la qual s'ha de descriure i quantificar la despesa concreta que es proposa.
 - I, d'altra banda, el certificat de crèdit pressupostari (sustentat document comptable com a equivalent) referit a la proposta concreta com a justificant del compliment del requisit de la verificació que, el crèdit és suficient i adequat a la naturalesa de la despesa concreta que es pretén realitzar.
- b) Per altra banda anàlisi de la informació traslladada a la Intervenció municipal en qualitat d'encàrrecs, consultes o similars, per tal de verificar el seu ajustament a les funcions reservades.
- c) Així mateix, la revisió dels acords adoptats pels òrgans competents per verificació del comportament adequat de la comptabilitat i el control.

En quan a l'abast del treball, establert per la Intervenció al moment de planificar els treballs de control, es refereix a la pròpia informació obtinguda, directa i indirectament, en l'exercici funcional. Finalment i davant les limitacions dels mitjans en la Intervenció posats de manifest en els informes de control anual l'actuació de control el treball, així com les indicades en les consideracions generals, s'ha limitat a verificar l'ajustament de l'exercici funcional de l'òrgan interventor d'acord amb els mitjans (inclòs no mitjans) posats a disposició de la Intervenció.

D.- VALORACIÓ GLOBAL I RESULTAT DEL TREBALL

En previsió als objectius, abast i limitacions assenyalades en els paràgraf anterior l'òrgan interventor ha pogut identificar les diferents tasques associades a funcions reservades i que es recullen en l'**ANNEX DADES TRIMESTRALS 1r trimestre 2024** i **ANNEX DADES TRIMESTRALS 2n trimestre 2024** *(referit a les diferents actuacions vinculades a les funcions reservades desenvolupades en el primer i segon trimestre de 2024)* i que es poden concretar d'acord amb la informació que s'indica en els següents paràgrafs.

D1.- De les actuacions realitzades en la Intervenció General durant el primer semestre 2024

1. FUNCIÓ INTERVENTORA

Al llarg del primer semestre del 2024 (1 de gener a 30 de juny) s'han realitzat més de 1.600 actuacions en l'àmbit de la funció interventora (705 en el 1r trimestre i 972 en el 2n trimestre) on s'han emès 73 informes en



fase de funció interventora i en el segon trimestre, un total de 334 informes (els informes de funció interventora de conformitat han estat 66 al primer trimestre i 320 al segon).

Aquests primer semestre s'ha evidenciat tràmits innecessaris en la tramitació dels expedients econòmics afectats a la funció interventora davant la negativa de la gestió de completar els expedients amb els certificats de crèdits validats en el sistema comptable municipal i que resta acreditat en els indicadors de gestió, com per exemple el referit al primer trimestre (veure ANNEX 12). Així mateix s'ha presentat 16 escrits diligenciats a l'alcaldia amb indicació del volum d'actuacions de la funció interventora i el seu resultat:

ID	Data	Núm. registre	Setmana	Núm. expedients revisats	Fiscalització de conformitat	Fiscalització amb objeccions	Exclosos FI
1	07/03/2024	2024004602	10	84	7		77
2	18/03/2024	2024005431	11	46	2		44
3	22/03/2024	2024005936	12	83	1		81
4	02/04/2024	2024006391	13	88	17	3	68
5	05/04/2024	2024006780	14	71	22		49
6	12/04/2024	2024007433	15	40	12	3	25
7	19/04/2024	2024007960	16	120	21	1	98
8	26/04/2024	2024008467	17	82	12	2	68
9	06/05/2024	2024009068	18	116	20		96
10	13/05/2024	2024009533	19	85	27	1	57
11	21/05/2024	2024010219	20	107	24		83
12	28/05/2024	2024010767	21	80	13	3	64
13	03/06/2024	2024011130	22	110	13		97
14	07/06/2024	2024011637	23	67	49	4	14
15	14/06/2024	2024012123	24	48	41		7
16	21/06/2024	2024012618	25	39	29		10

La totalitat d'informes de control intern del primer semestre del 2024 fan un total de 407.

ÀREES GESTORES	Fiscalización con reparos	Fiscalización de conformidad	Total general
1502 - GEMA - Secretaria		2	2
ALCALDIA - Alcaldia - Presidència		8	8
ANIMALS - Tinença responsable i Benestar animal		3	3
COOPERA - Cooperació, Solidaritat i Pau		9	9
CULTURA - Cultura		53	53
DIVICIU - Diversitat		1	1
ENSENYA - Educació		14	14
ESPORTS - Esports	1	20	21
FORMACIO - Formació Professional i d'Oficis		1	1
GENTGR - Gent Gran		9	9
GOVER - Governació	4	5	9
IGUALTAT - Igualtat de Gènere, Feminismes i LGTBI		2	2
INFORMATICA - TIC		2	2
INTERV - Hisenda		5	5
PROMEKO - Desenvolupament Econòmic		14	14
RENDES - Rendes i Serveis Econòmics	2	59	61
RRHH - Recursos Humans	11	23	34
SALUT - Salut Comunitària		1	1
SECRETARIA - Secretaria	2	38	40
SERVSOC - Serveis Socials		28	28
TERRITORI - Territori	1	53	54
TREBALL - Ocupació		1	1
TRESORERIA - Tresoreria		35	35
Total general	21	386	407

- **Resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a les objeccions efectuades per la Intervenció.**

Els 407 informes totals, 21 d'ells s'ha informat amb objeccions suspensives (dades en el mateix gràfic en apartat anterior), 7 d'ells en el primer trimestre i 14 en el segon.

- **Informes d’omissió de la funció interventora.**

S’han impulsat des de la Intervenció general 10 casos d’Omissió de la Funció Interventora dins el primer semestre del 2024.

Àrea Gestora	Expedients
Cultura	1
Educació	1
Esports	1
Gent Gran	1
Medi Ambient	1
Recursos Humans	3
Secretaria	1
Tinença responsable i Benestar animal (ANIMALS)	1
Total general	10

- **Resultats del control dels comptes justificatius dels pagaments a justificar.**

Excepte errada i/o ommissió no consta cap expedient d’alta per aquest concepte.

- **Resultats del control dels comptes justificatius de les bestretes de caixa fixa.**

Excepte errada i/o ommissió no consta cap expedient d’alta per aquest concepte.

- **Resum de les principals anomalies detectades en matèria d’ingressos.**

En haver-se substituït la fiscalització prèvia de drets i ingressos pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat, no es poden identificar anomalies en matèria d’ingressos en l’exercici de la funció interventora.

Tot allò sense perjudici de les actuacions a realitzar en el control financer planificat atenent indicis raonables d’anomalies en matèria d’ingressos concentrades en el pendent de cobrament davant la inactivitat o activitat deficitària en la gestió recaptatòria, sobretot pel que fa a la recaptació no delegada a l’organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona. A títol il·lustratiu s’ha comprovat alhora de confeccionar l’expedient de Liquidació Pressupostària de l’exercici 2023, que existeix drets pendents de cobrament d’exercicis tancats que pràcticament no varien en quant a la seva execució, és a dir no s’ha formalitzat l’ingrés efectiu en els comptes de la Corporació, en els últims anys, i que tampoc s’ha portat a terme expedient de prescripció o caducitat dels mateixos.

Per altra banda, s’ha comprovat que respecte al capítol 5 “ingressos patrimonials”, existeixen concessionaris que no fan l’ingrés corresponent a la concessió administrativa que tenen vigent, sense que el departament gestor reclami el deute. Així, mateix s’ha observat que tampoc s’ha procedit a compensar els deutes amb pagaments efectuats amb la Corporació, a títol d’exemple ens trobem amb el concessionari codi 10629.

Atemporalment a aquest informe de control s’han impulsat dues actuacions de control seleccionades sobre la base d’un anàlisi de riscos, figura el control dels ingressos on la seva fiscalització ha estat substituïda per la presa de raó en comptabilitat, i de manera més concreta als expedients singulars amb riscos de gestió d’anys anteriors al referenciat any 2024, els quals, estan afectats a ingressos de caràcter públics no tributaris com per exemple els derivats de les concessions administratives amb prestacions periòdiques i aquells derivats d’arrendaments de finques urbanes:

NÚMERO EXPEDIENT	DATA D’ALTA	DESCRIPCIÓ DE L’ASSUMPTE	ÀREES GESTORES	TRÀMIT
020206/2024/25	11/06/2024	Expedients singulars d’ingressos amb riscos de gestió d’anys anteriors i 2024	PATRIMONI E. PÚBLIC I EDIFICIS MPALS ESPORTS CULTURA TRESORERIA	2024 07 09 INFORME DEFINITIU CFP INGRESSOS



2. CONTROL FINANCER

[Pla anual de control financer 2024 \(PACF\)](#) EXPEDIENT 020206/2024/4

Donat compte pel Ple de la Corporació de data 20/02/2024

Es fa constar que de conformitat amb l'apartat 3.B. del document PACF i, emès el 30 d'abril de 2024 l'informe Resum de l'annualitat 2023, la Presidència de la Corporació no ha lliurat a aquesta Intervenció el pla d'acció que determini les mesures a adoptar per esmenar les debilitats, deficiències, errors i incompliments.

No obstant, el 12 de juny de 2024, mitjançant el Decret de l'alcaldia 2024001027, es resol aprovar un PLA D'ACCIÓ SINGULAR DE RECURSOS HUMANS, sense que a data d'emissió d'aquest informe de control del primer semestre de l'annualitat 2024 s'hagi regularitzat l'acció a reconduir.

- Actuacions de control permanent no planificables (article 32.1.d RCIL):**

NÚM EXPEDIENT	APROVACIÓ		
	INFORME CFPNP	ÒRGAN	DATA
0202020101/2024/1		ANUL·LAT PEL GESTOR	
0202020101/2024/2	15/05/2024	DA 2024000897	17/05/2024
0202020101/2024/3	10/04/2024	JGL	23/04/2024
0202020101/2024/4		NO APROVAT EN 1r SEM'24	
0202020101/2024/5	21/06/2024	JGL	25/06/2024
TOTAL MODIFICACIONS PRIMER SEMESTRE 2024			

Dels 5 expedients d'alta per a la tramitació de Modificacions de pressupost 2024, només 3 informes s'han realitzat pel titular de la Intervenció (en verd) al llarg del primer semestre de 2024.

És important ressaltar que l'actuació de l'informe de l'expedient de la Modificació de pressupost número 4/2024, 0202020101/2024/4, es va caracteritzar per la presentació de recurs de reposició contra el DA202400692 de data 25/04/2024, contestat per notificació de DA2024001026, de data 12/06/2024 pel qual es desestima recurs de reposició contra resolució d'alcaldia 2024000692 de 25/04/2024 presentat per l'interventor el 06/05/2024.

Independentment del procediment realitzat, burlant i desviant-se del criteri del titular de la Intervenció, s'emet informe CFPNP en data 30/07/2024 fora d'aquest semestre de control i, l'expedient es resol favorablement per la JGL 30/07/2024 per urgència, aprofitant la seva absència.

- Actuacions de control permanent planificables (article 31.2 RCIL):**

Els informes de control permanent planificables fets durant el primer semestre del 2024, són els que es mostren a continuació:

1/ L'informe de control del deute comercial (DA 3a de la LO 9/2013) relatiu a una actuació puntual d'existència d'obligacions derivades de despesa realitzada de bens i serveis per la qual no s'ha produït imputació pressupostària, recollides en el compte 413 en el tancament 2023.

Aquesta Intervenció ha procedit, en funció de les seves competències, a impulsar dos expedients de Control Financer Permanent relatiu a la comptabilització del compte 413:

- o 020206/2024/8, pel que fa al departament gestor de Recursos Humans
- o 020206/2024/15, pel que fa a la resta de departaments gestors de l'EELL (Entitat Local).

Per tal de donar compliment a la tramitació del mateix, en data 28/03/2024, s'emet l'informe esmentat i, la dació en compte pel Ple de la Corporació es realitza el 21 de maig de 2024.

2/ [L'Informe d'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat 2023, previst a l'article 12.2 de la Llei 25/2013, emès en data 28 de març de 2024, \(*\)](#) el qual pot consultar-se clicant en sí mateix i del qual se'n dona compte pel Ple de la Corporació del 18 de juny de 2024.

3/ Informe anual relatiu a les resolucions adoptades per la presidència, contràries a les objeccions efectuades dins l'anualitat 2023.

4/ [Informe Resum de control intern anualitat 2023 \(*\)](#), donat compte pel Ple de la Corporació del 21/05/2024

ID	NÚMERO EXPEDIENT	DATA INFORME DEFINITIU CFP (*)	DESCRIPCIÓ DE L'ASSUMPTE	ESTAT TRAMITACIÓ
1/	01020108/2024/12	28/03/2024	Informe diligència d'Intervenció número 35/2024	Donat compte pel Ple de la Corporació del 21 de maig de 2024
2/	01020108/2024/17	28/03/2024	Informe morositat 2023	Donat compte pel Ple de la Corporació del 18 de juny de 2024
3/	020206/2024/16	09/04/2024 Annex rectificatiu 25/04/2024	Informe anualitat 2023 relatiu a les resolucions adoptades per la Presidència contràries a les objeccions efectuades	Donat compte pel Ple de la Corporació del 21 de maig de 2024
4/	020206/2024/11	30/04/2024	Informe Resum de control intern anualitat 2023	Donat compte pel Ple de la Corporació del 21 de maig de 2024

(*) Els informes emesos es poden consultar íntegres clicant en cadascun dels enllaços habilitats.

Tanmateix, s'han impulsat els expedients sobre els Informes de Control Financer Permanent dels sistemes del Registre comptable de factures exercici 2023 i 2024, no resolts ni definitiva ni temporalment en el període que ens ateny en aquest informe de control del primer semestre de 2024.

NÚMERO EXPEDIENT	DESCRIPCIÓ DE L'ASSUMPTE
020206/2024/5	CONTROL FINANCER PERMANENT SOBRE ELS SISTEMES DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES EXERCICI 2023, EN COMPLIMENT DE L'ARTICLE 12.3 DE LA LLEI 25/2013
NÚMERO EXPEDIENT	DESCRIPCIÓ DE L'ASSUMPTE
020206/2024/6	CONTROL FINANCER PERMANENT SOBRE ELS SISTEMES DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES EXERCICI 2024, EN COMPLIMENT DE L'ARTICLE 12.3 DE LA LLEI 25/2013

• **Actuacions de control permanent planificables seleccionables (article 31.2 RCIL):**

En el primer semestre del 2024 s'han impulsat des d'aquesta Intervenció General els següents expedients de control financer permanent, no obstant, no estan en estat de tramitació definitiva en aquest semestre. Són els que es detallen a continuació:

NÚMERO EXPEDIENT	DESCRIPCIÓ DE L'ASSUMPTE
020206/2024/1	CFP Actuació general de l'exercici de les funcions reservades CFP Actuació singular 1 LFP 2025
020206/2024/2	CONTROL FINANCER PERMANENT ENVERS CONSULTES DELS CENTRES GESTORS A LA INTERVENCIÓ GENERAL
020206/2024/3	CFP Actuació general RRHH 2024 CFP Actuació singular 1 RRHH CFP Actuació singular 2 RRHH
020206/2024/4	PLA ANUAL CONTROL FINANCER EXERCICI 2024 (PACF)
020206/2024/7	CONTROL FINANCER PERMANENT DE LA CONTRACTACIÓ MENOR ANUALITAT 2023
020206/2024/9	CONTROL FINANCER PERMANENT DE LA CONTRACTACIÓ MENOR ANUALITAT 2024
020206/2024/10	CONTROL FINANCER PERMANENT DELS ACORDS ADOPTATS PELS ÒRGANS COMPETENTS PER VERIFICACIÓ DEL COMPORTAMENT ADEQUAT DE LA COMPTABILITAT I EL CONTROL ANUALITAT 2024
020206/2024/12	ANÀLISI DEL COMPLIMENT DE LA NORMATIVA DE LA TRANSPARÈNCIA MUNICIPAL (ART 2.3 RD128/2018, DE 16 DE MARÇ)



• **Altres actuacions**

a) Actes de recepció i comprovació material d'obres: 2 actuacions en aquest període.

- 2024 01 29 :Projecte d'instal·lació solar fotovoltaica d'autoconsum col·lectiu de l'Aulari Blanc.
- 2024 04 15: Projecte de millora en l'accessibilitat del carrer Barceloneta

b) Meses de Contractació: Un total de 19 actuacions en aquest primer semestre del 2024.

Tipus contractació	Total general
Concessió	1
Llicències taxis	3
Obres	1
Serveis	10
Subministrament	4
Total general	19

	Data mes	Contractació	Núm. Expedient	Descripció	Tema
1	16/01/2024	Serveis	01040604/2023/38	Casals Gent Gran	Obertura sobre C
2	23/01/2024	Serveis	01040604/2023/38	Casals Gent Gran	Obertura sobre C
3	30/01/2024	Serveis	01040604/2023/40	Assessorament tècnic i jurídic gestió expedients ajuts municipals	Obertura sobres A i B
4	30/01/2024	Serveis	01040604/2023/41	Atenció famílies prevenció drogues i pantalles	Obertura sobres A i B
5	30/01/2024	Obres	01040601/2023/5	Fotovoltaica autoconsum Espai Blau	Obertura sobre C
6	20/02/2024	Serveis	01040604/2023/40	Assessorament tècnic i jurídic gestió expedients ajuts municipals	Obertura sobre C
7	20/02/2024	Serveis	01040604/2023/41	Atenció famílies prevenció drogues i pantalles	Obertura sobre C
8	20/02/2024	Concessió	01040602/2023/4	Bar pavelló Sant Pere de Ribes	Justificació viabilitat
9	15/03/2024	Serveis	01040604/2024/1	Coordinació i consergeria pavelló de Ribes	Obertura sobres A i B
10	22/03/2024	Serveis	01040604/2024/1	Coordinació i consergeria pavelló de Ribes	Obertura sobre C
11	07/05/2024	Serveis	01040604/2024/2	Gestió xarxes socials corporatives	Obertura sobres A i B
12	07/05/2024	Subministrament	01040603/2024/5	Subscripcions software videokonferències zoom	Sobre únic
13	07/05/2024	Subministrament	01040603/2023/18	Vehicle grua	Obertura sobres A i B
14	17/05/2024	Subministrament	01040603/2023/18	Vehicle grua	Obertura sobre C
16	24/05/2024	Llicències taxis	031003/2022/4	Adjudicació en règim de concurrència de dues llicències de taxi interurbanes	Sobre únic
17	24/05/2024	Subministrament		Cloud Computing plataforma al núvol	Es declara deserta la contractació
18	28/06/2024	Serveis	01040604/2024/2	Gestió xarxes socials corporatives	Obertura sobre C
19	28/06/2024	Llicències taxis	031003/2022/4	Adjudicació en règim de concurrència de dues llicències de taxi interurbanes	Sorteig classificats en 1a posició

c) En l'àmbit comptable assenyalar que s'han emès informes diligenciats en relació de factures respecte a les quals han transcorregut més de 3 mesos des que es van anotar i no s'ha fet el reconeixement de l'obligació.

- Diligència d'intervenció núm. 49/2024, en relació al 1r trimestre de 2024, de data 5 d'abril de 2024.
- Diligència d'intervenció núm. 133/2024, en relació al 2n trimestre de 2024, de data 10 de juliol de 2024.

A data del tancament del present informe també s'ha pogut diligenciar el 3r trimestre de 2024, amb la Diligència d'intervenció núm. 185/2024, de data 15 d'octubre de 2024, la qual ha estat traslladada a l'alcaldia (RGE núm. 2024021163 en data 18 d'octubre de 2024 per tal de donar trasllat, si així ho considera, als centre gestors afectats i als efectes oportuns). En aquesta diligència s'ha pogut constatar que encara resta pendent de regularització un volum important de facturació de l'empresa comercial Anyfes (en situació administrativa susceptible de revisió d'ofici) sent el principal centre gestor afectat, el departament d'informàtica, per la qual cosa caldrà instar, la reiteració del reconeixement de les obligacions i/o les indemnitzacions que corresponguin de manera deguda.

D'altra banda, pel que fa a l'exercici de les funcions reservades de l'òrgan interventor i en previsió de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic es va establir la conveniència d'efectuar el corresponent requeriment d'actuació a l'alcaldia respecte de les factures pendent del reconeixement de les obligacions.

Data	Núm registre	Núm. Llista d'Obl.	Factures	Import
22/02/2024	2024003437	147	44	28.492,10
"	"	148	5	11.114,70
27/02/2024	2024003731	167	14	2.524,40
"	"	169	4	12.734,87
06/03/2024	2024004588	195	79	56.030,62
"	"	196	11	12.259,84
14/03/2024	2024005223	243	87	72.540,37
"	"	245	13	37.060,35
22/03/2024	2024005893	258	40	25.387,49
"	"	259	6	11.147,09
28/03/2024	2024006288	286	35	20.592,51
"	"	287	7	15.980,68
"	"	288	2	13.126,09
04/04/2024	2024006690	298	24	7.205,69
08/04/2024	2024006831	308	3	10.886,97
12/04/2024	2024007437	312	125	75.389,14
"	"	313	31	9.462,65
"	"	314	4	3.478,72
"	"	318	40	787.372,15
"	"	337	5	35.265,44
18/04/2024	2024007867	361	29	17.426,89
"	"	362	4	3.876,00
26/04/2024	2024008448	377	30	13.560,17
"	"	378	6	32.363,86
"	"	379	51	230.814,41
02/05/2024	2024008903	391	19	9.098,41
"	"	392	6	20.929,92
"	"	397	31	23.699,90
09/05/2024	2024009404	406	55	23.901,63
"	"	407	16	35.139,49
"	"	408	82	223.110,79
17/05/2024	2024010056	457	90	38.254,37
"	"	458	9	33.491,39
"	"	490	81	398.858,86
24/05/2024	2024010470	527	48	26.166,63
"	"	530	20	21.466,53
"	"	537	39	89.389,65
31/05/2024	2024011075	563	36	27.659,13
"	"	564	13	47.413,65
"	"	581	18	32.242,17
07/06/2024	2024011634	615	36	22.432,97
"	"	616	11	34.746,57
"	"	617	18	119.526,81
14/06/2024	2024012157	664	50	18.532,21
"	"	665	27	96.479,03
"	"	666	63	185.332,89
21/06/2024	2024012621	703	43	34.185,50
"	"	704	8	24.927,94
"	"	705	8	9.819,14

Finalment en l'ANNEX DADES TRIMESTRALS_1r trimestre 2024 i ANNEX DADES TRIMESTRALS_2n trimestre 2024 s'incorporen aquelles altres actuacions no citades prèviament, sent rellevant indicar que els obstacles identificats en la funció comptable de subministrament d'informació i advertida en diligència d'intervenció núm. 68/2024 i prèviament en l'informe de control intern 2023 de data 30 d'abril de 2024. Així mateix s'ha observat un alt % d'incoherències informatives i procedimentals en la tramitació dels expedients econòmics (identificades en la funció comptable i la funció de control). A més d' incompliments en els encàrrecs del documents comptables d'ingressos preliminar, així com altres actuacions que requereixen de les corresponent anotacions comptables i no són encarregades adequadament, per la qual cosa caldrà recomanar la seva regularització. En síntesi, en l'àmbit pressupostari-comptable s'observa reiteracions de deficiències com són:



1. Elevat percentatge d'expedients amb informació econòmica-comptable que es presenta de manera inadequada (és a dir, imprecisa, equivoca i confusa), tant en l'àmbit de l'encàrrec comptable com l'àmbit de l'encàrrec de la funció interventora, sent rellevant aquella informació d'especial transcendència, com per exemple els projectes de despeses el que dificulta no només el corresponent control comptable, sinó la seva pròpia execució per part de la gestió.
2. Així mateix s'han identificat un elevat d'expedient econòmics que no han estat sustentat pel document comptable preliminar (principalment en l'àmbit de la comptabilitat d'ingressos) i, a més, sense que posteriorment hagi estat encarregat pels conductes habilitats les corresponents anotacions en el sistema comptable municipal el que dificulta no només el corresponent control comptable, sinó la seva pròpia execució per part de la gestió.
3. S'han identificat un elevat número de factures amb una gestió irregular el que dificulta no només el seguiment i regularització comptable, sinó la seva pròpia execució per part de la gestió. A títol d'exemple l'estat de factures que han transcorregut més de 3 mesos des de que es van anotar en el registre comptable i no s'ha realitzat degudament el corresponent reconeixement de les obligacions, més encara davant obligacions susceptibles de revisió d'ofici, entre d'altres i per la seva representativitat, les vinculades al tercer Comercial Anyfes SL. Així mateix dintre d'aquella temporalitat s'identifica factures pendents del compte comptable 413 per import de 41.142,57 que calen ser regularitzades.
4. Els elevats procediments administratius de modificacions comptables-pressupostàries el que evidència una mala praxis en la planificació econòmica de l'activitat municipal.
5. Existència de dèficits comptables-pressupostaris pendents de regularitzar en el vigent pressupost i que ha estat advertit per l'òrgan interventor en els seus informe de control i que a data d'avui subsisteixen, com el referit a les despeses de l'ORGT.
6. La falta d'adequació de les necessitats orgàniques de cada servei o lloc de treball de manera que existeixi una conciliació inequívoca entre la plantilla i les aplicacions comptables-pressupostàries, i que ha estat advertida per la Intervenció en els anys 2023 i 2024.
7. La manca de l'elaboració de la primera nomina i/o similar, a realitzar en el mes de gener de cada exercici econòmic, que acrediti la reserva anualitzada dels crèdits pressupostaris en el sistema comptable municipal per atendre els compromisos adquirits relatiu a les retribucions fixes i venciment periòdic i d'aquesta manera assegurar els crèdits anuals compromesos.
8. Així mateix a la citada manca cal afegir una altra addicional referida a la no existència de quanties suficients i adequades en el pressupost municipal a favor de l'òrgan interventor per respondre a les necessitats comptables de servei per tal de poder incorporar les metadades de la informació econòmica de la despesa de personal per part dels tècnics de suport de la gestió de personal i col·laboració de l'aplicatiu comptable T Systems.
9. En un altre àmbit també s'identifica una manca de control, aquesta vegada referida a les quanties suficients i adequades en el sistema comptable pressupostari per respondre a les necessitats de col·laboració del control efectiu que es requereix en la Intervenció, en els termes del RD 424/2017 per tal de donar compliment a l'obligació d'auditar els comptes justificatius del règim subvencional, així com la corresponent auditoria pública requerida per la Fundació INFORM.
10. Identificació de dificultats per complir amb la funció comptable en relació al règim de subministrament d'informació als agents externs, entre d'altres i a títol d'exemples, la referida a no traslladar a la Intervenció General, de manera completa, la informació requerida pel Ministeri d'Hisenda en relació a la Fundació FRED-HUB per tal de completar l'inventari de la Corporació de Sant Pere de Ribes, o aquelles altres que es reiteren com la informació confusa, imprecisa i /o equivoca de les línies fonamentals del pressupost municipal sense cap validació preventiva per part de l'òrgan comptable i de control municipal.

E.- CONCLUSIONS I RECOMANACIONS

Sense perjudici de les tasques funcionals acreditades en els documents addicionals, per la seva rellevància cal **concloure** que durant el primer semestre de 2024 l'exercici de les funcions reservades de l'òrgan interventor han estat limitades i desvirtuades, tant pel que fa la funció de CONTROL com la funció de COMPTABILITAT.

A) Pel que fa al control

L'exercici de la funció reservada de control intern, en la seva modalitat de funció interventora ha estat desvirtuada principalment per les discrepàncies sorgides entre el govern local, la gerència i secretària per un cantó i la Intervenció en l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per un altre, i que es concreten en el diferent criteri per entendre que l'expedient econòmic es troba complet amb tota la documentació per tal de poder iniciar la funció interventora:

I. CRITERI DEL GOVERN LOCAL I LA GERENCIA-SECRETARIA: que els centre gestors NO completin els expedients econòmics amb els certificats dels crèdits comptables (documents comptables) i que sigui la Intervenció que ho completi dins del termini per fer la funció interventora.

II. CRITERI DE LA INTERVENCIÓ: que els centres gestors completin els expedients econòmics amb els certificats dels crèdits comptables (documents comptables) abans de traslladar-ho a la Intervenció per tal d'iniciar la funció interventora, és a dir, fora del termini per fer la citada funció interventora.

Aquest diferent criteri ha generat confusió en la gestió dels expedients econòmics com a conseqüència d'una mena de conflicte creat entre les ordres de servei de l'alcaldia i les necessitats d'informació requerides per la Intervenció, el qual ha estat resolt a favor de la Intervenció per part de la DGAL de Catalunya mitjançant resolució de 23 de maig de 2024, si bé l'alcaldia no accepta allò exposat i, previ informe de conformitat de la secretaria accidental, acorda (per decret núm. 2024/1402 de data 18 de setembre de 2024) iniciar les accions judicials contra la citada DGAL de la Generalitat de Catalunya.

B) Pel que fa a la comptabilitat

La desvirtuació existent en el control (funció interventora) ha evolucionat fins desvirtuar, encara amb més intensitat, l'altra funció reservada com és la funció de la comptabilitat atenent les contínues interferències en el sistema comptable municipal que s'està duent a terme sense estar autoritzades pel responsable de la comptabilitat el que posa de relleu una situació disfuncional altament perjudicial per a la gestió econòmica municipal alertada en els informes de control, com per exemple l'informe resum de l'any 2023 de data 30 d'abril de 2023.

Així mateix, la citada desvirtuació sembla estar predisposada per dificultar l'exercici funcional del responsable de la Intervenció i d'aquesta cometre alguna infracció que sigui susceptible de sanció, als menys així s'acredita en determinats fets identificats en el primer semestre de 2024, com per exemple les accions i/o omissions dutes a terme entre la gerència municipal i la prefectura d'informàtica en els termes següents:

- I. La Intervenció General d'acord amb les seves facultats establertes en l'article 6 del RD 424/2017 i com a responsable de la funció comptable i de control, identifica un problema de manipulació en la compatibilitat municipal (impulsada per la Gerència municipal i sense autorització del citat responsable), per la qual cosa trasllada a la prefectura d'informàtica la revisió dels permisos de l'aplicatiu comptable, amb una finalitat evident, que la Gerència no interfereixi la comptabilitat municipal.
- II. Per contra la prefectura d'informàtica entenc que s'ha de traslladar la resolució del citat problema a la mateixa persona que ho crea, és a dir, la Gerència municipal, (**veure ANNEX 24**), obviant que amb aquella actuació no només s'està dificultant el compliment de les funcions reservades en la Intervenció municipal, com per exemple les funcions recollides en la norma de control RD 424/2017, sinó també que aquella dificultat té la corresponent afectació disfuncional en la tramitació dels expedients econòmics amb connotacions negativa en la gestió.
- III. Allò té la seva rellevància perquè, prèviament, la pròpia prefectura d'informàtica va subscriure, un document (impulsat per la Gerència) per fer una queixa contra el responsable de la Intervenció (en el sentit de no fer les seves funcions reservades correctament per la qual cosa genera malestar en la gestió dels treballadors), fins i tot arribant a l'absurd que el propi escrit de queixa va adreçat a la pròpia gerència (**veure ANNEX 25**).

Allò exposat en lloc de facilitar la reconducció de les deficiències en l'activitat comptable municipal, les fomenta, per la qual cosa s'estima la conveniència d'assenyalar aquelles més significatives en les **CONCLUSIONS** del present informe:



1. Elevat percentatge d'expedients amb informació econòmica-comptable que es presenta de manera inadequada (és a dir, imprecisa, equivocada i confusa), tant en l'àmbit de l'encàrrec comptable com l'àmbit de l'encàrrec de la funció interventora, sent rellevant aquella informació d'especial transcendència, com per exemple els projectes de despeses el que dificulta no només el corresponent control comptable, sinó la seva pròpia execució per part de la gestió.
2. Així mateix s'han identificat un elevat d'expedient econòmics que no han estat sustentats pel document comptable preliminar (principalment en l'àmbit de la comptabilitat d'ingressos) i, a més, sense que posteriorment hagi estat encarregat pels conductes habilitats les corresponents anotacions en el sistema comptable municipal el que dificulta no només el corresponent control comptable, sinó la seva pròpia execució per part de la gestió.
3. S'han identificat un elevat número de factures amb una gestió irregular el que dificulta no només el seguiment i regularització comptable, sinó la seva pròpia execució per part de la gestió. A títol d'exemple l'estat de factures que han transcorregut més de 3 mesos des de que es van anotar en el registre comptable i no s'ha realitzat degudament el corresponent reconeixement de les obligacions, més encara davant obligacions susceptibles de revisió d'ofici, entre d'altres i per la seva representativitat, les vinculades al tercer Comercial Anyfes SL. Així mateix dintre d'aquella temporalitat s'identifica factures pendents del compte comptable 413 per import de 41.142,57 que calen ser regularitzades.
4. Els elevats procediments administratius de modificacions comptables-pressupostàries el que evidència una mala praxis en la planificació econòmica de l'activitat municipal.
5. Existència de dèficits comptables-pressupostaris pendents de regularitzar en el vigent pressupost i que ha estat advertit per l'òrgan interventor en els seus informe de control i que a data d'avui subsisteixen, com el referit a les despeses de l'ORGT.
6. La falta d'adequació de les necessitats orgàniques de cada servei o lloc de treball de manera que existeixi una conciliació inequívoca entre la plantilla i les aplicacions comptables-pressupostàries, i que ha estat advertida per la Intervenció en els anys 2023 i 2024.
7. La mancança de l'elaboració de la primera nomina i/o similar, a realitzar en el mes de gener de cada exercici econòmic, que acrediti la reserva anualitzada dels crèdits pressupostaris en el sistema comptable municipal per atendre els compromisos adquirits relatiu a les retribucions fixes i venciment periòdic i d'aquesta manera assegurar els crèdits anuals compromesos.
8. Així mateix a la citada mancança cal afegir una altra addicional referida a la no existència de quanties suficients i adequades en el pressupost municipal a favor de l'òrgan interventor per respondre a les necessitats comptables de servei per tal de poder incorporar les metadades de la informació econòmica de la despesa de personal per part dels tècnics de suport de la gestió de personal i col·laboració de l'aplicatiu comptable T Systems.
9. En un altre àmbit també s'identifica una mancança de control, aquesta vegada referida a les quanties suficients i adequades en el sistema comptable pressupostari per respondre a les necessitats de col·laboració del control efectiu que es requereix en la Intervenció, en els termes del RD 424/2017 per tal de donar compliment a l'obligació d'auditar els comptes justificatius del règim subvencional, així com la corresponent auditoria pública requerida per la Fundació INFORM.
10. Identificació de dificultats per complir amb la funció comptable en relació al règim de subministrament d'informació als agents externs, entre d'altres i a títol d'exemples, la referida a no traslladar a la Intervenció General, de manera completa, la informació requerida pel Ministeri d'Hisenda en relació a la Fundació FRED-HUB per tal de completar l'inventari de la Corporació de Sant Pere de Ribes, o aquelles altres que es reiteren com la informació confusa, imprecisa i/o equivocada de les línies fonamentals del pressupost municipal sense cap validació preventiva per part de l'òrgan comptable i de control municipal.

Tot allò evidència un risc en l'exercici de les funcions reservades, i que a data del present informe encara subsisteix, obviat els principis de bona gestió financera que ha d'estar present en el control dels recursos públics. Allò manifestat pot determinar incompliments en matèria de transparència i bon govern d'acord amb la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern i la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern i per tant susceptibles de responsabilitat.

Finalment i per tot allò exposat s'estima la conveniència de traslladar una sèrie de **recomanacions** als efectes oportuns. Així per exemple s'ha detectat un volum considerables d'incoherències d'informació econòmica i procedimentals en els encàrrec sol·licitats a la Intervenció, tant pel que fa a la funció de CONTROL com la COMPTABILITAT, per la qual cosa es **RECOMANA**:

Pel que fa als expedients econòmics sotmesos a la funció de CONTROL i/o COMPTABILITAT amb la finalitat de reduir el percentatge d'expedients retornats per informació incompleta imprecisa i equivocada i conciliar la gestió econòmica municipal amb els principis de bona gestió financera:

- I. Que la presa de raó comptable preliminar (document comptable) s'incorpori en els expedients econòmics d'ingressos amb caràcter previ a la seva aprovació, de manera similar a la despesa, tal com es va instar per la Gerència el passat mes de maig de 2024. Així mateix, en aquells supòsits que no es pugui validar la presa de raó en comptabilitat, de manera preliminar, en determinats expedients econòmics, (com per exemple diverses modalitats expedients de modificació de pressupostos) caldrà encarregar-la pels conductes habilitats a tal efecte, en el moment procedimental oportú, és a dir, un cop els acords tinguin el caràcter definitiu.

- II. De manera adicional s'estima la conveniència d' incorporar a l'encàrrec comptable aquella informació d'especial transcendència, com per exemple els projectes de despeses, en els termes que determina les normes d'actuació comptables. Així mateix reconduir, de manera deguda, les regularitzacions de les factures pendent del reconeixement de les obligacions.
- III. Que els expedients traslladats per fer la funció interventora siguin sol·licitats de tal manera que s'identifiqui de manera clara i precisa la referència de l'expedient i la seva fase de la despesa, és a dir, en una nomenclatura similar a la identificació dels expedients i fase de despesa establerta en el *Acuerdo de Consejo de Ministros* (ACM) i altres que siguin d'aplicació.
- IV. Disposar d'una Intervenció municipal estructurada, formada en el procediments i tècniques que li són d'aplicació dotant amb eines i recursos en els termes indicats en el cos del present informe, és a dir sense intromissions il·legítimes, Així mateix millorar o revisar la Relació de Llocs de Treball de tal manera que la mateixa sigui conciliadora i clarificadora entre funcions assignades i prestacions efectivament realitzades amb el corresponent orgànic funcional, com per exemple les tasques de control i comptabilitat, més encara quan són requerides per la Sindicatura de Comptes.
- V. Reconduir la mancança de control, aquesta vegada referida a les quanties suficients i adequades en el sistema comptable pressupostari per respondre a les necessitats de col·laboració del control efectiu que es requereix en la Intervenció, en els termes del RD 424/2017 per tal de donar compliment a l'obligació d'auditar els comptes justificatius del règim subvencional, així com la corresponent auditoria pública requerida per la Fundació INFORM.
- VI. Reconduir la mancança de la no existència de quanties suficients i adequades en el pressupost municipal a favor del òrgan interventor per respondre a les necessitats comptables de servei per tal de poder incorporar les metadades de la informació econòmica de la despesa de personal per part dels tècnics de suport i col·laboració de l'aplicatiu comptable T Systems.
- VII. Cal adequar les necessitats orgàniques de cada servei de manera que existeixi una conciliació inequívoca entre la plantilla i les aplicacions pressupostàries, ja que davant la presència de la no conciliació advertida per la Intervenció en els anys 2023 i 2024, dificulta no només el compliment de la legalitat financera (amb derivació d'informes negatius) sinó el compliment de costos que cal elaborar any rere que ha hagut d'advertir el titular de la Intervenció davant el Ministeri, davant la falta de coordinació i col·laboració de la gestió municipal.
- VIII. Així mateix es torna a recomanar que prèviament a l'elaboració de la primera nomina i/o similar, a realitzar en el mes de gener de cada exercici econòmic, el centre gestor de recursos humans acrediti la reserva anualitzada dels crèdits pressupostaris en el sistema comptable municipal per atendre els compromisos adquirits relatiu a les retribucions fixes i venciment periòdic mitjançant la fórmula d'execució de la despesa en la seva fase AD (Autorització i Disposició) i d'aquesta manera assegurar els crèdits anuals compromesos.
- IX. Tornar a reiterar la recomanació d'evitar els elevats procediments administratius de modificacions pressupostàries el que evidència una mala praxis en la planificació econòmica de l'activitat municipal.
- X. Esmenar la informació confusa, imprecisa i/o equivocada de les línies fonamentals del pressupost municipal per tal de facilitar el subministrament d'informació al Ministeri amb la corresponent correcció i idoneïtat que requereix l'actuació de l'òrgan interventor. Així mateix que els acords que s'hagin d'adoptar en relació a les línies fonamentals del pressupost siguin validats per l'òrgan interventor de tal manera que es pugui emetre els informes i certificats en matèria econòmicofinancera i pressupostària prèviament a l'adopció dels acords indicats i posteriorment la seva remissió als òrgans que estableixi la seva normativa en previsió d'allò recollit en el Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional.

Cal advertir que no consta, a la data del present informe, cap pla d'acció de reconducció, de manera efectiva, en els termes de l'article 38 del 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, amb la finalitat de millorar el compliment de l'exercici funcional de la Intervenció municipal, pel que fa, a les interferències i dificultats funcionals que subsisteixen amb intensitat en l'àmbit de la comptabilitat municipal, per la qual cosa cal tornar a instar allò esmentat.

III. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

De conformitat amb l'exposat, un cop realitzat l'informe provisional de control financer permanent en data 18 d'octubre 2024, emès en base a la informació traslladada a la Intervenció i la revisió d'acords adoptats per tal de validar l'exercici de les funcions reservades, s'incorpora aquest en l'expedient electrònic de gestió 020206/2024/1 (*):

ACTUACIÓ GENERAL (020206/2024/1)

Així mateix, es procedirà a la comunicació d'inici i trasllat de l'informe als caps gestors inclosos a l'annex VI del Pressupost, per tal que manifesteu el que considereu convenient durant un període màxim de 15 dies a partir de la recepció de la notificació de trasllat, a ser possible abans de l'11 de novembre de 2024. Finalitzat el termini manifestat no s'han presentat al·legacions per la qual cosa cal considerar l'informe com a definitiu.

Signat digitalment per Carlos
Garcia Lucas - DNI 52194706R
(15/4/21)
Data: 2024.12.02 16:25:18 +01'00'

INTERVENTOR GENERAL

Carlos Garcia Lucas
Interventor General

Sant Pere de Ribes, 02 desembre 2024



IV. ANNEXOS

ÍNDEX DELS ANNEXOS

- **ANNEX 1_** Escrit representats treballadors de 01/04/2022.

(ANNEX 1bis_ Extracte proposta alcaldia per sancionar a l'òrgan interventor, sota la base que no feia correctament la feina establerta en el RD 424/2017 i això provocava malestar als treballadors).

- **ANNEX 2_** Escrit representats treballadors de 09/05/2024..
- **ANNEX 3_** Extracte article 29.2 RD 424/2017 sobre finalitat control financer.
- **ANNEX 4_** Extracte informe resum control intern, de data 29/04/2022.
- **ANNEX 5_** Extracte informe resum control intern, de data 11/05/2023.
- **ANNEX 6_** Decret d'alcaldia 10/11/2023 i extracte Pla d'Acció.
- **ANNEX 7_** Decret de l'alcaldia 771/2020 d'instrucció procediment en expedients econòmics.
- **ANNEX 8_** Decret d'alcaldia de 15/05/2024 aplicant el criteri del Decret alcaldia 771/2020.
- **ANNEX 9_** Instrucció 16/11/2021 on a la Gerència insta o instrueix, de manera consensuada, que s'incorpori el document comptable abans de traslladar l'expedient econòmic a la Intervenció per fer la funció interventora o fiscalització.
- **ANNEX 10_** Extracte informe resum control intern de data 29/04/2024.
- **ANNEX 11_** Diligència dels centres gestors amb identificació que NO s'incorpori el document comptable abans de traslladar l'expedient econòmic a la Intervenció per fer la funció interventora o fiscalització.
- **ANNEX 12_** Extracte de seguiment primer trimestre 2024 d'expedients revisats dins la funció interventora.
- **ANNEX 13_** Exemple 400 requeriments notificacions a l'Interventor per fer la funció interventora sense estar completat l'expedient econòmic en el mes de març 2024.
- **ANNEX 14_** Exemple de notificació decret d'alcaldia sense contingut.
- **ANNEX 15_** Escrit de la Intervenció instant a l'alcaldia el reconeixement d'obligacions de les factures.
- **ANNEX 16_** Exemple d'una proposta econòmica degudament referenciada i per tant tramitada amb informe de conformitat en un termini de 5 dies.
- **ANNEX 17_** Proposta de pla acció o MEMO d'actuacions correctora àmbit Recursos Humans i Personal.
- **ANNEX 18_** Extracte article 38 RD 424/2017 sobre pla d'acció.
- **ANNEX 19_** Instrucció de la Gerència, de 29 de maig de 2024, on s'instava als gestors a sol·licitar a la Intervenció els documents comptables de despeses i ingressos per tal que ho incorporessin en els expedients econòmics.
- **ANNEX 20_** Decret de 12 de juny de 2024, on es resolc aprovar el pla d'acció singular per corregir deficiències en la despesa de personal.A
- . **ANNEX 21_** Diligència d'Intervenció núm. 182/2024 de data 11 d'octubre de 2024.
- . **ANNEX 22_** Diligència d'Intervenció núm. 161/2024 de data 20 de setembre de 2024.
- . **ANNEX 23_** Exemple de registres i anotacions en el sistema comptable municipal sense autorització del responsable de la comptabilitat.
- . **ANNEX 24_** Resposta de la prefectura d'informàtica a la Intervenció obviant la revisió de permisos en el sistema comptable municipal.
- . **ANNEX 25_** Document de queixa contra l'Interventor General subscrit per la prefectura d'informàtica.
 - [ANNEX DADES TRIMESTRALS 1r trimestre 2024](#)
 - [ANNEX DADES TRIMESTRALS 2n trimestre 2024](#)

ANNEX 1_ Escrit representat treballadors de l'01/04/2022.

SECCIO SINDICAL DE CCOO DE L'AJUNTAMENT DE SANT PERE DE RIBES
Pl. de la Vila, 1
Sant Pere de Ribes



Alcalde - Presidència



14154551342106370755

Llista General Entrades
2022006331
01-04-2022 13:27
Sol·licitud

EXPOSEM:

Com a representats dels treballadors i treballadores de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes i, de conformitat amb l'aprovat a l'assemblea del passat 24 de març de 2022:

Que el conjunt de treballadors i treballadores de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes estan patint, des de fa uns anys, la manca d'organització del consistori.

Que aquesta situació s'ha aguditzat en els últims mesos degut a les discrepàncies sorgides entre el govern municipal, la gerència i el departament d'intervenció.

Que els serveis tècnics i administratius de tots els àmbits de l'Ajuntament estan en tensió constant donada la situació actual en la tramitació d'expedients, circumstància que s'afegix a la sobrecàrrega de feina que venim patint en tots els departaments des de fa temps.

Que en els últims mesos s'han donat diferents canvis en els circuits de tramitació i procediments interns provocant que els serveis implicats no puguin planificar amb temps i forma la tramitació dels expedients i, per tant, la prestació de serveis a la ciutadania

Que aquests canvis han fet que molts expedients trobin aturats en diferents moments de la tramitació i que tant els serveis administratius com tècnics hagin de refer constantment la documentació relativa a cada expedient.

Que en molts casos, aquests canvis no han estat comunicats al personal implicat en la tramitació, creant una situació d'inseguretat i incertesa generalitzada.

Que, actualment, hi ha una falta de coresponsabilitat en la tramitació dels expedients per part del govern municipal, la gerència i el departament d'intervenció, recaient tota la responsabilitat en els serveis tècnics i administratius dels diferents departaments.

Que són els mateixos serveis tècnics i administratius qui reben la pressió dels tercers a qui afecta aquesta situació, tant en l'endarreriment de pagaments com en l'inici de prestacions de serveis, contractació de personal, adequació d'espais, ubres, etc

Que, en alguns casos, aquesta pressió també és exercida per part dels propis representants polítics.

Que ja hi ha empreses i serveis que han deixat de treballar i/o col·laborar amb l'Ajuntament per aquest motiu.

Que la mateixa dificultat en la tramitació d'expedients afecta directament al conjunt de tota la plantilla en relació a la gestió dels recursos humans de l'Ajuntament (nòmines, desplaçaments, dietes, hores extres, contractació de personal...).

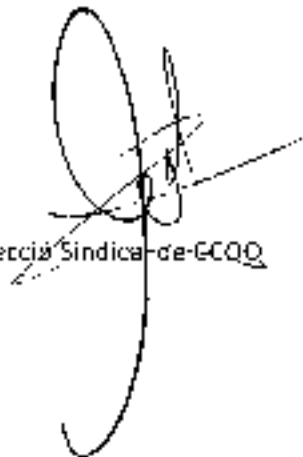
Que aquesta situació està afectant a la salut psicosocial dels treballadors i treballadores de l'Ajuntament provocant estrès, ansietat i en alguns casos, baixes laborals.

SOL·LICITEM:

- L'aprovació d'un protocol d'organització municipal interna actualitzat al moment vigent
- L'aprovació de circuits i procediments clars i transparents per a una tramitació efectiva dels diferents expedients, així com uns models de documentació única i consensuada entre el govern municipal, la gerència i el departament d'intervenció.
- La designació d'un personal mínim i estable (estructural) que pugui encarregar-se sempre de la tramitació dels expedients.
- Garantir que els canvis en les tramitacions arribin a tot el personal que gestiona directa o indirectament expedients així com l'establiment d'un punt de consulta i actualització de la tramitació electrònica.

Sant Pere de Ribes, 1 d'abril de 2022

La Secció Sindical de GCQQ



- **ANNEX_1bis**_Extracte proposta alcaldia per sancionar a l'òrgan interventor, sota la base que no feia correctament la feina establerta en el RD 424/2017 i això provocava malestar als treballadors.



PROPUESTA RAZONADA

QUE SE ELEVA POR EL AYUNTAMIENTO DE SANT PERE DE RIBES A LA *DIRECCIÓ GENERAL D'ADMINISTRACIÓ LOCAL* DE CONFORMIDAD CON LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 67, NÚM. 4, C) DEL REAL DECRETO 128/2018, DE 16 DE MARZO RESPECTO DEL FUNCIONARIO DE LA ESCALA DE FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN LOCAL CON HABILITACIÓN DE CARÁCTER NACIONAL D. CARLOS GARCIA LUCAS.



ADOPCION DE MEDIDA CAUTELAR DE SUSPENSION PROVISIONAL DE FUNCIONES

La conducta del funcionario está afectando de manera substancial al funcionamiento de los servicios municipales.

- A) De forma relevante, la enorme demora en el ejercicio de la función interventora en los expedientes administrativos en una indebida aplicación del RD 424/2017, tal y como resulta del anexo detallado, por cada órgano gestor y por cada expediente de su tramitación, y de la demora en obtener un resultado de fiscalización por parte de la intervención, así como el desproporcionado número de requerimientos y de informes con carácter suspensivo que han de ser resueltos por discrepancias. (se adjunta como documento numero los informes y anexos). Así mismo y de forma más específica, la casi absoluta paralización de la función interventora de los expedientes administrativos a partir de diciembre del 2021. Y las consecuencias económicas, negativas, en las que se alcanza una deuda a mediados de febrero de aproximadamente 3.000.000€ con proveedores, según resulta de la información proporcionada por la propia contabilidad de la Corporación.
- B) La necesidad de recurrir a decretos de Alcaldía para requerir el ejercicio de la función interventora en toda clase de expedientes, ya sean de necesidades sociales, de personas vulnerables, o de relevancia económica-estratégica y que son desatendidos por la intervención. Se ha adjuntado copia de la relación de decretos.
- C) La reiteración en la demora de la intervención previa de las facturas que se encuentran conformadas por los órganos gestores y pendientes solo del informe de intervención y aunque hayan sido objeto de requerimiento mediante decreto de Alcaldía.
- D) Los perjuicios causados en el normal funcionamiento de los servicios públicos del Ayuntamiento por falta de autorización de gastos menores, aunque se haya



solicitado esta autorización con una antelación superior al periodo que se dispone para fiscalización.

- E) La existencia de numerosas facturas, que no han podido ser aprobadas dentro del ejercicio 2021, por importe de 694.000 € y con las siguientes consecuencias y efectos:

A grandes rasgos, la situación actual del Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes es de colapso total por culpa del interventor:

La situación crítica generada por el interventor, debido a la gran cantidad de actuaciones dilatorias utilizadas, y en los diferentes ámbitos en los que los ha ejercido, y descritos ampliamente en este documento hace insostenible la situación para un Ayuntamiento, desde el punto de vista de la salud de su propio personal y del equipo de gobierno y lo mas importante para el de los ciudadanos y proveedores, destacando el grave perjuicio económico para estos últimos.

La realidad actual generada es de tal volumen que resulta difícil saber cuando la Corporación podrá recuperar la normalidad existente a la situación generada y descrita, y que la experiencia nos indica que no será breve, mas bien lo contrario será un camino difícil, tortuoso y lleno de dificultades, se alcanza una deuda a mediados de febrero de aproximadamente 3.000.000€ con proveedores

El personal y los gestores en particular están viviendo una pesadilla diaria, debido al estrés que les hace vivir la situación de gestión, que se corresponde a un ámbito interno, pero tambien al de las relaciones y explicaciones que solicitan los proveedores, que no están acostumbrados a estas dilaciones sufridas en los pagos y que son conocedores de la solvencia y deuda 0 de esta Corporación.

La situación caótica se resume en la existencia de cientos de expedientes pendientes de fiscalizar, resumen con cientos de expedientes pendientes de fiscalizar, mas de 100 facturas pendientes de liquidar, deudas importantes con una veintena de proveedores,

Es indispensable, a los fines de permitir el funcionamiento de los servicios municipales, adoptar la medida cautelar prevista en el artículo 98, núm. 3 del TREBEP.

La medida acutelar garantizaría el cumplimiento efectivo de la sanción o sanciones que puedan resultar y que siempre serían de suspensión definitiva o separación del servicio, pues la gravedad del caso expuesto así lo indica. En previsión de ello surge la finalidad de adoptar la medida de suspender provisionalmente al interventor de sus funciones durante el tiempo y el alcance de lo previsto en la citada disposición de la norma básica.

Por todo lo que se expone,



SOLICITAMOS A LA DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION LOCAL DE LA GENERALITAT: que, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 67.4.c) del RD 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen de los funcionarios de la Administración Local con habilitación de carácter nacional, proceda a examinar la propuesta y, dado que las conductas descritas serían constitutivas infracciones disciplinarias calificables de faltas muy graves, acuerde emitir una propuesta razonada sobre la valoración jurídica de estos hechos y la remita, junto a la presente, al Ministerio de Hacienda y Función Pública para que sea éste quien siga con la tramitación del procedimiento disciplinario.

Sant Pere de Ribes, 19 de mayo de 2022.
Abigail Garrido Signat digitalment per
Tinta - DNI Abigail Garrido Tinta -
52210402B DNI 52210402B (TCAT)
(TCAT) Data: 2022.05.20
13:45:18 +02'00'
LA ALCALDESA
Abigail Garrido Tinta

ANNEX 2_ Escrit representat treballadors de l'09/05/2024.

Com a representants dels treballadors i treballadores de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes i, de conformitat amb l'acord de l'assemblea del passat 22 d'abril de 2024, us fem arribar la següent exposició de fets:

Que des de fa uns anys existeixen discrepàncies en la tramitació dels expedients entre la Intervenció General de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, per una banda, i l'equip de govern i la gerència del mateix Ajuntament, per l'altra.

Que arran d'aquest conflicte entre les dues parts es va iniciar expedient disciplinari per part de la DGAL i el consistori es troba a l'espera de comunicació de resolució.

Que aquesta situació s'ha agreujat en els darrers mesos amb l'aturada de la tramitació d'un gran volum d'expedients que requereixen fiscalització, afectant directament als serveis públics, amb la manca d'aprovació de contractacions i renovacions de personal municipal, beques educatives, activitats socials i culturals, ajuts econòmics per a persones en situació de vulnerabilitat, manteniment d'equipaments municipals, manteniment i actuacions necessàries a la via pública, etc. Molts d'aquests serveis es poden sostenir gràcies als proveïdors municipals als quals no es pot efectuar el pagament dels seus treballs efectivament realitzats, ni en temps ni en forma.

Que per cada servei municipal hi ha personal tècnic i administratiu, responsables de la gestió, en situació de indefensió, que han de sostenir tant les queixes de la ciutadania com les dels proveïdors, sense les eines per a poder fer una administració mínimament eficaç i ni molt menys eficient.

Que aquesta aturada té un impacte directe en el conjunt dels treballadors i treballadores de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes que estan patint la sobrecàrrega de feina, per una banda degut a la falta de personal en alguns departaments, i per l'altra, perquè s'han multiplicat per quatre les gestions que s'han de fer per aprovar un expedient, si és que s'aprova.

Que considerem que els posicionaments extrems entre les parts, són clarament un incompliment de la **LLEI 31/1995, DE 8 DE NOVEMBRE, DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS**, ja que causen com a danys colaterals una alta exposició a riscos psicosocials, sobre el personal de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, evolucionant en incapacitats temporals de llarga durada, relacionades amb la salut mental, com són l'ansietat o l'estrès, o tractaments de tipus funcional com els trastorns musculoesquelètics derivats de l'estrès. Els treballadors i treballadores també presenten alteracions de caire emocional, com irascibilitat, por, desprotecció, inseguretat, etc...

Actualment la manca de personal per la no aprovació de les contractacions i altres expedients, i la situació d'aturada en les tramitacions, és insostenible i els serveis a la ciutadania, que són la nostra missió principal com a treballadors i treballadores públiques, s'estan veient greument afectats.

En conseqüència i per tot l'exposat,



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

L'Alcalde Enxapós

2024009310

09-05-2024 08:24

Instància 3005

Atenció i Participació Ciutadana



15243320750740750542

SOL·LICITEM:

1. Aplicar una mediació instrumental sobre el procediment a seguir per desbloquejar la situació fins a arribar a una resolució definitiva, amb l'objectiu d'evitar l'empitjorament d'una situació ja insostenible per part del personal municipal.
2. Que se'ns comuniqui la resolució com a part afectada d'aquest conflicte.

- **ANNEX 3_** Extracte article 29.2 RD 424/2017 sobre finalitat control financer.



LEGISLACIÓN CONSOLIDADA

Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local.

Ministerio de Hacienda y Función Pública
«BOE» núm. 113, de 12 de mayo de 2017
Referencia: BOE-A-2017-5192

ÍNDICE

<i>Preámbulo</i>	4
TÍTULO I. Disposiciones generales	8
CAPÍTULO I. Del ámbito de aplicación y los principios del ejercicio del control interno	8
Artículo 1. Objeto y régimen jurídico.. . . .	8
Artículo 2. Ámbito de aplicación.	8
Artículo 3. Formas de ejercicio.	9
Artículo 4. Principios del ejercicio del control interno.	9
CAPÍTULO II. De los deberes y facultades del órgano de control.	10
Artículo 5. De los deberes del órgano de control.	10
Artículo 6. De las facultades del órgano de control.	10
TÍTULO II. De la función interventora	11
CAPÍTULO I. Del ejercicio de la función interventora	11
Artículo 7. De las distintas fases de la función interventora.	11
Artículo 8. Del contenido de la función interventora.	11
CAPÍTULO II. Del procedimiento para el ejercicio de la función interventora sobre los derechos e ingresos	12
Artículo 9. Fiscalización previa de derechos e ingresos.	12
CAPÍTULO III. Del procedimiento para el ejercicio de la función interventora sobre gastos y pagos	12
Sección 1.ª Disposiciones comunes	12

ser objeto de delegación, acordar, en su caso, el sometimiento del asunto a la Junta de Gobierno Local para que adopte la resolución procedente.

4. El acuerdo favorable del Presidente, del Pleno o de la Junta de Gobierno Local no eximirá de la exigencia de las responsabilidades a que, en su caso, hubiera lugar.

TÍTULO III

De la función de control financiero

CAPÍTULO I

Del ejercicio del control financiero

Artículo 29. *Formas de ejercicio.*

1. El control financiero de la actividad económico-financiera del sector público local se ejercerá mediante el ejercicio del control permanente y la auditoría pública.

Ambas modalidades incluirán el control de eficacia, que consistirá en verificar el grado de cumplimiento de los objetivos programados, del coste y rendimiento de los servicios de conformidad con los principios de eficiencia, estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera en el uso de los recursos públicos locales.

2. El control permanente se ejercerá sobre la Entidad Local y los organismos públicos en los que se realice la función interventora con objeto de comprobar, de forma continua, que el funcionamiento de la actividad económico-financiera del sector público local se ajusta al ordenamiento jurídico y a los principios generales de buena gestión financiera, con el fin último de mejorar la gestión en su aspecto económico, financiero, patrimonial, presupuestario, contable, organizativo y procedimental. A estos efectos, el órgano de control podrá aplicar técnicas de auditoría.

El ejercicio del control permanente comprende tanto las actuaciones de control que anualmente se incluyan en el correspondiente Plan Anual de Control Financiero, como las actuaciones que sean atribuidas en el ordenamiento jurídico al órgano interventor.

3. La auditoría pública consistirá en la verificación, realizada con posterioridad y efectuada de forma sistemática, de la actividad económico-financiera del sector público local, mediante la aplicación de los procedimientos de revisión selectivos contenidos en las normas de auditoría e instrucciones que dicte la Intervención General de la Administración del Estado. La auditoría pública engloba, en particular, las siguientes modalidades:

A) La auditoría de cuentas, que tiene por objeto la verificación relativa a si las cuentas anuales representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y, en su caso, la ejecución del presupuesto de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que le son de aplicación y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada.

El órgano interventor de la Entidad Local realizará anualmente la auditoría de las cuentas anuales de:

- a) Los organismos autónomos locales.
- b) Las entidades públicas empresariales locales.
- c) Las fundaciones del sector público local obligadas a auditarse por su normativa específica.
- d) Los fondos y los consorcios a los que se refiere el artículo 2.2 de este Reglamento.
- e) Las sociedades mercantiles y las fundaciones del sector público local no sometidas a la obligación de auditarse que se hubieran incluido en el plan anual de auditorías.

B) La auditoría de cumplimiento y la auditoría operativa, en las entidades sector público local no sometidas a control permanente, con el fin último de mejorar la gestión del sector público local en su aspecto económico, financiero, patrimonial, presupuestario, contable, organizativo y procedimental.

- **ANNEX 4_** Extracte informe resum control intern, de data 29/04/2022.



Intervenció General
Ajuntament Sant Pere de Ribes
CONTROL INTERN

INFORME RESUM

CONTROL INTERN

DONAR COMPTE PLE

Carlos Garcia
Lucas - DNI
52194706R
(TCAT)

Signat digitalment per
Carlos Garcia Lucas -
DNI 52194706R (TCAT)
Data: 2022.04.29
14:24:17 +02'00'

Signatura
Carlos García Lucas
Interventor

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 A/e: ajuntament@santperederibes.cat
www.santperederibes.cat



IV. DEFICIÈNCIES QUE REQUEREIXEN DE L'ADOPCIÓ DE MESURES CORRECTORES A TRAVÉS D'UN PLA D'ACCIÓ.

Durant l'any 2022 les mesures correctores són les que s'indiquen:

- 3- *Que el document o certificació comptable s'incorpori en l'expedient amb caràcter previ a l'inici de la funció interventora, en els termes prevists en el RD 500/1990 sustentat pel criteri de la IGAE (Intervención General del Estado) atenent que aquest tràmit mai pot estar incorporat en el termini reservat per fer la funció interventora. Amb aquesta actuació ha de quedar evidenciat i clar que l'inici de la funció interventora no s'inicia mentre que l'expedient administratiu tramès a la Intervenció per fer la funció interventora no consti el document comptable*

- **ANNEX 5_** Extracte informe resum control intern, de data 11/05/2023.



INFORME RESUM ANUAL DELS RESULTATS DEL CONTROL INTERN, QUE S'ESTABLEIX A L'ARTICLE 213 DEL TEXT REFÓS DE LA LLEI REGULADORA DE LES HISENDES LOCALS.

I. INTRODUCCIÓ

D'acord amb el que s'estableix a l'article 37 del 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 (RCIL), l'òrgan interventor ha d'elaborar, amb caràcter anual i en ocasió de l'aprovació del compte general, l'informe resum dels resultats del control intern que assenyalava l'article 213 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, amb el que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

L'informe resum s'ha de remetre al ple, a través del president de la corporació, i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat en el curs del primer quadrimestre de cada any, i ha de contenir els resultats més significatius derivats de les actuacions de control financer i de funció interventora dutes a terme l'exercici anterior. L'expressió de l'article 37.1 de RCIL "amb ocasió de l'aprovació del compte general", ha de ser interpretada en el sentit que es refereix a actuacions a realitzar que s'emmarquen dins del procés d'elaboració, formulació i aprovació del compte general i, per tant, la remissió al ple i a la IGAE de l'informe resum ha de ser realitzada abans del 30 d'abril de l'exercici següent a aquell en què s'hagin realitzat les actuacions de control que s'inclouen en el citat informe resum.

L'apartat 3 del citat article 37 estableix que la Intervenció General de l'Administració de l'Estat ha de dictar les instruccions a les quals s'han d'ajustar el contingut, l'estructura i el format de l'informe resum, i ha de crear un inventari públic que reculli els informes rebuts de les entitats locals. Fent ús d'aquesta facultat, es dicta la Resolució de 2 d'abril de 2020, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que s'estableixen les instruccions a les quals s'han d'ajustar el contingut, l'estructura i el format de l'informe resum, així com la sol·licitud de l'informe previ a la resolució de discrepàncies i la remissió d'informació comptable i informes d'auditoria de comptes anuals de les entitats del sector públic local.

En relació a la funció interventora, al llarg de l'any 2022 el model a aplicar en aquesta entitat ha estat el règim limitada prèvia. Donat que, en sessió plenària, mitjançant les bases d'execució del pressupost 2022, es va donar continuïtat a la substitució de la fiscalització prèvia dels drets i ingressos de la tresoreria de l'entitat local pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat, i al règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics sobre despeses i obligacions per a l'exercici de la funció interventora i, l'aprovació dels tipus de despeses i obligacions sotmeses a fiscalització i intervenció limitada prèvia en règim de requisits bàsics i els requisits bàsics a comprovar adaptats als Acords del Consell de Ministres en relació a l'exercici de la funció interventora en règim de requisits bàsics vigents. Si bé, és convenient advertir que per l'exercici econòmic 2022 es va presentar la limitació per poder fer l'exercici de control previ de funció interventora amb garanties, és a dir, la de no fer constar en l'acord d'aprovació, de manera específica, quins expedients concrets i quines fases de despeses han d'estar sotmeses, de manera limitada, pel que fa als expedients administratius sotmesos a funció interventora.

En matèria de control financer s'ha de destacar que el RCIL incorpora importants novetats a causa de l'inexistent desenvolupament sobre aquesta matèria en l'àmbit local. Aquesta modalitat de control financer té per objecte verificar el funcionament dels serveis del sector públic local en l'aspecte econòmic financer per comprovar el compliment de la normativa i de les directrius que els regeixen i, en general, que la seva gestió s'ajusta als principis de bona gestió financera, comprovant que la gestió dels recursos públics es troba orientada per l'eficàcia, l'eficiència, l'economia, la qualitat i la transparència, i pels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. El control financer, així definit, comprèn les modalitats de control permanent i d'auditoria pública, incloent, en ambdues, el control d'eficàcia referit en l'article 213 del TRLRHL.



V. DEFICIÈNCIES QUE REQUEREIXEN DE L'ADOPCIÓ DE MESURES CORRECTORES A TRAVÉS D'UN PLA D'ACCIÓ.

Durant l'any 2023 les mesures correctores, en previsió a l'article 38 del 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, a banda de les que estan recollides en els diferents informes resum d'anys anteriors, són les que s'indiquen:

- 2- Que la certificació comptable s'incorpori en l'expedient amb caràcter previ a l'inici de la funció interventora, en els termes prevists en el RD 500/1990 sustentat pel criteri de la IGAE (*Intervención General del Estado*) atenent que aquest tràmit mai pot estar incorporat en el termini reservat per fer la funció interventora. Amb aquesta actuació ha de quedar evidenciat i clar que l'inici de la funció interventora no s'inicia mentre que l'expedient administratiu tramès a la Intervenció per fer la funció interventora no consti la citada certificació.



VI. VALORACIÓ DEL PLA D'ACCIÓ I ALTRES.

En l'exercici 2020 l'Alcaldessa de la corporació va elaborar el corresponent pla d'acció previst a l'article 38 del RD 424/2017, si bé, atenent els fets, aquest pla ha estat elaborat més com una declaració d'intencions ja que no consta, en termes generals, un compliment d'acord amb els criteris encomanats i indicats per la Intervenció municipal, per tant el seu estat es troba de forma similar a l'indicat a l'informe resum de l'any 2020. Per altra banda no consta, a qui subscriu, cap pla d'acció acordat per l'Alcaldia en relació a les incidències posades de manifest en l'informe resum 2021

El present informe resum de control se'n donarà compte al ple, a través del president de l'entitat local i amb ocasió de l'aprovació del Compte General 2022.

Per finalitzar cal tenir present que el fet de no seguir les recomanacions ni dur a terme de manera efectiva un pla d'acció de mesures de correcció respecte de les debilitats, deficiències, errades i incompliments posades de manifest per la Intervenció, pot redundar en tensions i repercutir negativament en la casuística diària dels serveis municipals per la qual cosa davant aquest escenari, l'òrgan de control, creu convenient diligenciar el corresponent salvaguarda als efectes oportuns.

GARCIA
LUCAS
CARLOS -
52194706R

Firmado
digitalmente por
GARCIA LUCAS
CARLOS -
52194706R
Fecha: 2023.05.11
21:22:18 +02'00'

- **ANNEX 6_** Decret d'alcaldia 10/11/2023 i extracte Pla d'Acció.

.



Decret Número: 2023001243
Data: 10/11/2023

Aprovació Pla d'acció de les mesures correctores posades de manifest a l'informe resum anual del control intern realitzat en l'exercici 2022

Número Expedient: 01030101/2023/73

En virtut del decret de l'Alcaldia núm.: 686/2023 de data 22 de juny, es van delegar a efectes resolutius la Junta de Govern Local les atribucions delegables assignades a aquesta Alcaldia previstes a l'article 21.1 de la Llei reguladora de les bases de règim local 7/1985, de 2 d'abril, i les seves modificacions, així com a l'article 53.1 del Text Refós de la llei municipal i de règim local de Catalunya, llevat d'aquelles competències que dites lleis assenyalen com a indelegables.

El Ple de la Corporació, en sessió celebrada el dia 25 de juliol va prendre coneixement i restà assabentat de l'informe resum anual del resultats de control intern, que estableix a l'article 213 del TRLRHL, de l'exercici 2022 elaborat per l'Interventor de la Corporació.

El R.D. 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el regim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, en el seu article 37.1 estableix que "l'òrgan interventor ha d'elaborar, amb caràcter anual i en ocasió de l'aprovació del compte general, l'informe resum dels resultats del control intern que assenyalen a l'article 213 del Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals".

L'informe resum, després de superar el període d'al·legacions, s'ha de remetre al Ple, mitjançant la Presidència de la Corporació, i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat en el curs del primer quadrimestre de cada any, i ha de contenir els resultats més significatius derivats de les actuacions de control financer i de funció interventora dutes a terme a l'exercici anterior.

En aquest cas l'informe de control intern es presenta fora del termini, establert per la normativa d'aplicació i no es presenta en el primer quadrimestre, manifestant-se així pel propi interventor. La data de presentació de l'informe coincideix amb el període de vacances de la majoria de gestors de la Corporació.

L'article 38.1 del mateix RD 424/2017, estableix que la presidència de la Corporació ha de formalitzar un pla d'acció que determini les mesures que s'han adoptar per esmenar les debilitats, les deficiències, els errors i els incompliments que es posin de manifest a l'informe resum esmentat a l'article anterior.

El Pla d'acció s'ha d'elaborar en el termini màxim de tres mesos des de la remissió de l'informe resum al Ple i ha de contenir les mesures de correcció adoptades, el responsable d'implementar-les i el calendari d'actuacions a efectuar, relatives tant a la gestió de la mateixa Corporació com a la dels organismes i les entitats públiques adscrites o dependents i de les quals exercici la tutela.

L'informe del control intern permanent estableix les deficiències que requereixen, a judici de la intervenció, l'adopció de mesures correctores a través d'un pla d'acció, de la mateixa manera que fa

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



esment dels compliments, dels avanços i assoliments d'objectius, relacionats en d'altres informes de control intern i que ja s'han assolit per la Corporació prenent les mesures i decisions oportunes en les reunions de l'Equip de Direcció.

D'acord amb l'apartat 3 de l'article 38 de l'esmentat RD 424/2017, el present Pla d'Acció serà remès a l'Interventor General per a la valoració de la seva adequació per a resoldre les deficiències i, en el seu cas, els resultats obtinguts i per al corresponent informe anual al Ple de la Corporació, de manera que dit òrgan plenari pugui realitzar-ne el seguiment.

A banda del Pla d'Acció que es presenta per millorar determinats procediments i la gestió i en definitiva les respostes a la ciutadania, en virtut de les recomanacions realitzades per l'interventor, també resulta important destacar els punts òptims de l'anterior Pla d'Acció de les mesures correctores posades de manifest a l'Informe resum anual del control intern realitzat en l'exercici 2020 – 2021.

Cal destacar entre les millores procedimentals la millora i reconducció consistent en **l'àmbit de la tramitació de l'expedient electrònic**, camí aquest que cal continuar fent de la mateixa manera que fins ara, de manera consensuada i coordinada.

En virtut de tot això, es proposa l'adopció de la següent:

ACORDS:

PRIMER.- APROVAR el Pla d'Acció de les mesures correctores posades de manifest a l'informe resum anual dels resultats de control intern, que estableix a l'article 213 del TRLRHL, de l'exercici 2022, sens perjudici d'aprovar annexos que resultin necessaris per tal de donar compliment a les recomanacions realitzades per l'interventor.

SEGON.- Donar coneixement al proper Ple de la Corporació que es celebri.

TERCER.- NOTIFICAR aquest acord als interessats, en particular a l'INTERVENTOR de la Corporació.

Així ho mana i signa, l'Alcaldessa, Abigail Garrido Tinta, Sant Pere de Ribes, davant meu, el Secretari General accidental, que en dono fe.

Sant Pere de Ribes, 10 de novembre del 2023

Abigail Garrido Tinta
Alcaldessa

Sant Pere de Ribes, 10 de novembre del 2023

Santiago Blanco Serrano
Secretari General Accidental



**PLA D'ACCIÓ DE LES MESURES CORRECTORES POSADES DE
MANIFEST A L'INFORME RESUM ANUAL DEL CONTROL INTERN
REALITZAT EN L'EXERCICI 2022.**

El Ple de la Corporació, en sessió ordinària celebrada el 25 de juliol de 2023, va prendre coneixement i restà assabentat de l'informe de control financer permanent, de l'informe resum del Pla Anual de control financer 2022.

El RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el regim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, en el seu article 37.1 estableix que "l'òrgan interventor ha d'elaborar, amb caràcter anual i en ocasió de l'aprovació del compte general, l'informe resum dels resultats del control intern que assenyalava l'article 213 del Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals".

L'informe resum, després de superar el període d'al·legacions, s'ha de remetre al Ple, mitjançant la Presidència de la Corporació, i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat en el curs del primer quadrimestre de cada any, i ha de contenir els resultats més significatius derivats de les actuacions de control financer i de funció interventora dutes a terme a l'exercici anterior.

L'article 38.1 del mateix RD 424/2017, estableix que la Presidència de la Corporació ha de formalitzar un Pla d'Acció que determini les mesures que s'han adoptar per esmenar les debilitats, les deficiències, els errors i els incompliments que es posin de manifest a l'informe resum esmentat a l'article anterior.

El Pla d'Acció s'ha d'elaborar en el termini màxim de tres mesos des de la remissió de l'informe resum al Ple i ha de contenir les mesures de correcció adoptades, el responsable d'implementar-les i el calendari d'actuacions a efectuar, relatives tant a la gestió de la mateixa Corporació com a la dels organismes i les entitats públiques adscrites o dependents i de les quals exerceixi la tutela.

L'informe resum anual del control intern en el seu apartat V estableix les deficiències que requereixen, a judici de la Intervenció, l'adopció de mesures correctores a través d'un Pla d'Acció.

D'acord amb l'apartat 3 de l'article 38 de l'esmentat RD 424/2017, el present Pla d'Acció serà remès a l'interventor de la Corporació per a la valoració de la seva adequació per a resoldre les deficiències i, en el seu cas, els resultats obtinguts i per al corresponent informe anual al Ple de la Corporació, de manera que dit òrgan plenari pugui realitzar-ne el seguiment.

Ajuntament Sant Pere de Ribes

Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



L'apartat V de l'informe resum anual de control intern de 2022, diu el següent:

Deficiències que requereixen de l'adopció de mesures correctores a través d'un Pla d'Acció:

Durant l'any 2023 les mesures correctores, en previsió a l'article 35 del 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, a banda de les que estan recollides en els diferents informes resum d'anys anteriors, són les que s'indiquen:

Ajuntament Sant Pere de Ribes

Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



2. *Que la certificació comptable s'incorpori en l'expedient amb caràcter previ a l'inici de la funció interventora, en els termes prevists en el RD 500/1990 sustentat pel criteri de la IGAE (Intervención General del Estado) atenent que aquest tràmit mai pot estar incorporat en el termini reservat per fer la funció interventora. Amb aquesta actuació ha de quedar evidenciat i clar que l'inici de la funció interventora no s'inicia mentre que l'expedient administratiu tramès a la Intervenció per fer la funció interventora no consti la citada certificació.*

Ajuntament Sant Pere de Ribes

Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



Per tant, les mesures de correcció a adoptar, així com consideracions generals de la Corporació a les deficiències indicades en l'informe resum anual, són les següents:

2. En aquest punt la Corporació ha de manifestar una total discrepància amb la postura de la Intervenció, que considera obligatori per tramitar qualsevol despesa, que amb caràcter previ a la fiscalització de la corresponent proposta d'acord o resolució es sol·liciti a la Intervenció un certificat de crèdit. Tal com es va recollir en l'informe de Secretaria i Tresoreria núm. 823/2023 de data 30

Ajuntament Sant Pere de Ribes

Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



d'octubre de 2023, el requeriment d'un certificat de crèdit (només previst en el RD 500/1990, en la fase de retenció de crèdit) té caràcter opcional i en cap cas es pot exigir per la Intervenció, al tractar-se d'un circuit o procediment establert per l'òrgan competent, i que pot desenvolupar correctament la seva tasca de funció interventora amb la informació que actualment s'incorpora en els expedients.

a. Mesura: no es preveu adoptar cap mesura



Finalment, destacar el compromís i la voluntat de l'Alcaldia per tal de continuar millorant l'organització i la gestió municipal amb l'objectiu de ser més eficaços i eficients en el servei públic.

Sant Pere de Ribes, 10 de novembre de 2023

David Garcia Comis
Gerent Municipal

David Garcia
Comis - DNI
35028613G (TCAT)

Signat digitalment per
David Garcia Comis -
DNI 35028613G (TCAT)
Data: 2023.11.10
12:31:45 +01'00'

Ajuntament Sant Pere de Ribes

Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>

L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes compleix amb el que estableix la Llei 15/1999 de Protecció de Dades.
Per a més informació adreceu-vos a <http://www.santperederibes.cat> o directament a l'Ajuntament.

- **ANNEX 7_** Decret de l'alcaldia 771/2020 d'instrucció procediment en expedients econòmics.



DECRET NUM. 771/2020

MODIFICACIÓ/ AMPLIACIÓ INSTRUCCIÓ 1/2020 DE LES GESTIONS I TRAMITACIÓ DELS EXPEDIENTS ADMINISTRATIU\$ DE DESPESES SUBJECTES A FUNCIÓ INTERVENTORA I QUE HAN DE SER TRASLLADATS A SECRETARIA PERQUE PUGUIN SER ACORDAT PER LA JUNTA DE GOVERN LOCAL.

En virtut del decret de l'Alcaldia núm.: 856/2019 de 26 de juny de 2019, es van delegar a efectes resolutius la Junta de Govern Local les atribucions delegables assignades a aquesta Alcaldia previstes a l'article 21.1 de la Llei reguladora de les bases de règim local 7/1985, de 2 d'abril, i les seves modificacions, així com a l'article 53.1 del Text Refós de la llei municipal i de règim local de Catalunya, llevat d'aquelles competències que dites lleis assenyalen com a indelegables.

Vist el decret d'alcaldia 472/2020 de data 4 de maig de 2020 on s'aprovava la instrucció 1/2020 de les gestions i tramitació dels expedients administratius de despeses subjectes a funció interventora i que han de ser traslladats a secretaria.

L'article 6 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic afirma que els òrgans administratius poden dirigir les activitats dels seus òrgans jeràrquicament dependents mitjançant instruccions i ordres de servei. Quan una disposició específica ho estableixi així, o quan es consideri convenient per raó dels destinataris o dels efectes que es puguin produir, les instruccions i ordres de servei s'han de publicar al butlletí oficial que correspongui, sense perjudici de la seva difusió d'acord amb el que preveu la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

L'article 3 de l'esmentada norma regula els principis generals i regula que les administracions públiques serveixen amb objectivitat els interessos generals i actuen d'acord amb els principis d'eficàcia, jerarquia, descentralització, desconcentració i coordinació, amb submissió plena a la Constitució, a la llei i al dret. Han de respectar en la seva actuació i relacions el principi de

d) Rationalització i agilitat dels procediments administratius i de les activitats materials de gestió.

L'article 7 de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern determina que les administracions públiques, en l'àmbit de les seves competències, han de publicar:

a) Les directrius, les instruccions, els acords, les circulars o les respostes a consultes plantejades pels particulars o altres òrgans en la mesura en què suposin una interpretació del dret o tinguin efectes jurídics



Vista la recomanació de servei de la Intervenció General en els termes exposats i en virtut de les facultats conferides

I per tal de donar una millor solució pràctica a l'aplicació de la instrucció 1/2020 per part dels gestors s'ha decidit aprovar una modificació/ampliació de la mateixa

Per aquest el meu decret

RESOLC

PRIMER.- Aprovar la modificació/ampliació de la instrucció de servei núm. 1/2020 que es relaciona en el present decret. Aquesta instrucció modificada/amplada gaudirà efectes des del dia de la seva aprovació. S'adjunta com annex I la instrucció 1/2020 íntegra.

SEGON.- Publicar aquesta instrucció en la pàgina web de l'Ajuntament i donar compliment a la Llei 19/2013, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

TERCER. Comunicar el contingut d'aquest acord a tot el personal per via electrònica i mitjançant la intranet.

QUART - Donar compte de l'acord a l'Pla.

Així ho mana i signa, l'Alcaldeessa, Abigail Garrido Tinta, Sant Pere de Ribes, trenta de juny de dos mil vint, davant meu, el Secretari General accidental, que en dono fé.

L'ALCALDESSA,

EL SECRETARI GENERAL Acctal ,

Abigail Garrido Tinta

Santiago Blanco Serrano

Sant Pere de Ribes. 8 de juliol del 2020



Abigail Garrido Tinta
Alcaldeessa

Sant Pere de Ribes. 8 de juliol del 2020



Santiago Blanco Serrano
Secretari General Accidental



CIRCULAR DE SERVEI D'INSTRUCCIÓ 1/2020 (VERSIO 2.0.) DE LA TRAMITACIÓ DELS EXPEDIENTS ADMINISTRATIS SUBJECTES A FUNCIÓ INTERVENTORA I QUE HAN DE SER TRASLLADATS A SECRETARIA PERQUE PUGUIN SER ACORDAT PER LA JUNTA DE GOVERN LOCAL.

- 1- Declaració d'urgència dels expedients administratius de caràcter intern.
- 2- De la simplificació i referència documental.
- 3- Del moment temporal i el seu trasllat a Intervenció i Secretaria.
- 4- De la donació de compte de la tramitació de la despesa.

INSTRUCCIÓ 1

Declaració d'urgència dels expedients administratius solmesos a funció interventora els quals hagin d'acceptar-se acord per part de la Junta de Govern Local.

L'òrgan interventor ha de fiscalitzar l'expedient en el termini de deu dies hàbils. Aquest termini es redueix a cinc dies hàbils quan s'ha declarat urgència la tramitació de l'expedient

Per tal que la Intervenció General pugui realitzar la funció interventora en temps i forma, la data de recepció de l'expedient haurà de tenir una antelació mínima de 5 dies hàbils a la data de tancament de l'ordre del dia (per part de la Secretaria).

(animant els expedients declarats urgents que no tinguin present l'abast temporal esmentat i per tal de poder ser acceptats i intervenir-sejant de la seva aprovació per Decret de Presidència motivant l'actuació als efectes oportuns

INSTRUCCIÓ 2

De la simplificació i referència documental.

En una primera instància, per tal de poder fer la funció interventora caldrà presentar únicament un informe - proposta o un informe i una proposta de la prefeclura del servei en el que s'exposen els antecedents i disposicions legals o reglamentàries en que basa el seu criteri, així com que la part dispositiva està clarament redactada i comprèn tots els extrems requerits per la naturalesa de l'acord quedant constància de la referència comptable del crèdit pressupostari i de la conclusió final en sentit conformitat o disconformitat de la proposta per procedir a la tramitació de l'expedient.

Per a la millor identificació de l'expedient serà molt convenient que en totes les propostes es faci constar clarament quina fase pressupostària és la que s'està acordant, utilitzant la terminologia adequada (A_autoritzar, D_disposar despeses, O_reconèixer obligacions i P_prestar pagaments) i abandonant l'actual terminologia d'aprovar, llurar, abonar, etc., que es l'habitual fins ara, per inadequada.

Rebuda la proposta el personal de control intern verificarà el tipus d'actuació en funció de la naturalesa i obje de la proposta per tal iniciar la funció interventora, o en el seu cas, per a la seva devolució, en funció del següent extrem:

- **ANNEX 8_** Decret d'alcaldia de 15/05/2024 aplicant el criteri del Decret alcaldia 771/2020.



Decret Número: 2024000875
Data: 15/05/2024

Ordenació de pagaments 21/2024

Número Expedient: 02020105/2024/21

En virtut del decret de l'Alcaldia núm.: 686/2023 de data 22 de juny, modificat pel decret núm. 44/2024 de data 18 de gener de 2024, i posterior modificació pel decret 119/2024 de data 8 de febrer, es van delegar a efectes resolutius la Junta de Govern Local les atribucions delegables assignades a aquesta Alcaldia previstes a l'article 21.1 de la Llei reguladora de les bases de règim local 7/1985, de 2 d'abril, i les seves modificacions, així com a l'article 53.1 del Text Refós de la llei municipal i de règim local de Catalunya, llevat d'aquelles competències que dites lleis assenyalen com a indelegables.

Vist l'art 21.1.f) de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, atribueix a l'alcalde, entre d'altres, la competència per ordenar pagaments.

El Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional recull les funcions reservades de la Tresoreria Municipal en el seu article 5.

La Base 25 de les Bases d'Execució del Pressupost per a l'exercici 2024, regula que l'ordenació de pagaments és competència de l'alcalde, i que normalment es farà conjuntament amb l'aprovació de la factura i substitutivament amb la signatura de les ordres de pagament, que es confeccionaran per la Tresoreria Municipal d'acord amb el Pla de Disposició de Fons.

Vist el Decret d'Alcaldia 472/2020 on s'aprova la instrucció de servei 1/2020.

Vist el Decret d'Alcaldia 771/2020 on s'aprova la modificació i ampliació de la instrucció de servei 1/2020.

El pla de disposició de fons de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per a l'exercici 2024 estableix en el seu article tercer la prelación de les ordres de pagament en 10 nivells, que s'entenen tots aplicats en tant la liquiditat de la corporació permet l'emissió de les ordres de pagament de forma simultània.

Vist que en la Junta de Govern Local de data 7 de maig de 2024 es van aprovar les obligacions reconegudes dels expedients següents:

0202010502/2024/27
0202010502/2024/28
0202010502/2024/29
0202010502/2024/30

Es fa constar que en aquesta ordenació de pagaments s'inclouen pagaments de factures de professionals subjectes a pagaments a compte d'IRPF per un import total de 661,01 euros, i que els pagaments d'aquestes s'ordena pel seu import net.

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 - Ribes / Plaça de la Vinya d'en Pelaca, 1 - 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



Donat que no han estat alterades les dades identificatives dels perceptors i que no existeixen retencions judicials ni acords de minoració per existència de deutes aplicables.

Vist l'informe-proposta de la Tresoreria d'ordenació de pagaments: 045/2024.

Per aquest, el meu decret:

RESOLC

PRIMER: Ordenar el pagament de les obligacions contingudes en la següent relació de documents, per import total de 66.565,91 euros:

Codi	Descripció	Estat	Tipus	Data Creació	N. Doc.	Import Total
12024000430	TRESO LLISTA P EXP. 21 FRES 30 2024.	Tancada	P Llista ORDENACIÓ (P)	10/05/2024	6	32.363,86
12024000435	TRESO LLISTA P EXP. 21 FRES 29 2024.	Tancada	P Llista ORDENACIÓ (P)	10/05/2024	30	13.560,17
12024000434	TRESO LLISTA P EXP. 21 FRES 28 2024.	Tancada	P Llista ORDENACIÓ (P)	10/05/2024	4	3.876,00
12024000433	TRESO LLISTA P EXP. 21 FRES 27 2024.	Tancada	P Llista ORDENACIÓ (P)	10/05/2024	20	17.426,89

SEGON - Donar compte de l'acord al Ple de la Corporació.

Així ho mana i signa, l'Alcaldeessa, Abigail Garrido Tinta, Sant Pere de Ribes, davant meu, el Secretari General accidental, que en dono fe.

Sant Pere de Ribes, 15 de maig del 2024.

Abigail Garrido Tinta
Alcaldeessa

Sant Pere de Ribes, 15 de maig del 2024

Santiago Blanco Serrano
Secretari General Accidental



INFORME-PROPOSTA DE TRESORERIA 045/2024

EXPEDIENT: 02020105/2024/21

ASSUMPTE: Ordenació de pagaments

IMPORT : 66.565,91 euros

El Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional recull les funcions reservades de la Tresoreria Municipal en el seu article 5.

La Base 25 de les Bases d'Execució del Pressupost per a l'exercici 2024, regula que l'ordenació de pagaments és competència de l'alcalde, i que normalment es farà conjuntament amb l'aprovació de la factura i substitutivament amb la signatura de les ordres de pagament, que es confeccionaran per la Tresoreria Municipal d'acord amb el Pla de Disposició de Fons.

Vist el Decret d'Alcaldia 472/2020 on s'aprova la instrucció de servei 1/2020.

Vist el Decret d'Alcaldia 771/2020 on s'aprova la modificació i ampliació de la instrucció de servei 1/2020.

El pla de disposició de fons de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per a l'exercici 2024 estableix en el seu article tercer la prelación de les ordres de pagament en 10 nivells, que s'entenen tots aplicats en tant la liquiditat de la corporació permet l'emissió de les ordres de pagament de forma simultània.

Vist que en la Junta de Govern Local de data 7 de maig de 2024 es van aprovar les obligacions reconegudes dels expedients següents:

0202010502/2024/27

0202010502/2024/28

0202010502/2024/29

0202010502/2024/30

Es fa constar que en aquesta ordenació de pagaments s'inclouen pagaments de factures de professionals subjectes a pagaments a compte d'IRPF per un import total de 661,01 euros, i que els pagaments d'aquestes s'ordena pel seu import net.

Donat que no han estat alterades les dades identificatives dels perceptors i que no existeixen retencions judicials ni acords de minoració per existència de deutes aplicables.

Vist l'art 21.1.f) de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, atribueix a l'alcalde, entre d'altres, la competència per ordenar pagaments i amb la conformitat d'aquesta tresoreria, es proposa a l'alcalde l'adopció del següent acord:

ÚNIC: Ordenar el pagament de les obligacions contingudes en la següent relació de documents, per import total de 66.565,91 euros:



Codi	Descripció	Estat	Tipus	Data Creació	N. Doc.	Import Total
12024000456	TRESO LLISTA P EXP. 21 FRES 30_2024	Tancada	P Llista ORDENACIÓ (P)	10/05/2024	6	32.363,86
12024000455	TRESO LLISTA P EXP. 21 FRES 29_2024	Tancada	P Llista ORDENACIÓ (P)	10/05/2024	30	13.560,17
12024000454	TRESO LLISTA P EXP. 21 FRES 28_2024	Tancada	P Llista ORDENACIÓ (P)	10/05/2024	4	3.876,00
12024000453	TRESO LLISTA P EXP. 21 FRES 27_2024	Tancada	P Llista ORDENACIÓ (P)	10/05/2024	29	17.426,89

Sant Pere de Ribes, 13 de maig del 2024

Francesc de Asís Serras Ortuño
Tresorer

- **ANNEX 9_** Instrucció 16/11/2021 on a la Gerència insta o instrueix, de manera consensuada, que s'incorpori el document comptable abans de traslladar l'expedient econòmic a la Intervenció per fer la funció interventora o fiscalització.



NOTA INFORMATIVA I INSTRUCCIÓ PEL TANCAMENT DE L'EXERCICI DE L'ANY 2021
INTERVENCIÓ DE FONS / SECRETARIA GENERAL / GERENCIA MUNICIPAL

Documentar determinats aspectes procedimentals vinculats al tancament exercici 2021

El Text Refós de les Hisendes locals preveu data límit per al tancament i la liquidació del pressupost.

El volum i la complexitat de les diferents operacions comptables d'ingressos i despeses de final de l'exercici destinades al tancament i la liquidació del pressupost en els terminis legalment establerts fa necessari l'establiment d'aquesta instrucció que faciliti aquestes tasques, a més aquest any amb la implantació de l'expedient electrònic fa necessària la coordinació administrativa entre les diferents àrees de l'Ajuntament.

Mesures prioritàries previstes per agilitzar els expedients electrònics:

- Dins de l'expedient electrònic s'elimina el visat, tant el de secretaria general com el de la intervenció general. A partir de la data d'aquesta instrucció aquest pas dins de l'expedient electrònic s'eliminarà. Els visats que en aquest cas estiguin pendents des de Gerència es realitzaran els tràmits necessaris per que continuï la tramitació prevista.
- S'habilitarà una columna més en l'encàrrec del document comptable per tal de que es pugui identificar el departament o servei que encarrega el document. Cal identificar quin es el departament que fa aquesta petició.
- Totes les subvencions on s'utilitzen un volum considerable de recursos humans, és a dir, moltes persones per fer idèntiques actuacions procedimentals i tinguin caràcter de repetitiu però amb poca rellevància quantitativa i jurídica com per exemple ajudes de llibres, ajudes d'empreses, ajudes a famílies, etc. *(de manera excepcional i amb la finalitat de facilitar l'emissió i aprovació de l'acte administratiu de despeses i a la vegada puguin imputar-se a l'exercici en curs)* el tràmit procedimental d'aprovació de la despesa haurà de recollir-se en un únic expedient administratiu, per a cada tipus de subvencions, de tal manera que pugui aprovar-se un col·lectiu de beneficiaris acompanyades del corresponent document comptable.

INSTRUCCIONS REGULADORES :

La Plataforma MyTao serà tancada el proper 13 de desembre de 2021, a les 8 hores. Totes els expedients que s'incorporin aquell dia seran aprovats en la JGL del 25 de desembre de 2021.

Recordeu que la última JGL ordinària es celebrarà el dia 28 de desembre de 2021



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

INSTRUCCIÓ NÚM. 1 : Del tràmit dels documents i expedients administratius

- a) De l'emissió de certificats comptables i/o documents comptables vinculats als expedients administratius.

La data màxima per demanar documents comptables serà 12/12/21

- b) Dels expedients de factures

Per part del departament gestor, s'han de revisar les factures pendents d'arribar en compliment dels contractes que gestionen i hauran avisar als proveïdors perquè presentin les factures amb antelació suficient per aprovar-les en l'última junta de Govern local. D'aquesta manera faran arribar a la Intervenció Municipal, per emetre informe de funció interventora l'expedient de totes les factures i certificacions que tinguin acompanyades del corresponent document comptable, com a màxim el dia 17/12/2021, de tal manera que permeti amb antelació suficient la seva aprovació en l'últim acord de despeses de la Junta de Govern Local de l'any prevista pel dia 28/12/21.

Recordeu que tota factura que no pugui dictar-se i aprovar-se l'acte administratiu del reconeixement de l'obligació a l'any 2021 hauran de ser imputades a càrrec del pressupost de l'exercici 2022.

Les factures pendents formaran part del saldo de la compte 413 " Creditors per operacions pendent d'aplicar a pressupost", aquestes factures hauran de dictar-se l'acte administratiu del reconeixement de l'obligació i ser aprovades i per l'òrgan competent en l'exercici 2022

- c) Dels expedients de subvencions.

L'expedient de totes les subvencions de caràcter prioritari esmentades en l'apartat c) del present document es faran arribar a la Intervenció Municipal, per emetre informe de funció interventora acompanyades del corresponent document comptable, com a màxim el dia 20/12/2021.

Amb caràcter general i en el termini abans indicat els departaments que han atorgat subvencions han de fer la verificació de les justificacions que resten pendents de justificar i pagar i requerir als interessats en els seu cas perquè les justifiquin com a màxim durant els mes de desembre de 2021, amb la finalitat de que les justificacions es puguin aprovar en la Junta de Govern de data 28/12/21.

INSTRUCCIÓ NÚM. 2 : Del contingut dels expedients administratius econòmics i remissió d'encàrrecs a la Intervenció

Per a tots els expedients que es llurin a l'òrgan interventor als efectes de realitzar la funció interventora, caldrà que hi consti com a mínim la següent documentació:

- ✓ Índex documental (amb indicació de l'encàrrec a efectuar)
- ✓ Proposta signada pel regidor/a corresponent
- ✓ Informe de la prefectura del servei exposant els antecedents i disposicions normatives en què es fonamenta el seu criteri.

IMPORTANT: El punt 1 i 2 es poden unificar en els termes establert en l'article 175 del ROF

- ✓ Document comptable



- ✓ Documentació complementària que sigui necessària per complementar l'expedient (convents, informes tècnics, pressupostos, factures, etc)

Per altra banda, davant les necessitats dels gestors es fa convenient administrar, mitjançant la plataforma electrònica municipal, qualsevol encàrrec a la Intervenció amb la finalitat de donar més seguretat jurídica als procediments. Mentre aquesta plataforma electrònica no estigui habilitada qualsevol encàrrec a la Intervenció fora de l'àmbit de la tramitació electrònica haurà de peticionar-se amb un escrit on quedi constància de la data, centre gestor, signatura del peticionari i sobretot l'encàrrec que es demana (per exemple certificació justificativa de la comptabilitat municipal, informe de control previ, consultes comptables, etc).

INSTRUCCIÓ NÚM.3

3.1 Tramitació de pagaments.

La Tresoreria Municipal no farà cap pagament de factures o despeses similars, no incloses en la relació de factures d'aquella setmana, des del 24 de desembre de 2021 fins el 05 de gener de 2022, per tal de poder realitzar operacions de tancament comptable.

3.2 Manaments a justificar

Cal tenir en compte que a càrrec dels manaments expedits a justificar únicament es poden satisfer obligacions del mateix exercici en qual s'ha expedit el manament.

La data límit per lliurar a la intervenció municipal els manaments expedits és el 10/12/21 ja que els comptes justificatius s'han d'aprovar abans del 21/12/21.

3.3 Bestretes de caixa fixa

Les bestretes de caixa fixa s'han de cancel·lar i efectuar el seu reintegrament abans del 21/12/21. Per aquest motiu, els serveis gestors de les bestretes detallats a les Bases d'execució del Pressupost justificaran les despeses efectuades a càrrec de les bestretes de caixa fixa abans del 10/12/21.

3.4 De les modificacions pressupostàries

Durant el mes de desembre d'enguany no es tramitaran modificacions pressupostàries.

Santiago Blanco
Serrano - DNI
52421462T
(TCAT)
Signat digitalment
per Santiago Blanco - DNI
52421462T
Data: 2021.11.16
15:31:30 +01'00'

Santi Blanco Serrano
Secretari General

Carlos Garcia
Lucas - DNI
52395706R
(TCAT)
Signat digitalment per
Carlos Garcia Lucas - DNI
52395706R
Data: 2021.11.16
15:33:28 +01'00'

Carlos Garcia Lucas
Interventor General

David Garcia
Comis - DNI
35028613G (TCAT)
Signat digitalment per
David Garcia Comis - DNI
35028613G (TCAT)
Data: 2021.11.16 11:05:40
+01'00'

David Garcia Comis
Gerent de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes

- **ANNEX 10_** Extracte informe resum control intern de data 29/04/2024.

.



Informe Resum de Control Intern_ Exercici 2023

Francisco José Perona Jiménez, regidor de Serveis Interns, dono compte al Ple de la Corporació del següent:

De conformitat amb el RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local, així com el que s'estableix a l'article 213 del TR de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, el dia 30 d'abril de 2024, l'Interventor general ha emès l'Informe Resum de Control Intern de l'any 2023, el qual podeu consultar en l'expedient de tramitació 020206/2024/11 i íntegrament, clicant en el següent document: [2024_04_30 INFORME RESUM DE CONTROL INTERN EXERCICI 2023](#)

Aquest informe resum de control intern, s'ha incorporat a l'aplicatiu RÍCEL (*Registre d'Informació de Control d'Entitats Locals*) del Ministeri d'Hisenda, com a document unitari i, en estat d'esborrany, a l'espera d'incorporació de la data de dació de compte pel Ple de la Corporació.

Així mateix, en data 2 de maig de 2024, mitjançant la plataforma de tramitació electrònica interadministrativa EACAT, s'ha procedit a trametre a la Sindicatura de Comptes, el fitxer general dins la l'aplicatiu de la pròpia entitat, el qual podeu consultar íntegrament dins l'expedient de tramitació 020206/2024/11 i, en el següent document: [PD823100G_2023_OBJECCIONS](#), registrat de Sortida amb el número LGS 2024006123. També s'ha de trametre la dació de compte davant d'aquest Organisme.

La qual cosa es posa en coneixement del Ple de la Corporació, als efectes de dació de compte de l'Informe Resum de Control Intern dins l'exercici 2023.

Sant Pere de Ribes, 13 de maig del 2024

Francisco Perona Jiménez
Regidor d'Urbanisme,
Urbanitzacions i Règim Intern



INFORME RESUM DE CONTROL INTERN

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

EXERCICI 2023

020206/2024/11

IV. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS

De l'anàlisi de les actuacions de control realitzades al llarg de l'exercici 2023 posa de manifest un problema de fons, és a dir, el dèficit organitzatiu caracteritzat en desvirtuar la funcions reservades de l'òrgan interventor, i que no cal obviar que el seu desenvolupament té una afectació transversal en els diferents àmbits de la gestió. Així les coses es pot determinar la continuïtat d'incidències de gestió i que es van configurant amb caràcter de permanència tal com es va indicar en l'informe resum anual de control intern de l'any 2022 i que cal reiterar en el present informe en els mateix termes que es van manifestar en el citat informe resum:

"L'òrgan de control, en el exercici del seu càrrec, ja sigui a través de la funció interventora o control financer, pot sol·licitar dades, antecedents i informes que consideri necessaris, per tal de poder incorporar la seva opinió formada en els informes de control, si bé la realitat determina unes evidències que dificulten aquell exercici, tal com s'han posat de manifest en l'apartat III del present informe.

En base amb allò exposat i sense ànim de ser extensiu s'han pogut detectar indicis i/o evidències respecte a:

- ✓ *En matèria contractual la identificació de fraccionament contractual on la pròpia oficina antifrau ha determinat que les irregularitats observades comporten la nul·litat de ple dret dels contractes menors adjudicats a una determinada empresa en frau de llei.*

En aquest àmbit i en contra de les recomanacions de la Intervenció, s'ha flexibilitzat la contractació menor de manera poc ortodoxa, el que dificulta prevenir el fraccionament irregular abans observat. Aquesta falta de prevenció és susceptible de la presència d' informes d'omissió de funció interventora, la qual es una infracció molt greu d'acord amb la normativa de transparència, sempre que sigui culpable.

- ✓ *En matèria de limitacions de l'exercici de control intern es pot destacar acords municipals declarant l'anul·lació o condicionant del dret de l'òrgan interventor de la facultat de requerir la col·laboració en els termes de l'article 10 del RD 424/2017 i obstrucció i falta de col·laboració en l'exercici de control financer.*

En aquest àmbit més que facilitar el control intern el dificulta, limitant l'exercici d'una funció pública.

- ✓ *En matèria de justificació d'ingressos, en primera instància, en els expedients justificatius existeix un dèficit o anomalia documental (o malgrat que consti, es manifestament imprecís, equivoc o confús) com per exemple la duplicitat de factures o incidències similars.*

En aquest àmbit també s'ha de posar de manifest que un cop advertida la incidència els centres gestors la reconduïen de manera diligent, cosa que s'ha de valorar de manera positiva.

- ✓ *En matèria de recursos humans, s'evidencia una incongruent planificació dels recursos humans i ordenació dels llocs de treball amb una configuració i redacció confusa no afavorint un clima laboral adequat i sobretot que no es pugui consolidar una estructura organitzativa diligent.*

En aquest àmbit, a títol d'exemple, s'ha pogut observar intromissions il·legítimes funcionals en l'exercici comptable on el responsable de la mateixa (a més de ser una funció reservada) li correspon a la Intervenció i no altres centres gestors".

Per la seva transcendència i pel que fa a la desvirtuació de les funcions reservades cal advertir la presència d'una mena de sistema de "Intervenció B" que es caracteritza per envair, limitar, dificultar i interferir l'exercici funcional de l'òrgan interventor de manera adequada i que posa de relleu una pràctica d' incompliment del principi de bona gestió financera.

A títol il·lustratiu es poden citar algunes de les accions dutes a terme pel citat sistema.

- a) La gerència municipal aprofita la suplència del titular de la Intervenció per actuar com a Interventor accidental (nomenament que no ha estat recomanat pel titular de la Intervenció) per desviar-se deliberadament del criteri responsable del titular de la Intervenció, com per exemple exigir al personal de la Intervenció fer actuacions comptables dintre de la funció interventora, registrar operacions comptables a esmena del personal d'Intervenció que té encomanades les tasques comptables per decisió del titular de la Intervenció, informar el pressupost municipal a esquenes del titular de la Intervenció, etc.
- b) El centre gestor de serveis econòmics accedeix al sistema comptable (de manera unilateral i sense cap procediment reglat) per realitzar operacions i anotacions econòmiques com per exemple la creació d'aplicacions pressupostàries (tot allò sense valorar la procedència de la validació



preventiva del responsable de la comptabilitat, ni inclòs de l'òrgan de control). Així mateix es determina per bases d'execució que sigui el centre gestor de serveis econòmics la competència per realitzar retencions de crèdits en previsió a l'article 31 del RD 500/1990, quan la citada norma la delimita de manera exclusiva a l'òrgan interventor.

- c) El centre gestor de serveis econòmics no concilia la informació econòmica a subministrar als organismes externs, prèviament amb la Intervenció, a més de posar-la a disposició de la Intervenció en terminis molt ajustats el que dificulta complir adequadament la funció comptable de subministrament de dades econòmiques, el que obliga a incorporar diversitat de salvaguardes de la Intervenció en les diferents plataformes informatives.
- d) El centre gestor de serveis informàtics autoritza tècnicament l'accés al sistema comptable a personal no adscrit a la Intervenció de tal manera que es permet modificar la base de dades d'informació econòmica-comptable del citat sistema sense la corresponent autorització del responsable de la comptabilitat. Per contra, cal tenir present que quan s'ha sol·licitat per part del personal de Intervenció el permís informàtic a la plataforma de publicitat municipal per donar compliment a la transparència dels informes de control on s'ha negat el citat permís per qüestions d'oportunitat política.
- e) El centre gestor de tresoreria es desvia de la coordinació comptable establerta pel titular de la Intervenció al registrar en el sistema comptable anotacions econòmiques sense la diligència de presa de raó del responsable de la comptabilitat. Per contra, es nega a realitzar operacions comptables de pagament en relació a la materialització financera de les nòmines i seguretat social
- f) El centre gestor de recursos humans impulsa les seves actuacions econòmiques de manera "extra comptable-pressupostari" sense respectar la necessària certificació preventiva dels crèdits pressupostaris de personal la qual ha de ser expedida per l'òrgan interventor prèviament a la seva aprovació, el que suposa que els acords adoptats al respecte no tinguin la validació comptable-pressupostària adequada.
- g) L'alcaldia determina en les bases d'execució que ha de ser ella mateixa la que ha d'instruir el control i la comptabilitat en l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes.
- h) L'alcaldia determina anul·lar les instruccions de l'òrgan interventor relatives a la de la coordinació comptable i el control intern.
- i) L'alcaldia determina reduir personal de la Intervenció de manera qualitativa i quantitativa, ja que a l'estiu de l'any 2023 es va deixar sense efecte el reforç administratiu per col·laborar en l'àmbit del control de les subvencions públiques, a més de traslladar de departament a la cap administrativa de fiscalització, la qual era especialista en el control de la despesa de personal. Tot allò a esquena del titular de la Intervenció.
- j) L'Oficina Antifrau de Catalunya, ha hagut d'advertir a l'alcaldia, en el mes de maig de 2023, de la identificació de tres actuacions decretades amb rellevància de represàlies cap l'òrgan interventor, el que suposa una intromissió il·legítima i dificulta l'exercici funcional adequat.

RECOMANACIONS

Les recomanacions són similars a les indicades l'any anterior, és a dir l'informe de control intern anual 2022, sobretot perquè es mantenen en vigor els mateixos déficits i que no han estat objecte d'una reconducció efectiva. Així a títol de recordatori es poden assenyalar:

- ✓ Millorar o revisar la Relació de Llocs de Treball de tal manera que la mateixa sigui conciliadora i clarificadora entre funcions assignades i prestacions efectivament realitzades, a més d'una valoració adequada i objectiva.
- ✓ Disposar d'una Intervenció municipal estructurada, formada tècnicament en el procediments i tècniques que li són d'aplicació dotant d'eines i recursos en els termes indicats en el cos del present informe, és a dir sense intromissions il·legítimes.

- ✓ Millorar les prestacions de l'aplicació de gestió electrònica d'expedients administratius per tal que integri adequadament les necessitats de la fiscalització de l'expedient electrònic donant així compliment a les previsions de la disposició addicional setena del RD 424/2017, és a dir, sense limitar les facultats de l'òrgan interventor previstes en les normes d'actuació del control intern.
- ✓ Planificar adequadament l'actuació administrativa de l'Ajuntament per a evitar els casos més enllà de la legalitat exigible i la presència d'omissió de funció interventora tenint en compte les responsabilitats que se'n podrien derivar.
- ✓ Implantar instruments de planificació i de gestió pressupostària que incorporin objectius indicadors de seguiment i de compliment associats en la xarxa nominal de programes pressupostaris, diferenciant entre els que tenen o no caràcter finalista.
- ✓ Incardinar en el pressupost general municipal consolidat de cada exercici els objectius definits en Programa d'actuació municipal, en el Programa d'Inversions municipals i en els instruments fonamentals i obligatoris de planificació i programació de la gestió econòmica, comptable, pressupostària previstos legalment com són el Pla estratègic de subvencions o el Pla anuals contractació.
- ✓ Complementar els sistemes informàtics de gestió que siguin necessaris per portar a terme el compliment de la Llei de Contractes i la Llei de Facturació, en relació al registre administratiu, i sobretot continuant avançant cap a la integració de la factura electrònica.
- ✓ Que es pugui analitzar les situacions en que la consideració de la subvenció post pagable ho sigui en relació a l'efectiva activitat, eliminant l'ús d'avançament generalitzat de les mateixes atenent els riscos que es poden derivar d'aquella gestió.
- ✓ Evitar l'elevat procediments administratius de modificacions pressupostàries el que evidencia una mala praxis en la planificació econòmica. Així mateix davant qualsevol alteració econòmica del pressupost, tant quantitatiu o qualitatiu, i que tingui afectació als crèdits pressupostaris comptables ha d'estar validada preventivament per l'òrgan interventor.

V. DEFICIÈNCIES QUE REQUEREIXEN DE L'ADOPCIÓ DE MESURES CORRECTORES A TRAVÉS D'UN PLA D'ACCIÓ.

Atenent que les accions proposades per l'any 2024 (informe resum control intern 2023) són similar a les proposades en anys anteriors i atenent que no queda constància que s'hagi reconduït de manera efectiva les mesures correctores posades de manifest per la Intervenció en els informes resum de control intern 2022, 2021 i 2020, es creu convenient integrar en un mateix punt l'adopció de la mesura correctora amb la valoració dels plans d'accions oberts a tal efecte.

Durant l'any 2024 les mesures correctores, en previsió a l'article 35 del 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, són les que s'indiquen a continuació, assenyalen en quadre addicional aquelles mesures que són considerades de prioritàries i urgents:

1. Que els expedients traslladats per fer la funció interventora sigui sol·licitats de tal manera que s'identifiqui de manera clara i precisa la referència de l'expedient i la seva fase de la despesa, és a dir, en una nomenclatura similar a la identificació dels expedients i fase de despesa establerta en el Acuerdo de Consejo de Ministros (ACM) i altres que siguin d'aplicació.

La Intervenció municipal va elaborar un catàleg per adaptar l'acord de l'ACM a la realitat municipal dels expedients econòmics amb la finalitat de facilitar la tramitació dels expedients. Ara bé l'alcaldia va anul·lar per decret el citat catàleg el que posa de relleu que més que millorar la gestió la debilita, per la qual cosa cal insistir en aquella reconducció

2. Que la certificació comptable s'incorpori en l'expedient amb caràcter previ a l'inici de la funció interventora, en els termes prevists en les normes jurídiques d'actuació sustentat pel criteri de la IGAE (*Intervención General del Estado*) atenent que aquest tràmit mai pot estar incorporat en el termini reservat per fer la funció interventora. Amb aquesta actuació ha de quedar evidenciat i clar que l'inici de



la funció interventora no s'inicia mentre que l'expedient administratiu tramès a la Intervenció per fer la funció interventora no consti la citada certificació.

L'alcaldia no accepta que el certificat de crèdit comptable sigui incorporat a l'expedient per part del centre gestor de la despesa prèviament a l'enviament del citat expedient a la Intervenció per realitzar la funció interventora, ja que segons el criteri de l'alcaldia el citat certificat de crèdit comptable ho ha d'incorporar a l'expedient la Intervenció i dintre del termini per fer la fiscalització de l'expedient. Allò manifestat es desvia del criteri del col·legi professional de Secretaris, Interventor i Tresorers i de la normes administratives d'aplicació com per exemple la legislació contractual, el que posa de relleu que més que millorar la gestió econòmica la debilita amb interferències innecessàries provocant ineficiències temporals en la tramitació dels expedients econòmics. Tot allò fa necessari insistir en la seva reconducció.

REQUERIMENT PRIORITARI D'ACCIÓ: Per l'anterior es convenient insistir en la reiteració en el fet dels expedients econòmics traslladats a la Intervenció s'incorpori (per part del centre gestor i prèviament a l'exercici de control de la legalitat financera) els certificats de crèdits comptables expedits i validats per responsable de la comptabilitat.

3. Que davant la presència de l'expedient que ha de ser objecte de funció interventora manqui diferents documents, informe o justificant necessari i preceptiu per a procedir a la funció citada, o malgrat que consti, es manifestament imprecís, equivoc o confús, pugui retornar-se, indicant per escrit la raó o raons per a la seva devolució. D'aquesta manera el procediment electrònic de l'expedient administratiu no ha de limitar les funcions del control intern, ja que actualment no està prevista la facultat de col·laboració de requeriments als centres gestors, amb els seus efectes temporals, tal com preveu l'article 10 i DA 7a del RD 424/2017.

Tal com s'ha motivat en l'apartat II, III i IV es continua mantenint-se el dèficit exposat i per tant cal insistir en la seva reconducció.

4. Evitar la intimidació i intromissions il·legítimes en l'exercici de les funcions reservades de la Intervenció, com a instrument per limitar l'exercici d'una funció pública de manera independent.

Tal com s'ha motivat en l'apartat II, III i IV es continua mantenint-se el dèficit exposat i per tant cal insistir en la seva reconducció.

5. Evitar desplaçar funcions comptables fora de l'àmbit de la Intervenció on el responsable de la mateixa (a més de ser una funció reservada) li correspon a la Intervenció i no altres centres gestors, de tal manera que s'eviti la reducció de personal per fer les funcions reservades de l'òrgan interventor de tal manera que els acords adoptats en aquesta matèria hauria de quedar clar, no només l'adscripció de personal a la Intervenció, sinó a quina unitat funcional ha de desenvolupar les tasques el personal propi de la intervenció (control i comptabilitat) ja que sobre aquesta base es pot confirmar una Intervenció municipal estructurada, formada tècnicament en el procediments i tècniques que li són d'aplicació dotant d'eines i recursos humans d'acord amb el criteri del Tribunal de Comptes.

Tal com s'ha motivat en l'apartat II, III i IV es continua mantenint-se el dèficit exposat i per tant cal insistir en la seva reconducció. Així mateix en aquest apartat s'estableix la conveniència de celebrar una reunió interdepartamental amb la prefectura de serveis econòmics amb la finalitat d'evitar que determinades accions funcionals quedin desvirtuades, així com la de possibilitar que la informació financera a subministrar als organismes exteriors puguin estar en disposició de la Intervenció amb antelació suficient, per tal que les pugui validar en temps i forma, prèviament al citat subministrament.

6. Reduir els informes OFI (Omissió Funció Interventora) i evitar l'ADOP en matèria d'aprovació i pagament nomina i associats, de tal manera que quedi diferenciat les fases O i P amb els corresponents informes de funció interventora.

Cal tenir present que les fases O i P han de ser intervingudes de manera diferenciada per la qual cosa cal articular adequadament el sistema procedimental. Així les coses segons el pla d'acció l'alcaldia accepta que sigui la Intervenció qui doni les instruccions, inclòs proposi, el criteri de fixació

per tal de de dur a terme el comptabilització de les despeses de personal. Doncs bé unes de les principals propostes d'Intervenció per començar a conciliar la gestió i control de la despesa de personal, a banda de demanar determinada informació, ha estat la realització d'una reunió interdepartamental entre el centre gestor de recursos humans i la Intervenció. A data del present informe aquella reunió no s'ha celebrat el que fa necessari insistir, amb caràcter previ a qualsevol reconducció, que es faci efectiva l'esmentada reunió.

REQUERIMENT PRIORITARI D'ACCIÓ: Per l'anterior es convenient insistir en la realització d'una reunió interdepartamental entre el centre gestor de recursos humans i la Intervenció de manera prioritària i urgent per conciliar la informació de gestió amb el registre comptable municipal, el que ha de facilitar la reconducció i/o millora posada de manifest.

7. Amb caràcter general, acreditar a l'inici de l'exercici els certificats de crèdits respecte dels compromisos adquirits i, amb caràcter singular pel que fa a la despesa de personal i seguretat social.

Segons el pla d'acció l'alcaldia accepta que sigui la Intervenció qui doni les instruccions, inclòs proposi, el criteri de fixació per tal de de dur a terme el comptabilització de les despeses de personal. Doncs bé unes de les principals propostes d'Intervenció per començar a conciliar la gestió i control de la despesa de personal, a banda de demanar determinada informació, ha estat la realització d'una reunió interdepartamental entre el centre gestor de recursos humans i la Intervenció. A data del present informe aquella reunió no s'ha celebrat el que fa necessari insistir, amb caràcter previ a qualsevol reconducció, que es faci efectiva l'esmentada reunió, prèvia convocatòria, entre les quals caldrà incloure, com a mínim els punts dels dèficits pressupostaris de la despesa de personal i el registre d'informació de despeses de personal en el sistema comptable en els termes següents "Durant el mes de gener al començament de l'exercici i abans de fer efectiva la primera nòmina de l'any, el Servei de Recursos Humans tramitarà les disposicions de despesa anuals (prèviament certificades comptablement) elaborades i quantificades segons la classificació de l'Annex de personal aprovat amb el Pressupost, d'acord amb la plantilla i la relació valorada de llocs de treball, per l'import corresponent als llocs de treball efectivament ocupats. Per a la resta de despeses del Capítol I del Pressupost, si són conegudes, es tramitarà el document corresponent, també durant el mes de gener. Les quotes de la Seguretat Social originaran, al començament de l'exercici la tramitació del document "AD" per l'import de les cotitzacions previstes. Les possibles variacions originaran documents complementaris o inversos a l'inicial. Per despeses variables, els documents "AD" es realitzaran en funció de l'aprovació de la contractació o activitat a desenvolupar i d'acord amb les normes generals. La convocatòria d'una plaça originarà la tramitació del document "RC". El nomenament de funcionaris o la contractació de personal laboral originarà la tramitació de documents "AD", per import igual al de les nòmines que s'hagin de satisfer durant l'exercici".

8. Aplicar al pressupost, de manera adequada, temporal i sistemàtica, els ingressos municipals, evitant la "mala praxis" d'incorporar al compte de pendent d'aplicar el que dificulta la gestió comptable i per tant pressupostària dels ingressos municipals.

D'aquesta manera es fa necessari una comptabilitat preliminar de presa raó de la comptabilitat d'ingressos prèviament als acords adoptats, ja que d'aquesta manera es podrà reduir el "criteri de caixa" com a referència de la comptabilització definitiva, a més de facilitar el seguiment de manera més precisa de les ingressos finalistes. Tal com s'ha motivat en l'apartat II, III i IV es continua mantenint-se el dèficit exposat i per tant cal insistir en la seva reconducció.

Adicionalment, cal indicar que també cal insistir en la reconducció en les accions que es relacionen atenent que es continua mantenint un debilitat en la gestió econòmica.

- 7.1.- Pel que fa a l'auditoria operativa per documentar la comprensió del procés de gestió de Recursos Humans i de la nòmina amb transcendència econòmica.

En aquest apartat simplement manifestar que allò recollit en el punt 5 i 6 ja posa de relleu que no esta conciliat la gestió, ni el control ni la comptabilitat, el que evidencia insistir en aquesta reconducció de manera efectiva, en termes de seguretat jurídica financera.

- 8.1.- Millores en matèria de gestió i inspecció d'ingressos.

Pel que fa als drets no recaptats s'ha comprovat alhora de confeccionar expedient de Liquidació Pressupostària de l'exercici 2023, que existeix drets pendents de cobrament d'exercicis tancats que pràcticament no varien en quant a la seva execució, és a dir, no s'ha formalitzat l'ingrés efectiu en els comptes de la Corporació, en els últims anys i, tampoc s'ha portat a terme expedient de prescripció o caducitat dels mateixos, el que posa de manifest la debilitat en aquesta matèria, per la qual cosa cal insistir amb la finalitat de que la correcció de millorada sigui efectiva per la "via de fet" i no en termes formals.



9. Revisió de les actuacions procedimentals de la contractació menor.

En aquest àmbit i en contra de les recomanacions de la Intervenció, s'ha flexibilitzat la contractació menor de manera poc ortodoxa, el que dificulta prevenir el fraccionament irregular abans observat. Aquesta falta de prevenció és susceptible de la presència d' informes d'omissió de funció interventora, la qual es una infracció molt greu d'acord amb la normativa de transparència, així com aquelles altres que es puguin derivar.

VI. VALORACIÓ DEL PLA D'ACCIÓ I ALTRES.

En l'exercici 2023 l'Alcalde de la corporació va elaborar el corresponent Pla d'Acció previst a l'article 38 del RD 424/2017, si bé, atenent els fets, aquest pla ha estat elaborat més com una declaració d'intencions ja que no consta, en termes generals, un compliment d'acord amb els criteris encomanats i indicats per la Intervenció municipal, per tant el seu estat es troba NO VALIDAT per la Intervenció en els termes exposats en l'apartat anterior i que queden recollits de manera esquemàtica en l'**ANNEX 7**.

El present informe resum de control se'n donarà compte al Ple de la Corporació, a través del president de l'entitat local i amb ocasió de l'aprovació del Compte General 2023.

Per finalitzar, cal tenir present que el fet de no seguir les recomanacions ni dur a terme de manera efectiva un pla d'acció de mesures de correcció respecte de les debilitats, deficiències, errades i incompliments posades de manifest per la Intervenció, pot redundar en tensions i repercutir negativament en la casuística diària dels serveis municipals per la qual cosa davant aquest escenari, l'òrgan de control, creu convenient diligenciar el corresponent salvaguarda als efectes oportuns.

INTERVENTOR GENERAL

Signat digitalment per
Carlos García Lucas -
DNI 52194706R (TCAT)
Data: 2024.04.30
15:23:15 +02'00'

Carlos Garcia Lucas
Interventor General

Sant Pere de Ribes, 30 d'abril de 2024

- **ANNEX 11_** Diligència dels centres gestors amb identificació que NO s'incorpori el document comptable abans de traslladar l'expedient econòmic a la Intervenció per fer la funció interventora o fiscalització.



DILIGÈNCIA

Per fer constar que:

"Consultada la tramitació i per Indicacions i recomanacions de la Secretaria de la Corporació MANIFESTAR que en virtut dels decrets de procediments i circuits aprovats per la Corporació, dels que es coneixedor l'interventor i les bases d'execució vigents, norma d'obligat compliment, i en virtut de les competències reservades, en l'àmbit de la comptabilitat de l'interventor, incorpori si escau, el document comptable a l'expedient i procedeixi a la seva fiscalització, amb la informació econòmica que ja obra en l'expedient"

Sant Pere de Ribes, 28 de novembre del 2023

Irene Pardo de Diego
Cap de Secció de Cultura i Joventut



**Ajuntament
Sant Pere de Ribes**

Document electrònic amb CSV: 14614113001750042225

Recursos Humans

DILIGÈNCIA

Per fer constar que:

"Consultada la tramitació i per indicacions i recomanacions de la Secretaria de la Corporació MANIFESTAR que en virtut dels decrets de procediments i circuits aprovats per la Corporació, dels que es coneixedor l'interventor i les bases d'execució vigents, norma d'obligat compliment, i en virtut de les competències reservades, en l'àmbit de la comptabilitat de l'interventor, incorpori si escau, el document comptable a l'expedient i procedeixi a la seva fiscalització, amb la informació econòmica que ja obra en l'expedient"

Sant Pere de Ribes, 10 d'octubre del 2023

Antonio Pérez Barrios
Cap Servei Recursos Humans

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Via, 1 - 08810 - Ribes / Plaça de la Vinça d'en Pelada, 1 - 08812 Les Roquetes
Tel. 93 806 73 00 (ext. 1) - Fax 93 806 73 01 - Ave. ajuntament@sanpperedaribes.cat
Mip / Web: www.sanpperedaribes.cat

L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes complirà amb el que estableix el Reglament 2014/673 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2014, i la Llei Orgànica 3/2018 de 5 de desembre de Protecció de Dades Personals, garantint d'aquesta manera la seguretat i la confidencialitat de les dades.
Per a més informació adreça-vos a info@ajuntament.sanpperedaribes.cat o directament a l'Ajuntament.



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

DILIGÈNCIA

Per fer constar que:

"Consultada la tramitació i per Indicacions i recomanacions de la Secretaria de la Corporació MANIFESTAR que en virtut dels decrets de procediments i circuits aprovats per la Corporació, dels que es coneixedor l'interventor i les bases d'execució vigents, norma d'obligat compliment, i en virtut de les competències reservades, en l'àmbit de la comptabilitat de l'interventor, incorpori si escau, el document comptable a l'expedient i procedeixi a la seva fiscalització, amb la informació econòmica que ja obra en l'expedient"

Sant Pere de Ribes, 10 d'octubre del 2023

Yolanda Morales Sorolla
Cap de Serveis Socials i Gent Gran

Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vinya, 1 - 08810 Sant Pere de Ribes (Ribes)
Plaça de la Vinya d'en Palanca, 1 - 08812 Sant Pere de Ribes (Les Roquetes)
Tel. 93 893 73 00 - A/e: ajuntament@sanpederibes.cat
www.sanpederibes.cat

L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes compleix amb el que estableix el Reglament 2018/873 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2018, i la Llei Orgànica 3/2018 de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantís dels drets digitals.
Per a més informació recordeu-vos a ajuntament@sanpederibes.cat o directament a l'Ajuntament.



**Ajuntament
Sant Pere de Ribes**

DILIGÈNCIA

Per fer constar que:

"Consultada la tramitació i per indicacions i recomanacions de la Secretaria de la Corporació **MANIFESTAR** que en virtut dels decrets de procediments i circuits aprovats per la Corporació, dels que es coneixedor l'interventor i les bases d'execució vigents, norma d'obligat compliment, i en virtut de les competències reservades, en l'àmbit de la comptabilitat de l'interventor, incorpori si escau, el document comptable a l'expedient i procedeixi a la seva fiscalització, amb la informació econòmica que ja obra en l'expedient"

Silvia Cabanas
Ruiz - DNI
44416360W
(TCAT)

Firmado digitalmente
por Silvia Cabanas
Ruiz - DNI
44416360W (TCAT)
Fecha: 2023.10.10
11:45:13 +02'00'

Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Elsà de la Vila, 1 - 08810 Sant Pere de Ribes (Ribes)
Plaça de la Vinya d'en Pelosa, 1 - 08812 Sant Pere de Ribes (Les Roquetes)
Tel. 95 893 73 00 • A/e. ajuntament@santperederibes.cat
www.santperederibes.cat



**Ajuntament
Sant Pere de Ribes**

Document electrònic amb CSV: 14614147714002616706

Secretaria

DILIGÈNCIA expedient Tao núm: 01040601 2023 2

Per fer constar que:

"Consultada la tramitació i per indicacions i recomanacions de la Secretaria de la Corporació MANIFESTAR que en virtut dels decrets de procediments i circuits aprovats per la Corporació, dels que es coneixedor l'interventor i les bases d'execució vigents, norma d'obligat compliment, i en virtut de les competències reservades, en l'àmbit de la comptabilitat de l'interventor, incorpori si escau, el document comptable a l'expedient i procedeixi a la seva fiscalització, amb la Informació econòmica que ja obra en l'expedient"

Sant Pere de Ribes, 10 d'octubre del 2023

Santiago Blanco Serrano
Secretari General Accidental

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 - Ribes, l'Plaça de la Vila d'en Petrac, 1 - 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

DILIGÈNCIA

Per fer constar que:

"Consultada la tramitació i per indicacions i recomanacions de la Secretaria de la Corporació MANIFESTAR que en virtut dels decrets de procediments i circuits aprovats per la Corporació, dels que es coneixedor l'Interventor i les bases d'execució vigents, norma d'obligat compliment, i en virtut de les competències reservades, en l'àmbit de la comptabilitat de l'Interventor, incorpori si escau, el document comptable a l'expedient i procedeixi a la seva fiscalització, amb la informació econòmica que ja obra en l'expedient"

Sant Pere de Ribes, 10 d'octubre del 2023

Azucena Fernández Cortiñas
Cap de Secció d'Educació i Formació

Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 Sant Pere de Ribes (Ribes)
Plaça de la Vinya d'en Polada, 1 - 08812 Sant Pere de Ribes (Les Roques)
Tel: 93 856 73 00 - Adm: ajuntament@santperreribes.cat
www.santperreribes.cat



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

Comerç, fires i mercat

DILIGÈNCIA

Per fer constar que:

“Consultada la tramitació i per indicacions i recomanacions de la Secretaria de la Corporació MANIFESTAR que en virtut dels decrets de procediments i circuits aprovats per la Corporació, dels que es coneixedor l'interventor i les bases d'execució vigents, norma d'obligat compliment, i en virtut de les competències reservades, en l'àmbit de la comptabilitat de l'interventor, incorpori si escau, el document comptable a l'expedient i procedeixi a la seva fiscalització, amb la informació econòmica que ja obra en l'expedient”

Volant de
Domicili
Villatge - DGT
785815382
ITCAT

Imputació
Domicili
Villatge - DGT
785815382
ITCAT

Cap de Promoció Econòmica
Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 Sant Pere de Ribes (Píres)
Plaça de la Vinya d'en Peteca, 1 - 08812 Sant Pere de Ribes (Les Roques)
Tel. 93 896 73 00 - ajuntament@santperederibes.cat
www.santperederibes.cat

- **ANNEX 12_** Extracte de seguiment primer trimestre 2024 d'expedients revisats dins la funció interventora.

Informe de Seguiment Anualitat 2024

Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Intervenció General

ANALISI DE DADES DELS TREBALLS VINCULATS A LA INTERVENCIÓ

Indicador de gestió _ Seguiment setmanal expedients revisats i informats en l'exercici de la funció interventora

1r TRIMESTRE DE 2024

Període de referència BASE*

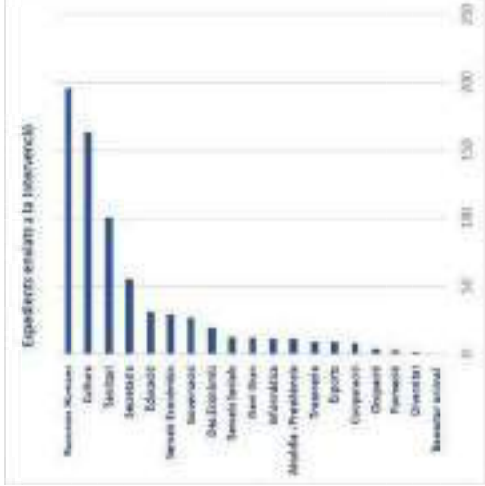
1_ INDICADOR TOTAL ACTUACIONS DUTES A TERME DURANT EL ANY 2023

TOTAL ACTUACIONS PERÍODE DE REFERÈNCIA ANY 2023			INDICADOR DE REFERÈNCIA 2023
Recompte de núm. expedients revisats en l'exercici de la funció interventora	DADES*	MITJA SETMANAL	
Número de setmanes del període analitzat	1529 52	30	

* s'ha obtingut la informació d'acord amb l'aplicatiu GEMA CONTROL de la base de dades municipals

Període analitzat 1R TRIMESTRE DE 2024 (1 de gener de 2024 a 31 de març de 2024)

Expedients setmanals enviats a la Intervenció	Actuacions realitzades
Recompte expedients setmana 1	15
Recompte expedients setmana 2	25
Recompte expedients setmana 3	49
Recompte expedients setmana 4	38
Recompte expedients setmana 5	55
Recompte expedients setmana 6	78
Recompte expedients setmana 7	42
Recompte expedients setmana 8	31
Recompte expedients setmana 9	80
Recompte expedients setmana 10	49
Recompte expedients setmana 11	85
Recompte expedients setmana 12	86
Recompte expedients setmana 13	72
SUBTOTAL	705



Centre gestor tramitador expedient	Expedients enviats a la Intervenció
Recursos Humans	196
Cultura	163
Territori	101
Secretaria	55
Educació	31
Governació	27
endes i Serveis Econòmics	29
Desenvolupament Econòmic	20
Serveis Socials	13
Alcaldia - Presidència	11
Gent Gran	12
Informàtica	11
Esports	9
Tresoreria	9
Cooperació, Solidaritat i Pau	8
Ocupació	4
Formació Professional i d'Oficis	3
Diversitat	2
Tinença responsable i Benestar animal	1
Total general	705

1_ INDICADOR TOTAL ACTUACIONS DUTES A TERME DURANT EL 1R TRIMESTRE DE 2024

TOTAL ACTUACIONS DEL PERÍODE DE REFERÈNCIA 1R TRIMESTRE DE 2024			INDICADOR 1R TRIMESTRE 2024
Recompte de núm. expedients revisats en l'exercici de la funció interventora**	DADES*	MITJA SETMANAL	
Número de setmanes del període analitzat	705 13	54	

* s'ha obtingut la informació d'acord amb l'aplicatiu GEMA CONTROL de la base de dades municipals.

** la revisió de la legalitat financera ha quedat desvirtuada atenent la limitació d'informació que s'han evidenciat en els expedients econòmics traslladats a la Intervenció i que ha donat lloc a a tràmits repetitius i evitables ([VEURE ANNEX detallat](#)).

INFORME DE CONTROL FINANCER PERMANENT_Seguintient expedients revisats en l'exercici de la funcio interventora 1r TRIMESTRE DE 2024

Actuació	Expedient	Repetició	Actuació	Expedient	Repetició	Actuació	Expedient	Repetició	Actuació	Expedient	Repetició	Actuació	Expedient	Repetició
1	01040603/2023/20	9	52	01060405/2024/6	4	103	02030207/2024/8	3	154	02010703/2024/4	1	154	01030204/2024/15	1
2	02020502/2024/3	8	53	02030207/2024/9	4	104	02010703/2024/1	3	155	0203040201/2024/8	1	155	02020502/2024/40	1
3	02020502/2024/7	7	54	01060405/2024/7	4	105	01060405/2024/10	3	156	01040604/2024/5	1	156	02030207/2024/13	1
4	02030207/2024/2	7	55	11070101/2023/18	4	106	01030204/2024/5	3	157	0202010502/2024/8	1	157	02020502/2024/43	1
5	02020502/2024/5	7	56	020104/2023/34	4	107	02030209/2024/2	3	158	01040604/2024/6	1	158	01040604/2023/7	1
6	01060405/2024/1	7	57	01040603/2023/18	4	108	01020103/2024/3	3	159	02020118/2024/5	1	159	01020103/2024/2	1
7	02020502/2024/9	7	58	120202/2022/2	4	109	02010703/2024/5	3	160	01040604/2024/7	1	160	02030207/2024/18	1
8	02020502/2024/1	7	59	01040603/2024/5	4	110	01060404/2024/9	3	161	040202/2023/5	1	161	0202010502/2024/5	1
9	02030207/2024/3	7	60	02010703/2024/2	4	111	01020507/2024/3	3	162	0202010502/2024/16	1	162	01060501/2024/3	1
10	02030207/2024/4	7	61	0203040201/2024/5	4	112	02030207/2024/11	3	163	0202010502/2024/15	1	163	01030204/2023/60	1
11	02030207/2024/13	6	62	02010703/2024/3	4	113	02020501/2022/90	3	164	010303/2023/37	1	164	01040603/2024/7	1
12	01020507/2024/1	6	63	06070101/2023/74	4	114	02030207/2024/12	3	165	02030207/2024/17	1	165	0202010502/2024/6	1
13	01020501/2024/1	6	64	120202/2023/1	4	115	01060404/2024/10	3	166	01050207/2023/7	1	166	020104/2024/3	1
14	020104/2024/1	6	65	01050207/2023/31	4	116	11070101/2023/40	3	167	020104/2024/4	1	167	01020103/2024/1	1
15	01060405/2024/2	6	66	02020118/2024/1	4	117	01040603/2024/6	3	168	01020103/2024/6	1	168	020104/2024/5	1
16	010303/2023/38	6	67	02020502/2024/26	4	118	01040604/2023/42	3	169	0203040201/2024/3	1	169	02030108/2024/1	1
17	01060501/2024/1	6	68	01060404/2024/3	4	119	02020502/2024/16	3	170	010303/2023/72	1	170	01040603/2024/9	1
18	010303/2023/75	6	69	01040603/2024/3	4	120	120701/2024/1	3	171	02020402/2023/17	1	171	02030108/2024/2	1
19	02020502/2024/4	6	70	01030204/2023/57	4	121	06070302/2023/39	2	172	01020504/2024/1	1	172	02030215/2024/1	1
20	02030207/2024/5	6	71	02030207/2024/1	4	122	01040604/2023/12	2	173	040903/2024/2	1	173	02020105/2024/15	1
21	02020502/2024/6	6	72	01030204/2024/2	4	123	01060501/2024/2	2	174	010303/2024/12	1	174	02030215/2024/3	1
22	02020502/2024/13	6	73	01040604/2023/32	4	124	0202010602/2024/1	2	175	02020105/2024/11	1	175	02030108/2024/4	1
23	01060405/2024/4	6	74	01040604/2024/2	4	125	02040213/2024/3	2	176	010303/2024/12	1	176	0203040201/2024/4	1
24	02020502/2024/14	6	75	02030208/2024/2	4	126	0202010502/2024/12	2	177	01060501/2023/5	1	177	02030108/2024/5	1
25	01060405/2024/5	6	76	01060404/2024/6	4	127	01020501/2024/4	2	178	0202010502/2024/17	1	178	0203040201/2024/7	1
26	02020502/2024/15	6	77	01040604/2023/39	4	128	01020103/2024/5	2	179	0202010502/2024/9	1	179	02030201/2024/1	1
27	02020502/2024/2	6	78	02020502/2024/19	4	129	02030207/2024/15	2	180	01020103/2024/1	1	180	02020105/2024/3	1
28	02020502/2024/10	6	79	0604/2022/25	4	130	0202010502/2024/2	2	181	02030207/2024/19	1	181	02030201/2024/2	1
29	02040206/2023/1	6	80	010303/2024/4	4	131	01040604/2023/4	2	182	01040601/2022/6	1	182	02020402/2023/16	1
30	02020502/2024/11	6	81	06070101/2023/78	4	132	02020118/2024/6	2	183	01040603/2024/6	1	183	0202010502/2024/7	1
31	02010703/2023/17	6	82	02020502/2024/21	4	133	02040213/2024/5	2	184	0202010502/2024/18	1	184	01020103/2023/18	1
32	060304/2022/1	5	83	02020502/2024/22	4	134	02020118/2024/10	2	185	02020118/2024/10	1	185	02030205/2024/1	1
33	02020502/2024/8	5	84	02020502/2024/23	4	135	01020103/2024/2	2	186	01040601/2024/1	1	186	040201/2024/1	1
34	02020502/2024/18	5	85	01040604/2024/3	3	136	02020118/2024/8	2	187	02030215/2024/2	1	187	02030207/2023/100	1
35	01060404/2024/4	5	86	01020507/2024/2	3	137	02030201/2024/3	2	188	01020501/2023/3	1	188	040202/2023/6	1
36	02030207/2024/7	5	87	01020503/2024/1	3	138	01040604/2024/1	2	189	0202010502/2024/11	1	189	02030207/2023/101	1
37	01060405/2024/3	5	88	01060404/2024/2	3	139	02030207/2024/14	2	190	0202010502/2024/10	1	190	01020503/2024/2	1
38	02020502/2024/17	5	89	02020502/2024/20	3	140	01040604/2024/4	2	191	02020105/2024/2	1	191	02030207/2023/109	1
39	01020507/2023/13	5	90	02020502/2024/28	3	141	02010603/2023/24	2	192	01060405/2024/11	1	192	01030204/2024/16	1
40	01040603/2023/25	5	91	01040604/2023/30	3	142	01050207/2023/27	2	193	040201/2024/1	1	193	02030207/2023/110	1
41	02010703/2023/14	5	92	01060405/2024/8	3	143	01040604/2023/20	2	194	0202010502/2024/3	1	194	01040604/2023/38	1
42	02030207/2024/10	5	93	01060404/2024/5	3	144	010303/2024/3	2	195	040903/2023/1	1	195	02030207/2023/111	1
43	02010703/2023/15	5	94	01020501/2024/5	3	145	02040213/2024/2	2	196	0202010502/2024/4	1	196	01030204/2024/18	1
44	02030208/2024/1	5	95	01020107/2023/2	3	146	01040601/2023/4	2	197	01030204/2024/17	1	197	02030207/2023/112	1
45	01030204/2023/54	5	96	01060404/2024/7	3	147	02040213/2024/4	2	198	02020502/2024/33	1	198	02020105/2024/10	1
46	06070102/2023/112	5	97	02010703/2023/13	3	148	02020502/2024/29	2	199	010303/2022/49	1	199	01030204/2023/69	1
47	02020502/2024/12	5	98	01040603/2024/1	3	149	040903/2024/1	2	200	02020502/2024/35	1	200	02020105/2024/13	1
48	01020501/2024/2	5	99	02020502/2024/25	3	150	02020502/2024/30	2	201	11070101/2024/1	1	201	02030207/2023/93	1
49	01020504/2023/2	4	100	01040603/2024/2	3	151	02020502/2024/31	2	202	02020502/2024/38	1	202	02020105/2024/14	1
50	01040603/2024/4	4	101	11070101/2023/41	3	152	02030108/2024/3	2	203	01030204/2024/14	1	203	02030207/2023/95	1
51	02020502/2024/24	4	102	01060404/2024/8	3	153	01060501/2024/4	1	204	01060405/2024/13	1	204	02030207/2023/97	1

En previsió al criteri i recomanació establerta en l'informe resum de control anual per part de l'òrgan de control municipal, els expedients econòmics sotmesos a funció interventora per entendre's complets han d'estar incorporats previament el certificat de crèdit comptable ja que en el seu defecte es synònim d'una situació disfuncional altament perjudicial per a la gestió econòmica municipal.

Del total de 705 expedients econòmics enviats pel centre gestor a la Intervenció per fer la funció interventora, 499 s'han realitzat de manera ineficient obviants els criteris i les recomanacions de la Intervenció

- **ANNEX 13_** Exemple 400 requeriments notificacions a l'Interventor per fer la funció interventora sense estar completat l'expedient econòmic en el mes de març 2024.

EXEMPLE DE MES DE 400 NOTIFICACIONS EN UN MES (MARÇ 2024)

GARCIA LUCAS, Carlos	
De:	Ajuntament de Sant Pere de Ribes - <responsores@ajuntament.santpere.cat>
Envíat:	Quinica, 17 d'oct 2024 11:01
Per a:	GARCIA LUCAS, Carlos
Tema:	RECORDATORIO Aviso de notificación del organismo Ajuntament de Sant Pere de Ribes
	
Ajuntament de Sant Pere de Ribes	
Hola, CARLOS,	
Recuerda que tienes una notificación electrónica pendiente.	
Identifícame para acceder a ella	
Datos del envío	
Destinatario	CARLOS GARCIA LUCAS (*****0691)
Emisor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Asunto	Subvencions a les entitats (21g)
Fecha de entrega	12/03/2024 a las 12:00 h
Acceso hasta	22/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso: idCAT móvil 0
Id. Notificación	35629991
¿Necesitas ayuda? Consulta nuestro guía de ayuda	
Este mensaje de correo electrónico procede de una dirección exclusivamente de envío. No respondas este mensaje.	

GARCIA LUCAS, Carlos

De:

Enviado:

Para:

Tema:

Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes - Informacion y asesoramiento ciudadano, 17 nov 2024 12:00

GARCIA LUCAS, Carlos

RECORRIDOR/Autor de notificación del organismo Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes.

Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recuerda que tienes una notificación electrónica pendiente.

Identifícate para acceder a ella

Datos del envío

Destinatario

Emisor

Asunto

Fecha de entrega

Acceso hasta

Mecanismo de acceso

B6, Notificación

CARLOS GARCIA LUCAS (*****06R)

Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes

Sustituciones a les entitats (21g)

12/03/2024 a las 11:59 h

22/03/2024 a las 23:59 h

Código de un solo uso, eCAT móvil o certificado digital.

36829258

¿Necesitas ayuda? Consulta nuestro [guía de soporte](#).

Este mensaje de correo electrónico procede de una dirección electrónicamente de envío. No respondas este mensaje.

GARCÍA LUCAS, Carlos	
De:	Ajuntament de Sant Pere de Ribes > informacion@ajuntament.santpere.ribes.cat
Envia:	04/04/2024 11:09
Per a:	GARCÍA LUCAS, Carlos
Tema:	RECIBIDORIO Aviso de notificación del organismo Ajuntament de Sant Pere de Ribes



Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recorda que seires una notificación electrónica pendiente.

Identifícate para acceder a «la»

Datos del envío

Destinatario	CARLOS GARCÍA LUCAS (*****06R)
Emisor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Asunto	Subvencions a les entitats (21g)
Fecha de entrega	11/03/2024 a las 10:09
Acceso hasta	21/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso, eSCAT móvil o certificado digital.
Id. Notificación	305996954

[Verificar aquí la recepción correcta de la notificación](#)

Este mensaje de correo electrónico procede de una dirección electrónicamente de envío. No respondas este mensaje.

GARCÍA LUCAS, Carlos	
De:	Ajuntament de Sant Pere de Ribes > informacion@ajuntament- santpere.ribes.cat
Envia:	04/06/2024, 16:17
Per a:	GARCIA LUCAS, Carlos
Tem:	RECIBIDA ORDRE Aviso de notificación digital organismo Ajuntament de Sant Pere de Ribes


Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recuerda que tienes una notificación electrónica pendiente.

[Identifícate para acceder a ella](#)

Datos del envío	
Destinatario	CARLOS GARCIA LUCAS (*****)06R)
Emisor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Asunto	Subvencions > les entitats (21g)
Fecha de entrega	11/03/2024 a las 14:02 h
Acceso hasta	21/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un sólo uso, 4dCAT móvil o certificado digital.
Id. Notificación	365862057

Necesitas ayuda? [Haz nuestro panel de soporte](#)

Este mensaje de correo electrónico procede de una dirección exclusivamente de envío. No respondas entre mensajes.

GARCIA LUCAS, Carlos

De:

Envíe:

Para:

Tema:

Ajuntament de Sant Pere de Ribes - <comprocurador@consorci.ca>
diuenres, 17 / mai / 2024 10:00
GARCIA LUCAS, Carlos
RECORREDORES Aviso de notificación del Consorcio Ajuntament de Sant Pere de Ribes.

Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recuerda que tienes una notificación electrónica pendiente.

Identifícate para acceder a ella

Datos del envío

Destinatario	CARLOS GARCIA LUCAS (*****06R)
Emissor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Assunto	Subvencions a les entitats (21g)
Fecha de entrega	12/03/2024 a las 12:00 h
Acceso hasta	22/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso: ieCAT móvil o certificado digital.
Id. Notificación	36822889

¿Necesitas ayuda? Consulta nuestro [portal de ayuda](#).

Esta mensatge de correu electrònic procedeix d'una direcció institucionalment no envia't. No respondes este missatge.

GARCIA LUCAS, Carlos	Ajuntament de Sant Pere de Ribes - recomposat@ajuntament- dubenes.177.noc.2024.1200 GARCIA LUCAS, Carlos REGISTRADOR Actas de notificació del Organismo Ajuntament de Sant Pere de Ribes.
-----------------------------	--


Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recuerda que tienes una notificación electrónica pendiente.

Identifícate para acceder a ella

Datos del envío	
------------------------	--

Destinatario	CARLOS GARCIA LUCAS (*****)06R)
Emissor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Assunto	Ingressos indeguda (21g)
Fecha de entrega	12/03/2024 a las 11:59 h
Acceso hasta	22/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso: iSCAT móvil o certificado digital.
Id. Notificación	39629249

Necesitas ayuda? Consulta nuestro [portal de soporte](#).

Este mensaje de correo electrónico procede de una dirección electrónicamente enviada. No respondas este mensaje.

GARCIA LUCAS, Carlos	
De:	Ajuntament de Sant Pere de Ribes - informacions@ajuntament-santpere.com
Envia:	06/06/2024 11:59
Per a:	GARCIA LUCAS, Carlos
Tem:	REGISTRADOR: Acta de notificació d'ingrés al Ajuntament de Sant Pere de Ribes



Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recuerda que tienes una notificación electrónica pendiente.

[Identifícate para acceder a ella](#)

Datos del envío	
Destinatario	CARLOS GARCIA LUCAS (*****06R)
Emisor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Asunto	Subvencions a les entitats (21g)
Fecha de entrega	11/03/2024 a las 18:08 h
Acceso hasta	11/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso. iSCAT móvil o certificado digital.
Id. notificación	36569397

[Necesitas ayuda?](#) Consulta nuestro [portal de soporte](#)

Este mensaje de correo electrónico procede de una dirección electrónicamente enviada. No respondas este mensaje.

GARCIA LUCAS Carlos	
De:	Ajuntament de Sant Pere de Ribes - rcompanys@ajuntament.santpere.cat
Envia:	06/05/2023 12:22
Per a:	GARCIA LUCAS Carlos
Tema:	REGISTRADOR Actio de notificació d'organismos Ajuntament de Sant Pere de Ribes



Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recorda que tienes una notificación electrónica pendiente.

Identifícate para acceder a ella

Datos del envío

Destinatario	CARLOS GARCIA LUCAS (*****)06R)
Emissor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Ausunto	Exra participacio organis ambit supramunicipals (219)
Fecha de entrega	11/03/2024 a las 12:24 h
Acceso hasta	21/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso: iSCAT móvil o certificado digital.
Id. Notificación	36552122

Necesitas ayuda? Consulta nuestro [portal de soporte](#).

Falta memoria de correo electrónico introducida de una dirección anteriormente de envío. No respondas este mensaje.

GARCIA LUCAS, Carlos

De:

Enviat:

Per a:

Tema:

Ajuntament de Sant Pere de Ribes - [veure més](#)
Ajuntament de Sant Pere de Ribes - [veure més](#)
GARCIA LUCAS, CARLOS
RICORDATORIO Aviso de notificación del organismo Ajuntament de Sant Pere de Ribes.

Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recorda que tienes una notificación electrónica pendiente.

Identifícate para acceder a ella

Datos del envío

Destinatario	CARLOS GARCIA LUCAS (*****36R)
Emissor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Assunto	Contratación de personal laboral (2 lg)
Fecha de entrega	12/03/2024 a las 12:00 h
Acceso hasta	22/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso: lKcATc_m0v-0
Id. Notificación	36fca21972

Necesitas ayuda? Consulta nuestro [ayuda al usuario](#)

Este mensaje es correo electrónico procedente de una dirección electrónicamente enviada. No respondas este mensaje.

GARCIA LUCAS, Carlos

De:

Enviat:

Per a:

Tema:

Ajuntament de Sant Pere de Ribes: informacion@ajuntament.santpereribes.es
diuenmes_377_may / 2024-12-06
GARCIA LUCAS, CARLOS
RECORRIDOR Aviso de notificación al organismo Ajuntament de Sant Pere de Ribes.

Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recorda que tienes una notificación electrónica pendiente.

Identifícate para acceder a ella

Datos del envío

Destinatario	CARLOS GARCIA LUCAS (*****)06R)
Emissor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Assunto	Indemnitzacions per raons de servei (21g)
Fecha de entrega	12/03/2024 a las 11:59 h
Acceso hasta	22/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso, SICAT móvil o certificado digital.
Id. Notificación	36629242

Necesitas ayuda? Consulta nuestro [portal de soporte](#).

Esta mensatge de correu electrònic procedeix d'una direcció autèntica i està garantida l'envia. No respondes este missatge.

7

GARCÍA LUCAS, Carlos	
De:	Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes - informacion@ayuntamentosanpere.com
Envíat:	viernes, 30 de mayo del 2024 14:46
Para:	GARCIA LUCAS CARLOS
Temá:	REGISTRADOR Aviso de notificación al organismo Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes.



Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recuerda que tienes una notificación electrónica pendiente.

Identifícate para acceder a ella

Datos del envío

Destinatario	CARLOS GARCÍA LUCAS (*****06R)
Emissor	Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes
Assunto	Subvencions a les entitats (21g)
Fecha de entrega	11/03/2024 a las 14:45 h
Acceso hasta	21/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso, QR/CAT móvil o certificado digital.
Bu Notificación	36567282

Necesitas ayuda? Consulta nuestra [página de soporte](#).

Esta mensajería de correo electrónico procede de una dirección electrónicamente enviada. No respondas este mensaje.

GARCIA LUCAS, Carlos	
De:	Ajuntament de Sant Pere de Ribes - informacio@ajuntament.santpereribes.cat
Envia:	divulga_36 / mes / 2024 12:25
Per a:	GARCIA LUCAS, C
Tema:	RECONEGATÓRIU d'avis de notificació al l'organisme Ajuntament de Sant Pere de Ribes.


Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Hola, CARLOS,

Recuerda que tienes una notificación electrónica pendiente.

[**Identifícate para acceder a ella**](#)

Datos del envío

Destinatario	CARLOS GARCÍA LUCAS (****06R)
Emissor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Asunto	Ex'ra, participacio òrgans amb't supramunicipals (P.I.P)
Fecha de entrega	11/03/2024 a las 12:24 h
Acceso hasta	21/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un sólo uso, uICAT móvil o certificado digital.
Ki, Notificación	3655340

Necesitas ayuda? Consulta nuestra [guía de soporte](#).

Este mensaje de correo electrónico proviene de una dirección exclusivamente de envío. No respondas este mensaje.

</

<

GARCIA LUCAS, Carlos	
De:	Ajuntament de Sant Pere de Ribes - <comunicacions@ajuntament.santpere.ribes.es>
Envíat:	diàdula, 16 de març del 2024 a les 14:45
Per a:	GARCIA LUCAS, Carlos
Tema:	RECIBIDORIO Aviso de notificación de la orden de Ayuntamiento de Sant Pere de Ribes

**Ajuntament de Sant Pere de Ribes**

Hija, CARLOS,

Recuerda que tienes una notificación electrónica pendiente.

Identifícate para acceder a ella

Datos del envío	
Destinatario	CARLOS GARCIA LUCAS (*****06R)
Emisor	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Asunto	Subvencions a les entitats (21g)
Fecha de entrega	11/03/2024 a las 14:45 h
Acceso hasta	21/03/2024 a las 23:59 h
Mecanismo de acceso	Código de un solo uso, ÚCAT: móvil o certificado digital.
En Notificación	36567270

Necesitas ayuda? Contáctanos en nuestra [página de soporte](#).

Este mensaje de correo electrónico procede de una dirección no perteneciente de envío. No respondas este mensaje.

</

- **ANNEX 14**_Exemple de notificació decret d'alcaldia sense contingut.

De: Ajuntament de Sant Pere de Ribes <NORESPONGUEU_santperederibes@enotum.cat>
Enviat: dimarts, 27 / febrer / 2024 11:13
Per a: GARCÍA LUCAS, Carlos <garcialc@santperederibes.cat>
Tema: Contractació de serveis (JGL/PLE) (22e)

Señor/a,

Sr/Sra: CARLOS GARCIA LUCAS

En compliment de l'art. 14.2 de la Llei 39/2015 del Procediment Administratiu Comú, l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes l'informa que li ha enviat una notificació a la seva bústia de Notificacions electròniques.

Número de notificació: AY/00000004/0052/000011689

Contractació de serveis (JGL/PLE) (22e)

Órgano	Ajuntament de Sant Pere de Ribes
Fecha de depósito	27/02/2024 11:12:40
Fecha límite de acceso	08/03/2024 23:59:59

Referencia	01040604/2023/32
-------------------	------------------

Núm. registro de salida 0000029109

Accesible con: **Acceda con: Certificado, idCAT mòbil o contraseña utilizando estos datos:**

Para acceder debe usar el **NIF:*******06R

- **EMAIL:** g*****@santperederibes.cat

----- o -----

- **MÓVIL:** *****230

Acceso a la notificación

También puede acceder al contenido de la notificación desde nuestro [espacio de notificaciones electrónicas](#)

Atentamente,

Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Id. notificación: 36153609



Decret Número: 2024000195
Data: 27/02/2024

Requeriment a la Intervenció General perquè compleixi amb les seves funcions reservades en l'àmbit de la comptabilitat i fiscalització expedients

Número Expedient:01040604/2023/32

En virtut del decret de l'Alcaldia núm.: 686/2023 de data 22 de juny, modificat pel decret núm. 44/2024 de data 18 de gener de 2024, es van delegar a efectes resolutius la Junta de Govern Local les atribucions delegables assignades a aquesta Alcaldia previstes a l'article 21.1 de la Llei reguladora de les bases de règim local 7/1985, de 2 d'abril, i les seves modificacions, així com a l'article 53.1 del Text Refós de la llei municipal i de règim local de Catalunya, llevat d'aquelles competències que dites lleis assenyalen com a indelegables.

EXPLICACIO I JUSTIFICACIO DECRET - PART EXPLICATIVA

Per aquest, el meu decret

RESOLC

PRIMER.-

SEGON.-

TERCER.- Donar compte de l'acord al Ple de la Corporació.

Així ho mana i signa, l'Alcaldessa, Abigail Garrido Tinta, Sant Pere de Ribes, davant meu, el Secretari General accidental, que en dono fe.

Sant Pere de Ribes, 27 de febrer del 2024

Abigail Garrido Tinta
Alcaldessa

Sant Pere de Ribes, 27 de febrer del 2024

Santiago Blanco Serrano
Secretari General Accidental



Referència:	01040604/2023/32
Procediment:	Expedients de contractació de serveis (JGL/PLE)
Interessat:	PROALTEC S.L.P.M., CARLOS GARCIA LUCAS
Representant:	

Deixar sense efectes decret d'Alcaldia núm. 2024000195 de data 27 de febrer de 2024 de requeriment a la intervenció general perquè compleixi amb les seves funcions reservades en l'àmbit de la comptabilitat i fiscalització expedients, per manca de contingut del mateix

En virtut del decret de l'Alcaldia núm.: 686/2023 de data 22 de juny, modificat pel decret núm. 44/2024 de data 18 de gener de 2024, i posterior modificació pel decret 119/2024 de data 8 de febrer, es van delegar a efectes resolutius la Junta de Govern Local les atribucions delegables assignades a aquesta Alcaldia previstes a l'article 21.1 de la Llei reguladora de les bases de règim local 7/1985, de 2 d'abril, i les seves modificacions, així com a l'article 53.1 del Text Refós de la llei municipal i de règim local de Catalunya, llevat d'aquelles competències que dites lleis assenyalen com a indelegables.

En data 27 de febrer de 2024 mitjançant decret d'Alcaldia núm. 2024000195, s'acordava el requeriment a la intervenció general perquè compleixi amb les seves funcions reservades en l'àmbit de la comptabilitat i fiscalització de l'expedient **01040604/2023/32**.

Vist que per error manual el citat decret manca de contingut.

Per aquest, el meu decret

RESOLC

PRIMER.- Deixar sense efecte el decret núm. d'Alcaldia núm. 2024000195 de data 27 de febrer de 2024 per manca de contingut del mateix per error manual.

SEGON.- Notificar aquest decret a l'Interventor de la Corporació.

TERCER.- Donar compte al ple de la corporació.

Així ho mana i signa, l'Alcaldessa, Abigail Garrido Tinta, Sant Pere de Ribes, davant meu, el Secretari General accidental, que en dono fe.

- **ANNEX 15**_Escrit de la Intervenció instant a l'alcaldia el reconeixement d'obligacions de les factures.

**Instància genèrica****Dades de l'Interessat / Datos del Interesado**

Nom / Nombre	CARLOS
1r Cognom / 1r Apellido	GARCIA
2n Cognom / 2o Apellido	LUCAS
Identificador	52194706R
Adreça / Dirección	PG. DE L'ESQUIROL, 40 -11
Població / Población	TARRAGONA (TARRAGONA) ESPANYA

Dades de contacte personals

Correu elect. / Correo elect.	garcialc@santperederibes.cat
Telèfon / Teléfono	627070230

Aquestes dades han de correspondre al sol·licitant, serà on es rebran les notificacions electròniques d'aquest i dels seus propers tràmits.

Dades de la Sol·licitud / Datos de la Solicitud**Exposo / Expongo****A L'ATENCIÓ DE L'ALCALDIA**

Qui subscriu, en qualitat d'Interventor General creu convenient traslladar a l'alcaldia que encara que hi consta informe de conformitat de l'òrgan de control respecte d'un volum de factures representatives (el que hauria de facilitar i agilitzar els pagaments front els tercers proveïdors afectats), en data 15 i 17 d'abril de 2024 s'ha rebut escrits a la Intervenció municipal per part de la prefectura de serveis econòmics (codi escrits 39757,39822,39838,39839,39840,39841) on manifesten de manera expressa no impulsar l'aprovació de les obligacions de les factures per valor pròxim a 1.000.000 euros relacionats en els següents expedients:

- Expedient d'aprovació d'obligacions de factures 0202010502/2024/19
- Expedient d'aprovació d'obligacions de factures 0202010502/2024/20
- Expedient d'aprovació d'obligacions de factures 0202010502/2024/21
- Expedient d'aprovació d'obligacions de factures 0202010502/2024/22
- Expedient d'aprovació d'obligacions de factures 0202010502/2024/25
- Expedient d'aprovació d'obligacions de factures 0202010502/2024/26

Per aquella raó s'ha hagut de diligenciar l'actuació descrita (veure diligència informativa d'Intervenció núm 66/2024 de data 22 d'abril de 2024 que s'adjunta al present escrit) i donar trasllat a la prefectura de serveis econòmics (Sr. Ricardo Nuez Boira) als efectes oportuns.

Així les coses, qui subscriu, com òrgan competent en matèria de comptabilitat i atenent la situació descrita, només ha de complir amb l'encàrrec que s'estableix per imperatiu legal, és a dir, la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic, i que es concreta en efectuar requeriments periòdics d'actuació respecte a les factures pendents de reconeixement d'obligació, que s'han d'adreçar als òrgans competents, per la qual cosa s'estableix la conveniència de donar trasllat a l'alcaldia, com a òrgan competent en l'ordenació de pagament de les factures (entre d'altres) perquè decideixi el que estimi convenient.

Sol·licito / Solicito**Ajuntament Sant Pere de Ribes**

Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 A/e: ajuntament@santperederibes.cat
www.santperederibes.cat

L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes compleix amb el que estableix el Reglament 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2016, i la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals.
Per a més informació adreceu-vos a <http://www.santperederibes.cat> o directament a l'Ajuntament.



Que es tingui per presentat el present requeriment en els termes exposats als efectes oportuns

*Consent la recepció de notificacions electròniques

Documents / Documentos

HASH (SHA-256) de "Diligncia intervenci nm. 66_2024_220424.pdf":
0C0E8CD08E9136773E005DAC5C7C5AB9FA9EC9C506C074C05509FEEBF47178D3

Ajuntament Sant Pere de Ribes

Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 A/e: ajuntament@santperederibes.cat
www.santperederibes.cat

L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes compleix amb el que estableix el Reglament 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2016, i la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals.
Per a més informació adreceu-vos a <http://www.santperederibes.cat> o directament a l'Ajuntament.

- **ANNEX 16**_Exemple d'una proposta econòmica degudament referenciada i per tant tramitada amb informe de conformitat en un termini de 5 dies.



Referència:	02010703/2024/7
Procediment:	<u>Validació Obligació Reconeguda</u>
Interessat:	CARLOS GARCIA LUCAS MANCOMUNITAT INTERMUNICIPAL PENEDES GARRAF
Representant:	
Inter:	

Aprovar la validació de la despesa a efectes econòmics i aprovar l'autorització, disposició i el reconeixement de l'obligació de la liquidació de l'esporga del mes de gener i febrer 2024, i anul·lar RC 3864 aprovada provisionalment en data 19/2/2024, dins l'expedient 01020501/2024/2 amb recurs de reposició de data 22022024.

Abigail Garrido Tinta, Alcaldessa i responsable de la regidoria d'Espai Públic i Edificis Municipals, presento davant la Junta de Govern Local la següent

PROPOSTA

La gestió de les restes vegetals procedents de poda generades als diversos indrets del municipi, es fa a la planta de compostatge de Sant Pere de Ribes, gestionada per la Mancomunitat Penedès Garraf, així doncs, procedim a sol·licitar l'aprovació, per extrajudicial de crèdit, de la despesa associada a cadascuna de les liquidacions presentades i, un cop aprovades, que es procedeixi amb el reconeixement de les obligacions derivades.

En el cas que ens ocupa, es sol·licita l'aprovació de les despeses associades a les liquidacions d'esporga dels mesos de GENER I FEBRER 2024 i que es relacionen tot seguit, les quals sumen un import total de 562.94 €:

Nº anotació registre Ajuntament	Data recepció registre Ajuntament	Nº liquidació	Data emissió	Concepte	Import
2024003185	20/ 2/2024	2024/ 112	9/ 2/ 2024	Liquidació esporga	79,60 €
2024003184	20/ 2/2024	2024/ 108	9/ 2/ 2024	Liquidació esporga Vallpineda	192,12 €
2024005140	14/ 3/2024	2024/ 162	7/ 3/ 2024	Liquidació esporga	130,02 €
2024005141	14/ 3/2024	2024/ 164	7/ 3/ 2024	Liquidació esporga Vallpineda	161,20 €
TOTAL					562,94 €

La gestió de les restes vegetals procedents d'esporga generades als diversos indrets del municipi, es fa a la planta de compostatge de Sant Pere de Ribes, gestionada per la Mancomunitat Penedès Garraf. Actualment la Mancomunitat Penedès Garraf emet liquidacions per al cobrament d'aquest servei, en tant que es factura en base a preus públics.



La cap del servei de residus de la Mancomunitat Penedès Garraf (Núria Bel) ha emès els certificats conforme els serveis han estat efectivament prestats, que s'han fet arribar amb números de registre 2024003185, 2024003184, 2024005140 i 2024005141 on s'indica que el servei ha estat efectivament prestat, per tant, des del departament gestor es proposa la tramitació de les liquidacions de la despesa derivada de la gestió de l'esporga dels mesos de GENER i FEBRER 2024, com a responsable de la consignació pressupostària i donada l'existència de crèdit.

- Vistes les certificacions de serveis prestats emeses per la Núria Bel, com a cap del servei de residus de la Mancomunitat Penedès Garraf, entrades al registre amb números 2024003185, 2024003184, 2024005140 i 2024005141.
- Vist la resta d'antecedents.
- Vista l'obligatorietat del compliment de les Bases d'execució aprovades pel Ple, en aplicació al pressupost 2024.

El departament Gestor dona la seva conformitat a l'aprovació de les despeses econòmiques consistents en la gestió de l'esporga dels mesos de GENER i FEBRER 2024 de la Mancomunitat Penedès Garraf i, un cop aprovada, l'aprovació del reconeixement de les Obligacions derivades i ho fa únicament com a responsable de l'aplicació pressupostària i atenent a l'existència de crèdit suficient, i annexant a les liquidacions, els certificats de serveis prestats emesos per la responsable tècnica de la Mancomunitat Penedès, registrats per la EACAT.

Així, es conclou que es pot tramitar l'aprovació de les despeses econòmiques i, un cop aprovades, l'aprovació del reconeixement de les Obligacions derivades.

Per altra banda, i donat que no s'estima oportú procedir amb la tramitació d'una RC per al pagament d'aquestes despeses, caldria procedir amb l'anul·lació de la RC3864 aprovada provisionalment en data 19/02/2024, dins l'expedient 01020501/2024/2 amb recurs de reposició de data 22/02/2024.

De conformitat amb tots els antecedents esmentats i amb l'informe emès en data 4 d'abril de 2024, proposo a la Junta de Govern Local l'adopció dels acords següents:

1r.- Anul·lar RC 3864 aprovada provisionalment en data 19/2/2024, dins l'expedient 01020501/2024/2 amb Recurs de reposició del 22/02/2024.

Àrea: SERVEIS TERRITORIALS

Servei: Residus

Tercer: P0800008E / MANCOMUNITAT INTERMUNICIPAL PENEDES GARRAF

Tipus Contractació: 5. SERVEIS

Codi PAM: 3.2.2

Número Projecte: -

Programa	Orgànic	Econòmic	Import	Fase Despesa
1621	32600	46300	-7.000,00€	RC- 12151

2n.- APROVAR la validació de la despesa a efectes econòmics i aprovar l'autorització, disposició i el reconeixement de l'obligació de la liquidació de l'esporga del mes de GENER i de FEBRER, amb càrrec a la següent aplicació pressupostària:

Àrea: SERVEIS TERRITORIALS

Servei: Residus

Tercer: P0800008E / MANCOMUNITAT INTERMUNICIPAL PENEDES GARRAF

Tipus Contractació: 5. SERVEIS

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 - Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 - 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



**Ajuntament
Sant Pere de Ribes**

Territori

Codi PAM: 3.2.2

Número Projecte: -

Programa	Orgànic	Econòmic	Import	Fase Despesa
1621	32600	46300	562,94€	ADO 12152

3r - Notificar els presents acords als interessats, amb indicació dels recursos legalment procedents.

Sant Pere de Ribes, 9 de maig del 2024

Abigail Garrido Tinta
Alcaldeessa



INFORME DE CONTROL INTERN 2024/1192
Funció Interventora

ASSUMPTE: Aprovar l'autorització, disposició i el reconeixement de l'obligació de les liquidacions de l'esporga dels mesos de gener i febrer 2024 i anul·lar la retenció de crèdit RC 3864.

GESTOR:	Territori	AMBIT:	3
Núm. expedient associat i QCD:	02010703/2024/7	CODI REVISIÓ:	3.10.03

Documents comptables:

Número	Fase Pressupost	Aplicació Pressupostària	Beneficiari	Import
12024000012152	ADO	2024 - 32600/1621/46300	MANCOMUNITAT INTERMUNICIPAL PENEDES GARRAF	562,94
12024000012151	RC (Complementari negatiu)	2024 - 32600/1621/46300		-7.000,00

ANTECEDENTS

En data 09/05/2024 es disposa de l'expedient relacionat amb allò esmentat en la capçalera del present informe als efectes de l'exercici de la funció interventora preceptiva, i posterior aprovació per l'òrgan competent. Finalment la funció interventora ha finalitzat en la data de signatura d'aquest informe, acreditant-se les seves actuacions a través de l'aplicatiu GEMA_SIGCE de la IGASPR.

FONAMENTS I ABAST DE CONTROL

De conformitat amb el previst al RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals l'exercici de la funció interventora s'ha fet en els termes recollits en el Títol II del 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, verificant els extrems i requisits essencials recollits en les vigents bases d'execució del pressupost municipal sent el detall de les actuacions i el seu resultat el que s'exposa a continuació.

Requisits bàsics generals

C0001449	Que hi ha crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa que es proposa contreure, i que s'incorpora en l'expedient el corresponent certificat d'existència de crèdit o document equivalent. (S'entén que el crèdit és adequat quan financ obligacions a contreure o nascudes i no prescrites a càrrec de la tresoreria de l'entitat local que compleixin els requisits dels articles 172 i 176 del text refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals).	Favorable
C0000002	En tractar-se de despeses amb finançament afectat, que els recursos que els financen són executius i que s'acredita la seva efectivitat amb l'existència de documents fefaents.	No aplica
C0000006	Que la despesa es genera per òrgan competent.	Favorable
C0000114	Que les obligacions responen a despeses aprovades i, si escau, fiscalitzats favorablement, tret que l'aprovació de la despesa i el reconeixement de l'obligació hagin de realitzar-se simultàniament.	Favorable
C0000115	Que els documents justificatius del reconeixement de l'obligació s'ajusten a la norma d'aplicació i identifiquen el creditor, l'import i la prestació o una altra causa del reconeixement.	Favorable

En relació amb allò establert en el paràgraf anterior, la funció interventora s'ha realitzat verificant i comprovant que figurin en l'expedient els documents i/o extrems manifestats, que en cap cas eximeix al gestor/a de l'expedient



d'acomplir tots els tràmits i formalitzar els documents que exigeix la normativa vigent.

RESULTAT DE LA FUNCIO INTERVENTORA

RESULTAT DE LA FUNCIO INTERVENTORA

L'exercici de control s'emet amb conformitat només en el sentit dels extrems revisats de manera limitada (en previsió de l'acord plenari) el que no significa que es doni conformitat completa a la legalitat de l'expedient ja que perquè s'entengui conformada, la citada legalitat de manera plena, caldrà completar la revisió dels expedients citats en un moment posterior, en funció dels mitjans que estiguin en disposició de l'òrgan de control, per completar de manera adequada la plena revisió.

Si bé cal advertir l'observació complementària que s'indica a continuació.

Informe de conformitat	
Informe de conformitat amb observacions	X
Informe amb objeccions suspensives	

Observacions Complementàries:

S'ha fet la revisió de l'expedient i es comprova que es disposa de la totalitat dels documents per poder iniciar la funció interventora en els termes previst en l'article 10 del RD 424/2017 i s'incorporen els certificats de crèdits de tal manera que queden referenciats comptablement en les propostes econòmiques, entre d'altres qüestions, per respondre als principis de bona gestió financera i possibilitar d'una manera més adequada el control de legalitat dels expedients econòmics.

En relació a l'anterior es va realitzar un escrit funcional de la Intervenció General de data 1 de Març 2024 amb número de registre 2024004061 relatiu a com s'han de completar els expedients econòmics sotmesos a funció Interventora per facilitar al centre gestor la seva comprensió en els trasllats dels citats expedients econòmics a l'òrgan interventor.

Finalment, cal tenir present les conclusions de l'informe resum de control intern de l'any 2023 on s'adverteix una mena de sistema d'Intervenció "B" interferint en l'exercici adequat de les funcions reservades de l'òrgan interventor i per tant identificant-se una situació disfuncional altament perjudicial per a la gestió econòmica.

Sant Pere de Ribes, 15 de maig del 2024

Carlos Garcia Lucas
Interventor General

- **ANNEX 17_** Proposta de pla acció o MEMo d'actuacions correctora àmbit Recursos Humans i Personal.

DE LA PRESIDÈNCIA_ El president de la corporació ha de formalitzar un pla d'acció que determini les mesures que s'han d'adoptar per esmenar les debilitats, les deficiències, els errors i els incompliments que es posin de manifest a l'informe resum

El pla d'acció s'ha d'elaborar en el termini màxim de 3 mesos des de la remissió de l'informe resum al ple i ha de contenir les mesures de correcció adoptades, el responsable d'implementar-les i el calendari d'actuacions a efectuar, relatives tant a la gestió de la mateixa corporació com a la dels organismes i les entitats públiques adscrites o dependents i de les quals exerceixi la tutela

DE LA INTERVENCIÓ_ El pla d'acció s'ha de remetre a l'òrgan interventor de l'entitat local, que n'ha de valorar l'adequació per solucionar les deficiències assenyalades i si s'escau els resultats obtinguts, i ha d'informar el ple sobre la situació de la correcció de les debilitats posades de manifest en l'exercici del control intern, per permetre que el ple faci un seguiment periòdic de les mesures correctores implantades per a la millora de les gestió economicofinancera

En la remissió anual a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat de l'informe resum dels resultats del control intern s'ha d'informar, així mateix, sobre la correcció de les debilitats posades de manifest.

Recomanacions		Accions a desenvolupar	Resultat
2-Auditoria operativa per documentar la comprensió del procés de gestió de Recursos Humans i de la nòmina amb transcendència econòmica.	Comprendre els procediments (processos de gestió) establerts per l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per iniciar, autoritzar, registrar, processar i informar (comptes anuals) de les formes de transaccions significatives relacionades amb la gestió de personal, des de que es formalitza la necessitat d'augmentar la plantilla fins el pagament de la nòmina i el compliment de les obligacions legals relacionades.		
	1- Caldrà descriure i documentar la comprensió del procés de gestió de recursos humans i de la nòmina executada per la Corporació. L'esmentat procés es compona en subprocessos i activitats, cadascuna ha d'incloure com a mínim qui, com i quan s'executa el procés, quins sistemes informàtics, documents font i registres comptables hi estan presents, com s'esmena les transaccions o procés incorrectes, i sobretot quins fixer mestres s'utilitzen en el procés.		
	2- Identificar i valorar els risc existents en el procés de gestió de personal de caràcter general i nòmines en particular.		
	3-Establir els procediments mínims recomanats per la fiscalització de l'àrea de despeses de personal incloent un contingut orientatiu i de seguiment pels gestors vinculats.		
Compliment d'atributs			
Es compleixen les especificacions			
NO es compleixen les especificacions			
L'atribut no es aplicable al control			N/A
S'han iniciat les actuacions i estan validades per part de l'òrgan de control			En tràmit i validat
S'han iniciat les actuacions però NO estan validades per l'òrgan de control			En tràmit i NO validat

TIPUS ACTUACIÓ:	Actuació Singular	MEMO_PLA ACTUACIÓ SINGULAR
CODI:	PAS_1_2024	INFORME RESUM DE CONTROL INTERN
ENTITAT	Ajuntament de Sant Pere de Ribes	<i>Recomanacions Control Financer</i>
PROCEDIMENT:	Pla d'acció	PAS_1_2024
TRIMESTRE ACTUACIÓ:	2n	ÀMBIT DE RECURSOS HUMANS I PERSONAL *
ANY:	2024	Correcció de millores gestió i procediments econòmics

A) INTRODUCCIÓ

El Ple municipal, en sessió de 25 de juliol de 2023, va donar compte de l'Informe de 12 de maig de 2023, de la Intervenció General de Sant Pere de Ribes (IGASPR), de resum dels resultats del control intern efectuat de l'exercici 2022 -en compliment de l'article 37 i 38 del RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el Règim jurídic del control intern dels Ens del Sector Públic Local-, on es recullen diversos àmbits d'incidències, entre els quals es trobava els déficits de la certificació dels crèdits pressupostaris validats en el sistema comptable amb afectació directa a l'àmbit de recursos humans i personal i que no han estat regularitzats davant la falta de concreció de les accions a realitzar i calendari temporal d'actuació. Posteriorment el regidor de Servies Interns va pendre en consideració en data 13 de maig de 2024 l'Informe Resum de Control Intern de l'annualitat 2023 del passat dia el dia 30 d'abril de 2024 emès per la IGASPR on s'adverteix de nou del citat déficit recomanat, de manera prioritària, una trobada interdepartamental entre el centre gestor de recursos humans i la Intervenció municipal com a conseqüència de la identificació d'una situació disfuncional generadora de tensions en la gestió econòmica municipal amb afectació a tercers. La recomanació ha estat acceptada per la regidoria esmentada i la Gerència municipal i, prèvia convocatòria, el dia 16 de maig de 2024, s'ha pogut celebrar la reunió interdepartamental entre els responsables del centre gestor de recursos humans i de la Intervenció municipal conciliant diverses accions a realitzar, les quals hauran de ser decretades per l'Alcaldia, amb el corresponent seguiment on s'han de valorar l'adequació per solucionar les deficiències assenyalades i si s'escau els resultats obtinguts, i ha d'informar el ple per permetre que el ple faci un seguiment.

B) PRIORITATS

- 1_Proposar mesures correctores que corregeixin les debilitats/deficiències manifestes a l'Informe resum de la IGASPR
- 2_Pro-activitat per la minimització de les debilitats/deficiències en la gestió econòmic-financera.
- 3_Cultura de gestió responsable i de rigor tècnic en la gestió administrativa i pressupostària
- 4_Alineació del Pla d'acció amb la missió institucional.

C) ACCIONS

CODI	CENTRE GESTOR	FUNCIONARI RESPONSABLE
PA_1_2024	RECURSOS HUMANS	Cap o prefectura de recursos humans

Ref. 0001-A / REF 1001-D / REF 1001-G

1a FASE_ COORDINACIÓ INTEGRAL DE LA INFORMACIÓ ECONÒMICA DE LA GESTIÓ DE PERSONAL I LA COMPTABILITAT MUNICIPAL

Actuació	Descripció**	Data prevista	CL
1	Designació del grup de treball per iniciar les tasques de conciliació (1 personal tècnic i 1 administratiu tant per part del departament de recursos humans i de l'oficina comptable).	Abans juny 2024	
2	Inici de les actuacions pel creuament de base de dades informatives i establiment d'un FITXER MESTRE pel manteniment de base de dades d'informació de gestió econòmica de personal (amb afectació jurídica i comptable).	Abans juliol 2024	
	Revisió preliminar de les aplicacions pressupostàries a l'estructura orgànica corporativa		
	Identificació dels crèdits pressupostaris consolidats anualitat y 2024 (retribucions fixes i periòdiques compromeses)		
	Validació dels crèdits destinats a complement específic, complement de productivitat, gratificació i altres		
	Estat específic del personal finançat amb fons finalistes		
	Mesures de gestió en la tramitació administrativa de la nòmina i seguretat social		
	Tancament de l'increment retributiu màxim a establir		
	Impuls dels expedients de contractacions de personal		
3	Aprovar les "AD certificades comptablement" corresponent a les retribucions i despesa de seguretat social a càrrec de l'empresa, segons annex de personal aprovat amb el Pressupost municipal 2024.	Abans juliol 2024	
4	Aprovar la regularització dels déficits d'imputació pressupostària, dels expedients de nòmina i seguretats social corresponent a l'exercici 2024, i que han estat formalitzats a través de PAD. "Pagaments d'Aplicació Diferida"	Abans juliol 2024	
	Abans de juliol'24, en principi hauria d'estar totes les despeses dels mesos meritats (1r semestre'24)		
	I continuar comptabilitzant les nòmines abans dels 10 dies següents al més vençut, a partir del 2n semestre'24		
5	Aprovar les obligacions mensuals de les retribucions fixes i periòdiques determinades en l'annex de personal i/o amb afectació a 1 de gener de 2024 en part resolutiva singular del corresponent acte administratiu de la nòmina ordinària.	Abans juliol 2024	
	Desdoblament de la tramitació de les fases acumulatives (OP) de les obligacions i els pagaments en O/P. Mentre la informació de gestió no estigui conciliada al 100 % amb la comptabilitat pressupostària, de manera transitòria caldrà acordar els pagaments de la nòmina i seguretat social mitjançant el sistema de registre comptable d'aplicació diferida per tal de tenir identificat adequadament la seva aplicació al pressupost en un moment posterior, un cop finalitzada la conciliació (veure ANNEX).		
6	Validar les variacions de la nòmina en actuació administrativa prèvia a la resolució de la nòmina per tal de que es pugui incorporar en part resolutiva diferenciada en la nòmina ordinària.	Abans juliol 2024	
7	Adoptar els acords de regularització dels déficits d'imputació pressupostària d'exercicis anteriors així com aquelles mesures perquè les obligacions derivades dels expedients econòmics de personal s'imputin a l'exercici en el que es meriten	Abans setembre 2024	
	Caldrà la corresponent sol·licitud de modificació pressupostària "Crèdit extraordinari finançat amb RTDG 2023" de despeses de personal d'exercicis tancats pendent d'aplicar a pressupost, per import aprox de 1.050.000,00.-euros i que s'indiquen a continuació.	Abans de juny 2024	
	* Despeses de personal de la seguretat social		
	a) Exp. 02030215/2022/1 s. social des'21 per 268.447,22.-euros		
	b) Exp. 02030215/2023/1 s. social des'22 per 303.292,02.-euros		
	c) Exp. 02030215/2024/1 s. social des'23 per 323.758,10.-euros		
	* Altres despeses de personal d'exercicis tancats:		
	d) Increment salarial 0,50% LPE 2023 de les obligacions reconegudes cap. 1 a 31-12-2023 (obligacions reconegudes 14.156.332,98.-euros *0,50% = 70.781,66.-euros)		
	e) Altres despeses de personal no aprovades en l'exercici 2023 i que es proposen aprovar per extrajudicials de crèdit 2024, mínim 82.284,55.-euros, segons dictamen elaborat per RRHH		
	f) Altres despeses que el departament de RRHH tingui coneixement corresponent a exercicis tancats i que restin pendent d'imputar a pressupost.		

2a FASE IMPLANTACIÓ SISTEMES INFORMÀTICS DE TRACTAMENT I GESTIÓ DE DADES

Actuació	Descripció	Data prevista	
8	Conciliació efectiva de l'aplicatiu integral i especialitzat en nòmina i sistema comptable.	Abans desembre 2024	
9	Estudi i treball temporal de programació específica per la integració de les metadades automatitzades de gestió i volcatge en el sistema comptable municipal.	Abans desembre 2024	
10	Suport temporal del personal especialista en el control comptable de la despesa de personal per volcar en el sistema comptable municipal de manera automatitzada segons disposició dels aplicatius informàtics existents.	Abans desembre 2024	

Aquest pla d'actuació singular s'elabora per tal de donar resposta a les necessitats manifestades, sense perjudici de ser modificat, ampliant o reduint el detall de les actuacions, així com les dates previstes per al seu compliment.

CODI	ORGAN COMPETENT PER VALORAR L'ADEQUACIÓ	FUNCIONARI RESPONSABLE
PA_1_2024	ORGAN DE CONTROL	Interventor General

CHECK LIST (CL)

Estimació del grau d'implementació

Implementació al 100%

Grau d'implementació alt de la mesura correctora (> 75 fins 99 %)

Grau d'implementació mig de la mesura correctora (de 50% fins < 75%)

Grau d'implementació baix de la mesura correctora (> 0 fins < 50%)

- **ANNEX 18_** Extracte article 38 RD 424/2017 sobre pla d'acció.



LEGISLACIÓN CONSOLIDADA

Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local.

Ministerio de Hacienda y Función Pública
«BOE» núm. 113, de 12 de mayo de 2017
Referencia: BOE-A-2017-5192

ÍNDICE

<i>Preámbulo</i>	4
TÍTULO I. Disposiciones generales	8
CAPÍTULO I. Del ámbito de aplicación y los principios del ejercicio del control interno	8
Artículo 1. Objeto y régimen jurídico.. . . .	8
Artículo 2. Ámbito de aplicación.	8
Artículo 3. Formas de ejercicio.	9
Artículo 4. Principios del ejercicio del control interno.	9
CAPÍTULO II. De los deberes y facultades del órgano de control.	10
Artículo 5. De los deberes del órgano de control.	10
Artículo 6. De las facultades del órgano de control.	10
TÍTULO II. De la función interventora	11
CAPÍTULO I. Del ejercicio de la función interventora	11
Artículo 7. De las distintas fases de la función interventora.	11
Artículo 8. Del contenido de la función interventora.	11
CAPÍTULO II. Del procedimiento para el ejercicio de la función interventora sobre los derechos e ingresos	12
Artículo 9. Fiscalización previa de derechos e ingresos.	12
CAPÍTULO III. Del procedimiento para el ejercicio de la función interventora sobre gastos y pagos	12
Sección 1.ª Disposiciones comunes	12

del informe constituirá un punto independiente en el orden del día de la correspondiente sesión plenaria.

También serán enviados a los órganos que prevé el artículo 5.2 cuando en dichos informes se aprecie la existencia de hechos que puedan dar lugar, indiciariamente, a las responsabilidades que en él se describen.

2. La información contable de las entidades del sector público local y, en su caso, los informes de auditoría de cuentas anuales, deberán publicarse en las sedes electrónicas corporativas.

Esta misma información deberá remitirse a la Intervención General de la Administración del Estado, para su integración en el registro de cuentas anuales del sector público regulado en el artículo 136 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, de conformidad con las instrucciones que se dicten al respecto.

TÍTULO IV

Informe resumen y plan de acción

Artículo 37. *Informe resumen.*

1. El órgano interventor deberá elaborar con carácter anual y con ocasión de la aprobación de la cuenta general, el informe resumen de los resultados del control interno señalado en el artículo 213 del Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

2. El informe resumen será remitido al Pleno, a través del Presidente de la Corporación, y a la Intervención General de la Administración del Estado en el curso del primer cuatrimestre de cada año y contendrá los resultados más significativos derivados de las de las actuaciones de control financiero y de función interventora realizadas en el ejercicio anterior.

3. La Intervención General de la Administración del Estado dictará las instrucciones a las que habrán de ajustarse el contenido, estructura y formato del informe resumen y deberá crear un inventario público que recoja los informes recibidos de las Entidades Locales.

Artículo 38. *Plan de acción.*

1. El Presidente de la Corporación formalizará un plan de acción que determine las medidas a adoptar para subsanar las debilidades, deficiencias, errores e incumplimientos que se pongan de manifiesto en el informe resumen referido en el artículo anterior.

2. El plan de acción se elaborará en el plazo máximo de 3 meses desde la remisión del informe resumen al Pleno y contendrá las medidas de corrección adoptadas, el responsable de implementarlas y el calendario de actuaciones a realizar, relativos tanto a la gestión de la propia Corporación como a la de los organismos y entidades públicas adscritas o dependientes y de las que ejerza la tutela.

3. El plan de acción será remitido al órgano interventor de la Entidad Local, que valorará su adecuación para solventar las deficiencias señaladas y en su caso los resultados obtenidos, e informará al Pleno sobre la situación de la corrección de las debilidades puestas de manifiesto en el ejercicio del control interno, permitiendo así que el Pleno realice un seguimiento periódico de las medidas correctoras implantadas para la mejora de la gestión económico financiera.

4. En la remisión anual a la Intervención General de la Administración del Estado del informe resumen de los resultados del control interno se informará, asimismo, sobre la corrección de las debilidades puestas de manifiesto.

- **ANNEX 19_** Instrucció de la Gerència, de 29 de maig de 2024, on s'instava als gestors a sol·licitar a la Intervenció els documents comptables de despeses i ingressos per tal que ho incorporessin en els expedients econòmics.



ACTUALITZACIÓ DEL FLUXE DEL GESTOR D'EXPEDIENTS 10/2022

Mitjançant Decret d'Alcaldia 24 /2022 de data 11 de gener de 2022 es va aprovar entre d'altres el diagrama 1 de flux dels expedients electrònics.

En aquell moment, l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes es trobava en el procediment de millora del model de gestió dels expedients electrònics, per tal que aquest fes possible la unificació de criteris i la normalització de la gestió del expedients electrònics. La seva finalitat era continuar amb la implementació de projectes que gestionessin documents electrònics i que fessin més àgil i eficaç la tramitació d'aquests. Entre d'altres, també es volia complir amb l'obligació de tota administració de gestionar i millorar la informació que produeix i rep en l'exercici de les seves funcions i de la seva resposta als nostres ciutadans i a les nostres ciutadanes.

Entenem per expedient electrònic:

1.- L'expedient administratiu en format electrònic, és a dir, el conjunt ordenat de documents electrònics, corresponents a un procediment administratiu. Es forma mitjançant l'agregació ordenada de tots els documents, proves, dictàmens, informes, acords, notificacions i altres diligències que són el suport dels antecedents i fonaments de la resolució administrativa, així com les diligències encaminades a executar-la. Els expedients sempre inclouen còpia electrònica certificada de la resolució adoptada.

2.- Qualsevol altre conjunt de documents electrònics que s'agreguen com a resultat d'una seqüència d'actuacions coherents que condueixen a un resultat específic encara que no es regulin pel procediment administratiu.

Això implica que aquest model s'ha fet servir de base per a una progressiva substitució dels documents en paper o altres formats per documents electrònics. L'objectiu final és la consecució d'una Administració que treballi només amb documents i expedients electrònics, respectant els drets dels ciutadans i ciutadanes reconeguts i reconegudes a la normativa vigent.

A llarg termini suposa evitar tots els trasllats interns de documents en paper entre les diferents dependències municipals i la finalització de la incorporació de nous documents en paper als centres d'arxiu, i reduir al màxim de tràmits innecessaris que no resultin obligatoris per normativa d'aplicació.

La implantació de l'Administració electrònica, a més de la creació de documents electrònics, suposa un procés d'automatització de procediments. Per tant, la implantació de l'actualització dels nous fluxos de tramitació d'expedients electrònics i aquests s'alineen amb els processos d'automatització que es puguin establir dins de l'entorn de simplificació i racionalització del procediment administratiu que estarà controlat pel registre de procediments o repositori de coneixement complert que inclou tots els procediments administratius que corresponen a les competències i funcions de l'administració municipal.



Els expedients electrònics tenen les seves pròpies metadades i inclouen un índex electrònic que assegura la integritat de l'expedient i la seqüència cronològica dels documents que el componen.

Rebuda la Resolució de la Direcció General d'Administració Local, de data 24 de maig de 2024, i amb caràcter provisional i transitori es proposa que, en relació al flux 1, el document comptable sigui sol·licitat pels gestors a la intervenció en un tràmit individualitzat, únic òrgan competent per a la seva emissió, i quan es retorni als gestors, per part de la intervenció el document comptable (certificat de crèdit), aquells remetraran de nou, o per segona vegada, l'expedient electrònic a la intervenció per a la seva fiscalització.

S'adjunta a aquesta actualització el diagrama del flux per a la seva millor comprensió.

Aquest procediment s'aplicarà el mateix dia de la seva signatura.

Sant Pere de Ribes, 29 de maig de 2024

David Garcia

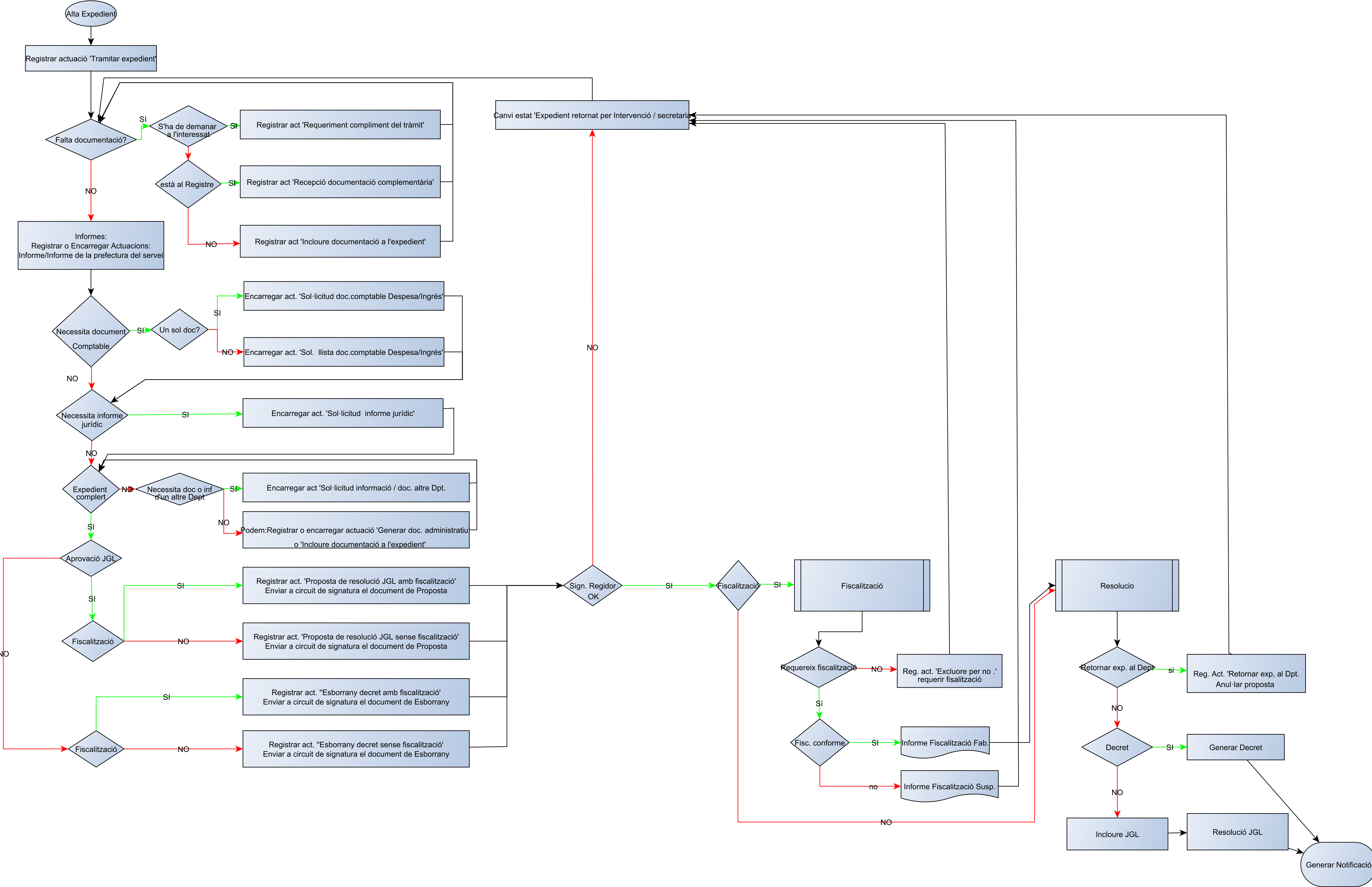
Comis - DNI

35028613G (TCAT)

Signat digitalment per
David Garcia Comis - DNI
35028613G (TCAT)
Data: 2024.05.29
08:27:50 +02'00'

David Garcia Comis

Gerent de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes



- **ANNEX 20_** Decret de 12 de juny de 2024, on es resolc aprovar el pla d'acció singular per corregir deficiències en la despesa de personal.



CARLOS GARCIA LUCAS
PG. DE L'ESQUIROL, 40-11
TARRAGONA(TARRAGONA)

Expedient Nº: 01140201/2024/1

Número de registre: 2024008432

Data de registre: 12/06/2024

Senyor/a,

Número de Decret: 2024001027 Data de Decret: 12/06/2024

PLA D'ACCIÓ PARTICULAR ÀMBIT DE RECURSOS HUMANS-INTERVENCIÓ JUNY 2024

En virtut del decret de l'Alcaldia núm.: 686/2023 de data 22 de juny, modificat pel decret 44/2024 de data 18 de gener, i posterior modificació pel decret 119/2024 de data 8 de febrer, es van delegar a efectes resolutius la Junta de Govern Local les atribucions delegables assignades a aquesta Alcaldia previstes a l'article 21.1 de la Llei reguladora de les bases de règim local 7/1985, de 2 d'abril, i les seves modificacions, així com a l'article 53.1 del Text Refós de la llei municipal i de règim local de Catalunya, llevat d'aquelles competències que dites lleis assenyalen com a indelegables.

Fets:

Els darrers anys l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes ha anat millorant i modernitzant els procediments administratius, particularment també en l'àmbit de RRHH i concretament als expedients de pagament de la nòmina i seguretat social amb la intenció de complir els acords del conveni col·lectiu de la Corporació i les obligacions tributàries, amb la màxima eficàcia i eficiència.

A finals de l'any 2022 i a instàncies de l'Interventor acumulat, es dissenya un nou procediment per agilitzar el pagament de la nòmina i seguretat social, en el marc de l'eficiència dels recursos humans per l'elaboració dels expedients administratius i es formalitza a les bases de execució pressupostària pel 2023.

Amb la incorporació del Interventor titular a l'abril del 2023, malgrat inicialment informa favorablement els expedients de nòmina i seguretat social amb el procediment vigent, comença a posar de manifest en els seus informes la seva discrepància amb el sistema vigent de tramitació de nòmina i seguretat social, i s'informa amb reparaments suspensius a partir del mes d'octubre del 2023.

Derivat de l'informe anual de control intern del exercici 2022 l'Ajuntament aprova un Pla d'Acció on es manifesten les mesures de millora.

El Pla de Acció, aprovat mitjançant Decret d'Alcaldia 1243/2023 de data 11 de

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



novembre de 2023, en el seu darrer apartat manifesta les mesures de correcció a adoptar, així com consideracions generals de la Corporació a les observacions i suggeriments indicades en l'Informe resum anual de l'interventor, en el punt 6 diu textualment:

6. És voluntat d'aquesta Corporació que els casos en que es produeix una omissió de fiscalització es redueixin i, a poder ser, s'eliminin totalment, i amb aquesta finalitat es recordarà als centres gestors, la necessitat de tramitar tots els expedients en temps i forma. Pel que fa a la tramitació administrativa de la nòmina, si bé cal dir que el sistema actual es va implantar per facilitar la comptabilització de la mateixa en temps suficient per fer el seu pagament en els terminis fixats amb els representants sindicals, aquesta Corporació no té cap inconvenient en valorar qualsevol proposta de canvi en la tramitació administrativa de la nòmina, inclosa la seva fiscalització i comptabilització, si la Intervenció considera que es pot fer d'una altra manera, garantint els terminis de pagament de la mateixa.

a. Mesura: valorar la possible proposta de Intervenció de canvi en la tramitació administrativa, que garanteixi els terminis de pagament de la nòmina acordats amb els responsables sindicals.

b. Responsable: Gerència i Recursos Humans.

c. Calendari: com a dia d'avui no hi ha cap proposta de Intervenció, el calendari és indeterminat.

El dia 3 de juny de 2024 entra per registre a l'Alcaldia, mitjançant l'annex Diligència informativa d'intervenció núm. 24/2024_bis una proposta formal d'un Pla d'Acció Singular per part de l'interventor titular.

A continuació, el departament de Recursos Humans fa la revisió i prepara l'expedient per la seva aprovació.

Aquesta Alcaldia signa el present Decret a instància de les directrius exposades per l'Interventor.

Aquest Pla d'Acció Singular compleix amb els requeriments efectuats per part de la Intervenció Municipal i es desglossa en els següents punts que caldrà aplicar seguint el calendari proposat:

1. Designació del grup de treball per iniciar les tasques de validació de les dades econòmiques de l'annex del pressupost 2024 (1 personal tècnic i 1 personal administratiu, tant per part del departament de Recursos Humans i de la Intervenció Municipal). ABANS JUNY 2024
2. Inici de les actuacions pel creuament d'informació econòmica i establiment d'un arxiu pel manteniment d'una base de dades d'informació de gestió econòmica de personal. Es determinen, entre d'altres, les següents accions: ABANS JULIOL 2024



Recursos Humans

- Revisió preliminar de les aplicacions pressupostàries a l'estructura orgànica de la Corporació.
 - Identificació de les retribucions fixes i periòdiques compromeses per a l'any 2024.
 - Validació dels crèdits destinats a complement específic, complement de productivitat, gratificacions i altres.
 - Revisió del personal finançat amb fons finalistes.
 - Mesures de gestió en la tramitació administrativa de la nòmina i seguretat social.
 - Tancament de l'increment retributiu màxim a establir per a l'any 2024.
 - Impuls dels expedients de contractacions de personal pendents de formalitzar.
 - Mentre es regularitzi tot el tema comptable, es seguirà formalitzant en expedients de nòmina i seguretat social els "PAD", pagaments d'aplicació diferida, per tal d'agilitzar els pagaments dels expedients i, posteriorment, es regularitzarà mitjançant "ADOPRP" en comptes de formalització.
3. Aprovar les AD's amb revisió prèvia per part d'Intervenció corresponent a les retribucions i despesa de seguretat social a càrrec de l'Ajuntament, segons annex de personal aprovat amb el Pressupost Municipal 2024. Determinar els AD's a nivell de departament i partida. ABANS SETEMBRE 2024
4. Adaptar comptablement els expedients de nòmina i seguretat social corresponent a l'exercici 2024, que hagin estat formalitzats, amb les AD's corresponents a aquests mesos. ABANS SETEMBRE 2024

En el tercer trimestre de l'any 2024, a ser possible s'hauria de comptabilitzar les despeses dels mesos meritats (1r. semestre'24).

Aprovació prèvia amb informe de fiscalització de conformitat d'Intervenció de les nòmines i seguretat social.

Continuar comptabilitzant les nòmines abans dels 10 dies següents al mes vençut, a partir del 2n. semestre 2024, si s'ha regularitzat els expedients de nòmina i seguretat social dels mesos vençuts.

5. Adaptar les obligacions mensuals de les retribucions fixes i periòdiques determinades en l'annex de personal i/o amb afectació a 1 de gener de 2024, en aplicació de les AD's aprovades. ABANS SETEMBRE 2024

De manera temporal i provisional es realitzaria el desdoblament de la tramitació de les fases acumulatives (OP) de les obligacions i els pagaments en O/P.

La premissa es realitzar **sempre** la fiscalització prèvia a l'aprovació de la nòmina i de la seguretat social.



Recursos Humans

6. Validar les variacions de la nòmina en actuació administrativa prèvia a la resolució de la nòmina. S'aportaran els actes administratius previs aprovats, com s'està fent cada mes. ABANS SETEMBRE 2024
7. Validar les obligacions d'exercicis anteriors ja abonades ponent, prèvia sol·licitud de modificació pressupostària "Crèdit extraordinari finançat amb RTDG 2023" dedespeses de personal d'exercicis tancats pendent d'aplicar a pressupost. ABANS SETEMBRE 2024

En una segona fase d'aquest Pla d'Acció, en relació a l'informe de control financer es realitzarà la implantació de sistemes informàtics de tractament i gestió de dades, amb el següent contingut:

1. Entesa efectiva dels aplicatius de nòmina i sistema comptable. ABANS DESEMBRE 2024
2. Estudi i treball temporal de programació específica per la integració de les metadades automatitzades de gestió i volcatge en el sistema comptable municipal. ABANS DESEMBRE 2024
3. Suport temporal de personal per volcar en el sistema comptable municipal de manera automatitzada segons disposició dels aplicatius informàtics existents. Definir les necessitats de formació del personal corresponent. ABANS DESEMBRE 2024

Aquest Pla d'Actuació Singular s'elabora per tal de donar resposta a les necessitats manifestades, sense perjudici de ser modificat, ampliant o reduint el detall de les actuacions, així com les dates previstes per al seu compliment.

En virtut de tot això,

RESOLC

PRIMER.- Aprovar el següent Pla d'Acció Singular de Recursos Humans, amb el contingut que es proposa:

1. Designació del grup de treball per iniciar les tasques de validació de les dades econòmiques de l'annex del pressupost 2024 (1 personal tècnic i 1 personal administratiu tant per part del departament de Recursos Humans i de la Intervenció Municipal). ABANS JUNY 2024
2. Inici de les actuacions pel creuament d'informació econòmica i establiment d'un arxiu pel manteniment d'una base de dades d'informació de gestió econòmica de personal. Es determinen, entre d'altres, les següents accions: ABANS JULIOL 2024



Recursos Humans

- Revisió preliminar de les aplicacions pressupostàries a l'estructura orgànica de la corporació.
 - Identificació de les retribucions fixes i periòdiques compromeses per a l'any 2024.
 - Validació dels crèdits destinats a complement específic, complement de productivitat, gratificacions i altres.
 - Revisió del personal finançat amb fons finalistes.
 - Mesures de gestió en la tramitació administrativa de la nòmina i seguretat social.
 - Tancament de l'increment retributiu màxim a establir per a l'any 2024.
 - Impuls dels expedients de contractacions de personal pendents de formalitzar.
 - Mentre es regularitzi tot el tema comptable, es seguirà formalitzant en expedients de nòmina i seguretat social els "PAD", pagaments d'aplicació diferida, per tal d'agilitzar els pagaments dels expedients i, posteriorment, es regularitzarà mitjançant "ADOPRP" en comptes de formalització.
3. Aprovar les AD's amb revisió prèvia per part d'Intervenció corresponent a les retribucions i despesa de seguretat social a càrrec de l'Ajuntament, segons annex de personal aprovat amb el Pressupost Municipal 2024. Determinar els AD's a nivell de departament i partida. ABANS SETEMBRE 2024
4. Adaptar comptablement els expedients de nòmina i seguretat social corresponent a l'exercici 2024, que hagin estat formalitzats, amb les AD's corresponents a aquests mesos. ABANS SETEMBRE 2024

En el tercer trimestre de l'any 2024, a ser possible s'hauria de comptabilitzar les despeses dels mesos meritats (1r. semestre'24).

Aprovació prèvia amb informe de fiscalització de conformitat d'Intervenció de les nòmines i seguretat social.

Continuar comptabilitzant les nòmines abans dels 10 dies següents al mes vençut, a partir del 2n. semestre 2024, si s'ha regularitzat els expedients de nòmina i seguretat social dels mesos vençuts.

5. Adaptar les obligacions mensuals de les retribucions fixes i periòdiques determinades en l'annex de personal i/o amb afectació a 1 de gener de 2024, en aplicació de les AD's aprovades. ABANS SETEMBRE 2024

De manera temporal i provisional es realitzaria el desdoblament de la tramitació de les fases acumulatives (OP) de les obligacions i els pagaments en O/P.

La premissa es realitzar **sempre** la fiscalització prèvia a l'aprovació de la nòmina i de la seguretat social.



Recursos Humans

6. Validar les variacions de la nòmina en actuació administrativa prèvia a la resolució de la nòmina. S'aportaran els actes administratius previs aprovats, com s'està fent cada mes. ABANS SETEMBRE 2024
7. Validar les obligacions d'exercicis anteriors ja abonades ponent, prèvia sol·licitud de modificació pressupostària "Crèdit extraordinari finançat amb RTDG 2023" dedespeses de personal d'exercicis tancats pendent d'aplicar a pressupost. ABANS SETEMBRE 2024

En una segona fase d'aquest Pla d'Acció, en relació a l'informe de control financer, es realitzarà la implantació de sistemes informàtics de tractament i gestió de dades, amb el següent contingut:

1. Entesa efectiva dels aplicatius de nòmina i sistema comptable. ABANS DESEMBRE 2024
2. Estudi i treball temporal de programació específica per la integració de les metadades automatitzades de gestió i volcatge en el sistema comptable municipal. ABANS DESEMBRE 2024
3. Suport temporal de personal per volcar en el sistema comptable municipal de manera automatitzada segons disposició dels aplicatius informàtics existents. Definir les necessitats de formació del personal corresponent. ABANS DESEMBRE 2024

SEGON.- Donar compte de l'acord al proper Ple de la Corporació.

TERCER.- Notificar aquest acord a les parts interessades, en particular a l'interventor de la Corporació.

Així ho mana i signa, l'Alcaldeessa, Abigail Garrido Tinta, Sant Pere de Ribes, davant meu, el Secretari General accidental, que en dono fe.

Contra aquest acord o resolució, que exhaureix la via administrativa, es pot interposar potestativament recurs de reposició davant l'òrgan que va dictar l'acte, de conformitat amb els articles 123 i 124 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques, en el termini D'UN MES a comptar des de l'endemà de rebre la present notificació.

El termini màxim per a dictar i notificar la resolució d'aquest recurs serà d'un mes a comptar des de la data de presentació del recurs en el registre corresponent. Contra la resolució d'aquest recurs o la desestimació presumpta del mateix, no es pot interposar cap recurs administratiu, a excepció del recurs extraordinari de revisió en els casos previstos a l'article 125.1 de l'esmentada norma.

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



**Ajuntament
Sant Pere de Ribes**

Document electrònic amb CSV: 15247053463761446301

Recursos Humans

Exhaurida la via administrativa, es pot interposar recurs contenciós administratiu davant del Jutjat Contenciós Administratiu de Barcelona, de conformitat amb l'article 8.1 i 46.1 de la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la Jurisdicció Contenciosa Administrativa en el termini màxim de DOS MESOS a comptar des de l'endemà de la seva notificació o en el termini màxim de SIS MESOS a comptar des de l'endemà de la seva desestimació presumpta del recurs interposat.

No es podrà interposar aquest recurs fins que no sigui resolt expressament o s'hagi produït la desestimació presumpta del recurs de reposició interposat.

No obstant això, podran interposar qualsevol altre recurs que considerin convenient.

Sant Pere de Ribes, 12 de juny del 2024

Santiago Blanco Serrano
Secretari General Accidental

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>

L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes compleix amb el que estableix el Reglament 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2016, i la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals.
Per a més informació adreceu-vos a <http://www.santperederibes.cat> o directament a l'Ajuntament.



Seguiment i valoració de l'òrgan interventor de les actuacions vinculades al pla d'acció singular acordat per l'alcaldia en data 12 de juny de 2024 amb número de decret 2024001027 per tal de validar comptablement la principal despesa municipal, és a dir, la despesa de personal.

CARLOS GARCÍA LUCAS, funcionari d'Administració Local d'habilitació de caràcter nacional, subescala d'Intervenció superior i exercici del càrrec a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, amb efectes de notificació electrònica garcialc@santperederibes.cat, emet la següent diligència INFORME d'intervenció.

DILIGÈNCIA INFORME D'INTERVENCIÓ NÚM. 182/2024

De conformitat amb el previst al RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals i les seves normes de desenvolupament, pel que fa al control comptable de la despesa de personal, cal indicar el següent:

A) Dels antecedents que va originar el Pla d'Acció Singular (PAS):

- I. Per decisió plenària, prèvia oposició de l'òrgan interventor, en data 29 de desembre de 2021, es va acordar la corresponent habilitació a favor de regidor d'hisenda i serveis econòmics per tal d'aplicar la comptabilitat en el desenvolupament del pressupost de l'any 2022 d'acord amb les seves instruccions.
- II. Un cop finalitzat l'exercici econòmic 2022, en data 12 de maig de 2023, l'òrgan interventor va emetre informe de control financer de l'exercici econòmic 2022 advertint una debilitat en la disciplina comptable municipal i que va derivar a deixar fora del pressupost més de 600.000 euros de despesa de personal, concretament la relativa a seguretat social, per falta de cobertura pressupostària.
- III. La regidoria d'hisenda i serveis econòmics, davant les advertències citades de l'òrgan interventor, enlloc de reforçar i reconduir aquella falta de disciplina comptable (necessària pel servei d'Intervenció) la fomenta, encara més, al proposar, en data 14 de juny de 2023 (de manera unilateral i sense cap informe de la direcció del servei i responsable de la comptabilitat), la determinació "d'una mena d'expulsió del departament de la Intervenció" (sota la fórmula encoberta de l'adscripció de servei) a la funcionaria d'intervenció amb inicials "MLR" que amb el càrrec de cap administrativa desenvolupava el control comptable de la despesa de personal de manera especialitzada, *(en base a la seva experiència i capacitat avalada al llarg de la seva trajectòria professional i perfeccionada en el servei de la Intervenció)*, el que va suposar debilitar, amb més intensitat, el control comptable municipal de la despesa de personal.
- IV. Un cop finalitzat l'exercici econòmic 2023, en data 30 d'abril de 2024, l'òrgan interventor va emetre informe de control financer de l'any 2023 reiterant amb més intensitat la debilitat palmària en la disciplina comptable municipal i que va derivar a deixar fora del pressupost un import de d'1.000.000 euros en la despesa de personal, és a dir, superior al de l'any anterior, per la qual cosa l'òrgan interventor va tornar a reiterar, de manera prioritària l'aplicació efectiva de l'article 38 del 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, el qual determina l'obligatorietat de l'alcaldia de formalitzar un pla d'acció que determini les mesures que s'han d'adoptar per esmenar les debilitats, les deficiències, els errors i els incompliments advertit per l'òrgan interventor.
- V. En previsió al context advertit finalment l'alcaldia ordena (sota la base de la proposta formulada per l'òrgan interventor) reconduir les deficiències de la gestió de la despesa de personal en el sistema comptable municipal, acceptant que sigui la Intervenció que instrueixi l'organització de la comptabilitat municipal coordinant i determinant les pautes per aplicar i fixar totes les operacions comptable en matèria de personal, per la qual cosa es resol, en data 12 de juny de 2024, un Pla d'Acció Singular (PAS) amb número de decret 2024001027 complementant, de manera detallada, allò establert per decret 2023001243.



B) Dels fets identificats en l'aplicació del PAS

VI. A partir de la segona quinzena del mes de juny de 2024 es comença a desenvolupar les primeres tres actuacions identificades en el PAS amb la designació del grup de treball (amb criteri tècnic i amb una clara voluntat conciliadora) amb la finalitat, en primera instància, de validar les dades econòmiques de l'annex del pressupost 2024 per la qual cosa s'inicia les actuacions pel creuament d'informació econòmica amb unificació de criteri, per tal d'obtenir, l'establiment d'un fitxer de referència en la despesa de personal i que tenia com a finalitat prioritària la validació comptable dels compromisos adquirits del personal d'estructura, és a dir, allò conegut com a AD de les retribucions fixes i periòdiques de manera anualitzada.

Així per exemple, es va diligenciar per la Intervenció les primeres observacions a conciliar (veure diligència núm. 122/2024 de data 20 de juny de 2024)

VII. Així les coses, en el mes de juliol de 2024, el centre gestor de recursos humans, amb bon criteri, comença a formular una proposta de les citades AD, si bé es produeix unes circumstàncies sobrevingudes que s'exposen a continuació i que dificulten el control comptable de la despesa de personal (*i per tant validar aquelles amb opinió formada per part del responsable de la comptabilitat, és a dir, el titular de la Intervenció General*) on allò més rellevant es podria concretar en:

- Es proposa pel regidor de serveis interns (*que a la vegada ostenta el càrrec de regidor de d'hisenda i serveis econòmics amb la col·laboració alienada del funcionari comissionat, adscrit a la Gerència, i el funcionari administratiu, adscrit a la prefectura de serveis econòmics*), impulsar en els mesos de juliol, agost i setembre diferents expedients de modificació del pressupost, on es recull despeses de personal, a esquenes del responsable de la comptabilitat (*aprofitant els seus diferents dies de permisos, és a dir, utilitzant el mateix "modus operandi" que es va practicar per burlar en control del pressupost municipal 2024 per part del responsable de la Intervenció i que no cal obviar ha estat un dels principals motius que ha derivat a l'establiment del PAS*), de tal manera que són formalitzades, inclòs comptabilitzades, per personal fora de l'àmbit d'adscripció de la Intervenció, accedint al sistema comptable municipal (encobrint-se les seves actuacions davant la suplència de l'Interventor que és assumida per la Gerència) desviant-se del criteri del titular de l'òrgan interventor (amb el corresponent permís facilitat des del centre gestor d'informàtica) amb l'agreujant del seu coneixement de causa advertit en els informes de control intern.

Sense ànim de ser extensiu, no cal obviar que s'han proposat alteracions en el sistema pressupostari-comptable municipal de despeses de personal mitjançant les modificacions pressupostàries núm. 6/2024, 7/2024, 8/2024, 9/2024, 11/2024, 12/2024 sense estar validats plenament ni informats pel responsable de la Intervenció, on s'ha pogut evidenciar informació confusa, equivoca i imprecisa com per exemple les modificacions núm. 8/2024 i 9/2024 sense que consti cap proposta informativa del centre de recursos humans o, quan consta, com el cas de la modificació 11/2024 es recull una proposta de recursos humans sense informar el motiu que acredita crear i/o suplementar els crèdits, inclòs s'arriba fins a l'extrem de proposar una modificació núm. 6/2024 on no consta cap explicació ni motivació per part del centre de recursos humans per alterar el sistema de control comptable de la despesa de personal.

- També es proposa pel regidor de serveis interns (*que, tal com s'ha indicat anteriorment, a la vegada ostenta el càrrec de regidor de d'hisenda i serveis econòmics amb la col·laboració alienada del*



funcionari comissionat, adscrit a la Gerència, i el funcionari administratiu, adscrit a la prefectura de serveis econòmics), l'aplicació d'una norma comptable addicional amb afectació en el desenvolupament del pressupost 2024 (amb la finalitat de crear aplicacions pressupostàries inexistents fomentant bosses genèriques de vinculació) el que suposa dificultar el control comptable municipal a l'òrgan interventor en els termes de la Llei d'Hisenda municipal i el propi PAS decretat.

VIII. Allò manifestat té la seva rellevància perquè les actuacions de la regidora de serveis econòmics en l'àmbit comptable ja ha estat qüestionada en seu judicial atenent la resolució del TSJC del passat mes de juliol d'enguany on anul·la la habilitació a favor de regidor d'hisenda i serveis econòmics per tal aplicar la comptabilitat en el desenvolupament del pressupost de l'any 2022 d'acord amb les seves instruccions, tal com s'ha esmentat en l'apartat I de la present diligència. Si bé encara amb coneixement d'allò exposat i amb el corresponent advertiment de l'òrgan interventor, com a responsable de la comptabilitat, el Ple, en data 24 de setembre de 2024, ha decidit acceptar la proposta del citat regidor i per tant desestimar el criteri del citat òrgan interventor.

A més no cal obviar una contradicció palmària que no és altra que l'alcaldia-presidència va decidir en el plenari citat, és a dir, el 24 de setembre de 2024:

- a) Denegar el criteri de l'òrgan interventor i, a la vegada,*
- b) Acceptar la proposta o criteri del regidor de serveis interns (a la vegada regidor del servei d'hisenda i serveis econòmics), és a dir, una mena de criteri que determina com s'ha d'organitzar la comptabilitat municipal per tal d'aplicar i controlar les operacions comptables en matèria de personal,*

Si bé prèviament l'alcaldia havia decretat en el pla d'acció, en data 12 de juny de 2024, acceptar el criteri de la Intervenció per determinar com s'ha d'organitzar la comptabilitat municipal per tal d'aplicar i controlar les operacions comptables en matèria de personal.

C) De les recomanacions per continuar adequadament amb el PAS

Per tot l'anterior la Intervenció General estima la conveniència de traslladar les corresponents recomanacions amb la finalitat d'evitar incidències en els termes manifestats i que dificulten no només falta de conciliació de la informació comptable de la despesa de personal, amb criteri tècnic, sinó també l'exercici de les funcions reservades de l'òrgan interventor, tot allò amb la principal objectiu de completar el PAS.

- 1- Seria recomanable un pronunciament exprés de l'alcaldia aclarint si el PAS aprovat, en data 12 de juny de 2024, es manté en els termes acordats, o ha estat modificat "de facto" pels diferents acords adoptats en els diferents expedients de modificacions pressupostàries esmentades en el cos del present escrit.
- 2- En el cas, que es consideri que no s'ha alterat, seria recomanable deixar sense aplicació efectiva la base 6 del pressupost municipal 2024, fins que es tinguin determinats adequadament els compromisos comptables AD pel que fa a les retribucions fixes i periòdiques, així com aquells altres consumits.



- 3- Atès que la funció comptable actualment es troba immersa en interferències i/o intromissions no autoritzades pel seu responsable (veure informe anual de control) el que ve a suposar un risc en la informació econòmica financera municipal, es torna a reiterar la recomanació que únicament pugui registrar operacions comptables les persones adscrites al departament de l'Interventor titular, i per tant s'exclouï de la formalització a qualsevol altre treballador de la Corporació, inclòs l'Interventor suplent i l'Interventor titular (ja que el citat titular mai ha incorporat dades en el registre comptable, d'acord amb el seu criteri, atenent que aquella funcionalitat està adreçada al personal administratiu col·laborador prèvia indicacions del responsable de la comptabilitat).
- 4- Reforçar els mitjans personals amb personal especialista en el control comptable de la despesa de personal per la qual cosa es recomanable adscriure, encara que sigui temporalment, a la funcionaria administrativa amb inicials MLR, amb la finalitat de completar els traspàs de la informació econòmica als sistema comptable municipals, en els termes descrits en el PAS el qual s'hauria de tenir present una possible revisió temporal del citat PAS.
- 5- Davant la identificació de falta de coherència en determinades informació econòmica de la despesa de personal com per exemple l'ANNEXADA en la present diligència, es recomana que la seva conciliació, aclariments i/o reconducció sigui, amb criteris tècnics especialitzats, sense cap interferència política en el citats criteris que pugui donar lloc a desvirtuar el treball tècnic i administratiu desenvolupat.

Per tot allò exposat es **CONCLOU**;

Que es tingui per presentat aquest informe diligenciat, en temps i forma, amb la finalitat de sigui acceptat per l'alcaldia les recomanacions efectuades per continuar adequadament amb el PAS davant les incidències i falta de conciliació de la informació comptable de la despesa de personal, en els termes manifestats en el present escrit, amb la finalitat de poder realitzar de manera adequada l'exercici de les funcions reservades de l'òrgan interventor. A sensu contrari, davant una limitació de l'opinió formada del citat òrgan caldrà entendre informat DESFAVORABLEMENT el control comptable de la nova despesa de personal amb el corresponent advertiment de les possibles incidències de gestió derivades de la falta de conciliació exposada, invocant una lesió i limitació en l'exercici de les funcions reservades com a salvaguarda de l'actuació de l'òrgan interventor atenent la identificació de la situació disfuncional altament perjudicial per a la gestió econòmica municipal.

INTERVENTOR GENERAL

Signat digitalment
per Carlos García
Lucas - DNI
52194706R (TCAT)
Data: 2024.10.11
13:27:25 +02'00'

ANNEX

EXMPLES DE POSSIBLES DIFERÈNCIES I DISCREPÀNCIES TROBADES EN LA REVISIÓ REALITZADA A LA DOCUMENTACIÓ ENVIADA PER RECURSOS HUMANS

1)AD's CAPITOL 1 2024_4(ÚLTIMA VERSIÓ)

CULTURA i OCUPACIÓ

Aquesta es l'explicació que donen pel cas de la Raquel Zamora

Cultura:

2024	12100.330.12001	Bàsiques A2 / Cultura	52209349Q	001752	ZAMORA ESTEBAN, RAQUEL	15.138,94 €
2024	12100.330.12006	Triennis / Cultura	52209349Q	001752	ZAMORA ESTEBAN, RAQUEL	3.041,62 €
2024	12100.330.12100	Complement destí / Cultura	52209349Q	001752	ZAMORA ESTEBAN, RAQUEL	11.466,00 €
2024	12100.330.12101	Complement específic / Cultura	52209349Q	001752	ZAMORA ESTEBAN, RAQUEL	24.553,34 €
2024	12100.330.15000	Complement productivitat / Cultura	52209349Q	001752	ZAMORA ESTEBAN, RAQUEL	3.999,96 €
2024	12100.330.16000	Seguretat Social / Cultura	52209349Q	001752	ZAMORA ESTEBAN, RAQUEL	14.971,56 €

Sou Rakel Zamora (Cap d'àmbit) pressupostat a Ocupació pq està sobre la plaça de TMSP d'Ocupació

Ocupació:

IMPORTS COMPLEMETARIS

51.158,28€	Sou vacant "Cap d'àmbit"	Aquest lloc se l'ha emportat la Rakel Zaora a Cultura. Estava en la línia plaça TMSP "001TMSerPerFun"
13.531,37€	SS vacant "Cap d'àmbit"	

EDUCACIÓ

Aquesta es informació que s'afegeix a l'annex:

Inclou Helga Montagut substituïda IT Ana Palacios no pressupostada a l'Annex 1

2024	14100.320.13000	Bàsiques laboral fix / Educació i Formació	47630593P	001465	PALACIOS FERNANDEZ, ANA MARIA	15.138,94 €
2024	14100.320.13002	Complementàries laboral fix / Educació i Formació	47630593P	001465	PALACIOS FERNANDEZ, ANA MARIA	19.480,02 €
2024	14100.320.16000	Seguretat Social / Educació i Formació	47630593P	001465	PALACIOS FERNANDEZ, ANA MARIA	11.287,53 €
2024	14100.320.13000	Bàsiques laboral fix / Educació i Formació	46144257R	001753	MONTAGUT BRUNO, HELGA	15.688,44 €
2024	14100.320.13002	Complementàries laboral fix / Educació i Formació	46144257R	001753	MONTAGUT BRUNO, HELGA	19.480,02 €
2024	14100.320.16000	Seguretat Social / Educació i Formació	46144257R	001753	MONTAGUT BRUNO, HELGA	11.123,04 €

En aquest cas, entenem que es correcte que s'hagi inclòs a la treballadora substituïda, però llavors els imports de la titular haurien de ser només per la diferència i no per la totalitat.

GOVERNACIÓ

Aquesta es informació que s'afegeix a l'annex:

2024	21100.132.12004	Bàsiques C2 / Governació	53378699T	001763	BORRAS SALVADOR, BLAS JOSE	13.286,95 €
2024	21100.132.12100	Complement destí / Governació	53378699T	001763	BORRAS SALVADOR, BLAS JOSE	5.557,32 €
2024	21100.132.12101	Complement específic / Governació	53378699T	001763	BORRAS SALVADOR, BLAS JOSE	15.195,96 €
2024	21100.132.16000	Seguretat Social / Governació	53378699T	001763	BORRAS SALVADOR, BLAS JOSE	12.669,72 €
2024	21100.132.12004	Bàsiques C2 / Governació	47632485Z	001762	LOPEZ SANCHEZ, CARLOS	13.286,95 €
2024	21100.132.12100	Complement destí / Governació	47632485Z	001762	LOPEZ SANCHEZ, CARLOS	5.557,32 €
2024	21100.132.12101	Complement específic / Governació	47632485Z	001762	LOPEZ SANCHEZ, CARLOS	15.195,96 €
2024	21100.132.16000	Seguretat Social / Governació	47632485Z	001762	LOPEZ SANCHEZ, CARLOS	12.669,72 €
2024	21100.132.12004	Bàsiques C2 / Governació	77307611B	001760	NADAL GALLARDO, ALBERTO	13.286,95 €
2024	21100.132.12100	Complement destí / Governació	77307611B	001760	NADAL GALLARDO, ALBERTO	5.557,32 €
2024	21100.132.12101	Complement específic / Governació	77307611B	001760	NADAL GALLARDO, ALBERTO	15.195,96 €
2024	21100.132.16000	Seguretat Social / Governació	77307611B	001760	NADAL GALLARDO, ALBERTO	12.669,72 €
2024	21100.132.12004	Bàsiques C2 / Governació	47638402C	001761	VARGAS REYES, ROBERTO	13.286,95 €
2024	21100.132.12100	Complement destí / Governació	47638402C	001761	VARGAS REYES, ROBERTO	5.557,32 €
2024	21100.132.12101	Complement específic / Governació	47638402C	001761	VARGAS REYES, ROBERTO	15.195,96 €
2024	21100.132.16000	Seguretat Social / Governació	47638402C	001761	VARGAS REYES, ROBERTO	12.669,72 €

IMPORTS COMPLEMENTARIS		
36.351,46 €	Sou vacant "tecnic protecció civil"	
11.614,29 €	SS vacant "tecnic protecció civil"	
40.409,00 €	Sou vacant "caporal" David Guerrero	
15.495,19 €	SS vacant "caporal" David Guerrero	
- €	Sou vacant "agent"x 4 (cobert durant 2024)	
- €	SS vacant "agent"x 4 (cobert durant 2024)	
100.000,00 €	Productivitats	
1.200,00 €	Productivitat "caporal" David Guerrero	
12.500,00 €	Gratificacions	
12.500,00 €	Assistències a judicis	
1.585,70 €	Reserva triennis funcionari (SENSE INCREMENT)	
11.907,95 €	Marge 1,5% SS	
37.212,76 €	Personal fora plantilla (Antonio Anguas) OK APAREIX A TEMPORALS ANNEX	
280.776,35 €	TOTAL	

2024	21100.132.12004	Bàsiques C2 / Governació	47903262N	001759	SALMERON CLARISO, JOEL	13.286,95 €
2024	21100.132.12100	Complement destí / Governació	47903262N	001759	SALMERON CLARISO, JOEL	5.557,32 €
2024	21100.132.12101	Complement específic / Governació	47903262N	001759	SALMERON CLARISO, JOEL	15.195,96 €
2024	21100.132.16000	Seguretat Social / Governació	47903262N	001759	SALMERON CLARISO, JOEL	12.669,72 €

El treballador Joel Salmeron Clariso, anteriorment no figurava a l'annex i a l'última versió s'ha inclòs. Cal aclaració.

SERVEIS TERRITORIALS

Aquesta es informació que s'afegeix a l'annex:

Inclou Montse Navas substituïda IT Rosa Ramos no pressupostada a l'Annex 1

2024	31000.150.12003	Bàsiques C1 / Serveis Territorials	52216497B	001368	NAVAS GONZALVEZ, MONTSERRAT	11.594,76 €
2024	31000.150.12006	Triennis / Serveis Territorials	52216497B	001368	NAVAS GONZALVEZ, MONTSERRAT	294,12 €
2024	31000.150.12100	Complement destí / Serveis Territorials	52216497B	001368	NAVAS GONZALVEZ, MONTSERRAT	6.483,54 €
2024	31000.150.12101	Complement específic / Serveis Territorials	52216497B	001368	NAVAS GONZALVEZ, MONTSERRAT	11.116,28 €
2024	31000.150.16000	Seguretat Social / Serveis Territorials	52216497B	001368	NAVAS GONZALVEZ, MONTSERRAT	9.371,40 €
2024	31000.150.12003	Bàsiques C1 / Serveis Territorials	52218158 Q	000072	RAMOS GONZALEZ, ROSA MARIA	11.594,76 €
2024	31000.150.12006	Triennis / Serveis Territorials	52218158 Q	000072	RAMOS GONZALEZ, ROSA MARIA	4.146,44 €
2024	31000.150.12100	Complement destí / Serveis Territorials	52218158 Q	000072	RAMOS GONZALEZ, ROSA MARIA	7.220,78 €
2024	31000.150.12101	Complement específic / Serveis Territorials	52218158 Q	000072	RAMOS GONZALEZ, ROSA MARIA	14.440,44 €
2024	31000.150.16000	Seguretat Social / Serveis Territorials	52218158 Q	000072	RAMOS GONZALEZ, ROSA MARIA	9.836,84 €

Inclou Maria Chousa substituïda IT Pepa Gonzalez no pressupostada a l'Annex 1

2024	31000.150.13000	Bàsiques laboral fix / Serveis Territorials	33915893R	000657	GONZALEZ GUTIERREZ, JOSEFA MAR	12.475,14 €
2024	31000.150.13002	Complementàries laboral fix / Serveis Territorials	33915893R	000657	GONZALEZ GUTIERREZ, JOSEFA MAR	15.181,32 €
2024	31000.150.16000	Seguretat Social / Serveis Territorials	33915893R	000657	GONZALEZ GUTIERREZ, JOSEFA MAR	8.834,84 €
2024	31000.150.13000	Bàsiques laboral fix / Serveis Territorials	44176180B	001414	CHOUSA PEREZ, M. DOLORES	10.122,18 €
2024	31000.150.13002	Complementàries laboral fix / Serveis Territorials	44176180B	001414	CHOUSA PEREZ, M. DOLORES	15.181,32 €
2024	31000.150.16000	Seguretat Social / Serveis Territorials	44176180B	001414	CHOUSA PEREZ, M. DOLORES	8.094,60 €

En aquestes casos, entenem que es correcte que s'hagi inclòs a les treballadores substituïdes, però llavors els imports de les titulars haurien de ser només per la diferència i no per la totalitat.

JARDINERIA

Aquesta es informació que s'afegeix a l'annex:

Inclou Veronica Gil substituïda Maria Vacares no pressupostada a l'Annex 1

2024	32400.171.13000	Bàsiques laboral fix / Jardineria	35097458X	000993	GIL QUEROL, VERONICA	9.007,04 €
2024	32400.171.13002	Complementàries laboral fix / Jardineria	35097458X	000993	GIL QUEROL, VERONICA	15.622,46 €
2024	32400.171.16000	Seguretat Social / Jardineria	35097458X	000993	GIL QUEROL, VERONICA	10.049,77 €
2024	32400.171.13000	Bàsiques laboral fix / Jardineria	35097458X	000178	VACARES GALLEGO, MARIA	11.446,60 €
2024	32400.171.13002	Complementàries laboral fix / Jardineria	35097458X	000178	VACARES GALLEGO, MARIA	15.622,46 €
2024	32400.171.16000	Seguretat Social / Jardineria	35097458X	000178	VACARES GALLEGO, MARIA	9.162,17 €

En aquest cas, entenem que es correcte que s'hagi inclòs a la treballadora substituïda, però llavors els imports de la titular haurien de ser només per la diferència i no per la totalitat.

També inclou la diferència de sou de la treballadora Montserrat Moreno Muñoz i tot el sou de la treballadora Ana Mata Domínguez, que estaven a Atenció Ciutadana per que fan funcions de conserge i que ja es va detectar en una anterior revisió i ja es va comunicar al Departament de Recursos Humans.

ATENCIÓ CIUTADANA

A l'última versió de l'Annex i a la nòmina el treballador Juan Manuel Cruz Artacho figura com a personal Laboral Fix, però en la primera versió i a la RLT apareix com a personal funcionari. Cal aclarir aquesta situació.

2)AD's CAPITOL 1 2024_TEMPORALS FORA PLANTILLA_3 (ÚLTIMA VEERSIÓ)

AD'S TEMPORALS ANNEX

OBSERVACIONS		
PINO LOPEZ, BEATRIZ	Nova contractació	Funcionaria Temporal Benestar Social - Juliol 2024
MORENO CARCELEN JOSE	Nova contractació	Educació - Juliol 2024
GARGALLO FERNANDEZ INGRID	A nòmina està a	Medi Ambient 32500
PIEROLA CHAVEZ, VICTOR VICENTE	Nova contractació	ocupació Agost 2024
ROS HERNANDEZ, JORGE	Nova contractació	ocupació Agost 2024
LLAVERIA MORAGAS ALBERT	Nova contractació	ocupació Agost 2024

Aquestes son les observacions que s'aprecien donat que el document es va enviar a finals de Juliol.

Cal destacar que com s'indica al quadre aquest annex hi ha un error amb la treballadora Ingrid Gargallo Fernández, donat que l'annex indica partides d'Urbanisme i a nòmina està imputada a Medi Ambient (32500)

31000.150.14300	Funcionari fora plantilla / Serveis Territorials	GARGALLO FERNANDEZ, INGRID
31000.150.16001	Seguretat Social fora plantilla / Serveis Territorials	GARGALLO FERNANDEZ, INGRID

AD'S TEMPORALS NO ANNEX

	OBSERVACIONS
	Error descripció partida, indica Diversitat i Ciutadania Projecte 2023_02_22, dates 01/01/2024-31/12/2024 i 01/01/2025-31/05/2025 - Les AP's son de Dona i Igualtat (nòmina correcte)
OLAIZOLA PEREZ IDOIA	Torna a apareixe com a Funcionaria però de Dona, mateix project i decret però les dates son 01/06/2023-31/05/2023
LOSADA GONZALEZ MONTSERRAT	A la segona contractació del 01/07/2024-31/12/2024 falta el projecte 2024_02_23
GARCIA GARRIDO ALBA	Error descripció partida indica Diversitat i Ciutadania i les AP's son d'Inmigració (nòmina correcta)
CARRETERO PASCUAL JUDITH	Error descripció partida, és Educació i Formació (nómina correcte)
VAL MOLINA, SANDRA	Error descripció partida, és Educació i Formació (nómina correcte)
LOPEZ CAÑAS PATRICIA	La segona contractació del 01/07/24-31/12/24 indica projecte 2023_02_20 (com la anterior contractació) i a nòmina indica projecte 2023_02_54
RECATALA CHICHES, M.ISABEL	Error en el nom i les partides de la treballadora indica RECATALA LLAMAS CRISTINA amb AP's d' Ocupació, i el nom correcte es RECATALA CHICHES, M. ISABEL i a nòmina consta a Promoció Econòmica - El projecte indicat sí coincideix amb nómina
INGALATURRE ROSES, TERESA PATRICIA	Nova contractació que no apareix al llistat d'Agost amb projecte 2024_02_28, segons nómina
ANDREU MESTRES MONTSERRAT	A nòmina no tenen les mateixes AP's està com a funcionari amb econòmics 12003-12006-12100 i 16000
AVILES MARCE ARTUR	A nòmina no apareix el Cost Real de la SS.SS (juliol i agost)
LAFALCE BIAIN ALDO NELSON	Es baixa empresa al Maig? - baixa laboral desde gener. Cal aclarir

3)COMPILACIÓ EXPEDIENTS GOVERNACIÓ (GRATIFICACIONS I PRODUCTIVITATS)

Aquest es l'estat actual de les partides a data 11/10/2024

DADES ACTUALITZADES 11/10/24			
			SALDO PARTIDA ACTUAL
PRODUCTIVITATS	54.356,41	21100/132/15000	100.000,00
GRATIFICACIONS	33.247,09	21100/132/15100	11.471,80
	87.603,50		
SEGURITAT SOCIAL	32.078,56	21100/132/16000	983.149,34
TOTAL	119.682,06		

Expedients que no estaven enviats anteriorment i si estan a la complicació a la compilació de dades

PLA MILLORA JUNY	02030207/2024/43	2.000,00
GRATIFICACIONS 2A QZ JUNY	02030207/2024/44	8.388,50
GRATIFICACIONS 1A QZ JULIOL	02030207/2024/47	4.173,00
CAP DE TORN 2N TRIMESTRE	02030207/2024/48	1.960,96
		16.522,46

Tots els expedients que es van enviar anteriorment (de forma individual), tenen assignada la partida 21100/132/15000 de productivitat.

EXP.ANTERIORS		TOTAL
	21100/132/15000	71.081,04
	21100/132/16000	24.816,73

Ara a la compilació hi ha part dels expedients que s'han canviat la partida a 211000/132/15100 de gratificacions perquè no eren correctes.

GRATIFICACIONS 1A SET. GENER	02030207/2024/4	7.051,50
GRATIFICACIONS 2A SET. GENER	02030207/2024/5	1.173,25
GRATIFICACIONS 2A QZ. GENER	02030207/2024/7	2.799,00
GRATIFICACIONS FEBRER	02030207/2024/13	3.544,95
GRATIFICACIONS ABRIL-MAIG	02030207/2024/35	2.001,50
GRATIFICACIONS 1A QZ JUNY	02030207/2024/39	2.431,00
CAP DE TORN 1R TRIMESTRE	02030207/2024/32	1.684,39
		20.685,59

A part hi ha unes petites diferències als imports de la Seguretat Social de 2 expedients de quant es van enviar individualment amb el que indica l'Excel de la compilació

		IMPORT ANTERIOR	IMPORT ACTUAL	DIFERÈNCIA
PLA MILLORA FEBRER	02030207/2024/14	1.205,60	1.205,58	0,02
PLA MILLORA MAIG	02030207/2024/38	849,07	849,11	-0,04



CARLOS GARCÍA LUCAS, funcionari d'Administració Local d'habilitació de caràcter nacional, subescala d'Intervenció superior i exercici del càrrec a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, amb efectes de notificació electrònica garcialc@santperederibes.cat, emet la següent diligència d'intervenció.

DILIGÈNCIA D'INTERVENCIÓ NÚM. 161/2024

Actuacions de seguiment i valoració de l'òrgan interventor de les actuacions vinculades al pla d'acció singular acordat per l'alcaldia en data 12 de juny de 2024 amb número de decret 2024001027.

De conformitat amb el previst a l'article 38 del 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, per part de la Intervenció General, s'han iniciat les actuacions de valoració per tal de reconduir deficiències en el sistema d'informació econòmica de la despeses de personal i la seva validació comptable atenent el pla d'acció singular adoptat per l'alcaldia en data 12 de juny de 2024.

EXPOSICIÓ GENERAL ÚNICA: de les principals actuacions de seguiment i valoració.

En data 19 de juny de 2024, el departament de RRHH (Recursos Humans) i el de la Intervenció es van reunir en l'edifici de l'Ajuntament (sala de reunions de la 4a planta) per tractar de conciliar les AD's a realitzar del personal d'estructura, segons annex de personal i segons excel d'AD's realitzat pel departament de RRHH per tal de que un cop estigui tot revisat i validat es pugui realitzar per part del departament de comptabilitat les AD's anual del personal de estructura. Davant la falta de conciliació inicial es procedeix, en data 4 de juliol de 2024, a fer un altra reunió interdepartamental, aquesta vegada en les dependències de RRHH de l'edifici de Roquetes, amb la finalitat d'esmenar aquella falta de conciliació.

Durant el mes de juliol i agost de 2024 es van identificant, de manera singular, determinades incidències de conciliació comptable en la despesa de personal on algunes són reconduïdes i altres resten pendents, per la qual cosa es proposa, en primera instància, fer un trobada interdepartamental (entre la Intervenció i RRHH) en el mes de setembre, si bé ha estat recomanable postposar-la al mes d'octubre d'enguany davant les qüestions sobrevingudes identificades en la Intervenció i que algunes d'elles dificulten la conciliació de la informació econòmica de la gestió de personal amb el sistema comptable municipal (*és a dir, dificulta completar el pla d'acció singular acordat per l'alcaldia en data 12 de juny de 2024 amb número de decret 2024001027*) com per exemple aquelles relacionades amb interferències en el sistema comptable municipal per l'anomenada "Intervenció B" i que a data del present escrit subsisteixen en els termes advertits l'informe de control anual de data 30 d'abril de 2024. A títol il·lustratiu:

- El 12 de juliol de 2024 la prefectura de SSEE (centre gestor de Serveis Econòmics) emet informe **(veure document addicional 1)** per modificar la informació comptable del pressupost de despeses de personal (sota el pseudònim de modificació núm. 1/2024) instant la validació dels documents comptables, sense que estiguin conciliats prèviament entre la prefectura de RRHH i el responsable de la comptabilitat municipal, per la qual cosa la Intervenció (segons conversa telefònica del Cap en data 18 de juliol de 2024) no té més remei que rebutjar atès que s'ha posat de manifest que aquesta modificació pressupostària no està conciliada amb el Pla d' Acció Singular de data 12 de juny de 2024, aprovat per Decret d' Alcaldia 2024001027.



- El 27 de juny de 2024 el centre gestor de SSEE ha emès informe **(veure document addicional 2)** per modificar el control per fixar la validació comptable de l'execució de les despeses de personal sense que estiguin conciliats prèviament entre la prefectura de RRHH i el titular responsable de la Intervenció municipal (com a conseqüència del Pla d' Acció Singular de data 12 de juny de 2024, aprovat per Decret d' Alcaldia 2024001027). Allò encara és més rellevant davant l'existència d'un altra pla d'acció general acordat per Decret núm. 2023001243 en data 10 de novembre de 2023 on s'accepta que sigui la Intervenció que instrueixi la fixació de la comptabilització de les operacions de la despesa de personal). Allò manifestat ha estat recorregut per la Intervenció General dictaminant-se (en el mes de setembre d'enguany) que la Corporació accepta el criteri del centre gestor de SSEE i no pas el de la Intervenció en una clara contradicció en l'actuar municipal (no només per les pròpies normes generals, sinó pel propi decret d'alcaldia abans referenciat).

No cal obviar que allò exposat dificulta avançar en el Pla d'acció singular acordat per l'alcaldia en data 12 de juny de 2024. Així les coses quan el centre gestor de recursos humans reclama, en data 16 de setembre de 2024, la necessitat d'aclarir determinades qüestions, com per exemple:

1. *Situació AD's 2024 i com i quan es traslladaran a Recursos Humans.*
2. *Sol·licitud de Modificació de Crèdit 1. Tenim que revisar aquesta modificació ja que pot afectar als AD's del 2024, i determinar com la fem si abans o després de l'aprovació dels AD's 2024.*
3. *Expedients Governació, modificar informes? O fer informes nous per conceptes?*
4. *Expedients extrajudicials, Ple o JGL?*
5. *Quan serà definitiu la modificació 2 i 3 RRHH?*
6. *Punts de Ple: pacte de funcionaris i modificació de plantilla i RLT. Necessitaríem saber si es fiscalitzaran per part d'Intervenció o fem la tramitació sense fiscalització.*
7. *Personal a adscriure a la Intervenció.*

Difícilment, des d'Intervenció es pot donar una opinió formada, si la interferència en el sistema comptable municipal, no només subsisteix sinó que, encara es fomenta més en els termes manifestats.

*Tot allò sense entrar a valorar el detall de les necessitats indicades ja que algunes d'elles no són tals atenent que , excepte errada i/o omissió, les modificacions núm. 2 i 3 van ser acordades per Decret núm. 2024000897 de 17 de maig de 2024 i acord de Junta de Govern Local de data 23 d'abril de 2024, respectivament, per la qual cosa van ser definitives en el moment acordat. Aquelles necessitats també presenten la dificultat de completar la conciliació com per exemple respecte els expedients de Governació de Recursos Humans, ja que del primer llistat que ens van enviar des de RRHH a Intervenció en primera instància, posteriorment i amb el llistat vigent hi ha 4 expedient mes dels que hi havia: 02030207/2024/43 – Pla Millora Juny, 02030207/2024/44 – Gratificacions 2a quinzena Juny, 02030207/2024/47 – Gratificacions 1a quinzena Juliol, 02030207/2024/48 – Cap de tron 2n trimestre). A més, no cal obviar que encara amb el pla d'acció singular acordat s'identifiquen expedients de personal (com per exemple l' expedient núm. 02030207/2024/49) on s'acorden compromisos de despeses sense informe de fiscalització i per tant sense haver estat validat comptablement el que dificulta la situació conciliada de les AD comptables que reclama el centre gestor de recursos humans **(veure document addicional 3)**.*



RECOMANACIONS

La comprovació d'aquestes incidències, des del departament d'Intervenció es recomana al departament de RRHH amb la voluntat de fer efectiva la reconducció dels dèficits i debilitats identificades en el sistema d'informació econòmica de la despesa de personal:

- a) Evitar interferir en el sistema comptable municipal sense cap autorització de la direcció responsable de la comptabilitat, és a dir, el titular de la Intervenció General, sobretot allò que afecta a l'organització comptable del registre i control de la despesa de personal atenent que les citades interferències són susceptibles, entre d'altres, de dificultar el seguiment i compliment del pla d'acció singular.
- b) D'altra banda i de manera complementària també es recomana evitar acords de compromisos de despeses sense la fiscalització prèvia atenent que poden derivar, no només a la identificació de la OFI-Omissió de la Funció Interventor- sinó al seguiment efectiu del pla d'acció singular.

Allò exposat (sobretot allò referit a l'apartat a-) ha temporalitzat les actuacions de reconducció del pla d'acció singular, per la qual cosa i amb la voluntat de fer efectiva la citada reconducció es fa la corresponent recomanació:

- c) Instar una reunió en el mes d'octubre d'enguany amb la prefectura de recursos humans, per tal de revisar i valorar l'efectivitat de les dates incorporades en el pla d'acció singular.

Finalment i segons recomanacions, en relació a l'Informe de fiscalització del Sector Públic Local *(BOE del dia 27 de setembre de 2021 i del dia 11 d'abril de 2022 respectivament de la Moció relativa al Tribunal de Comptes on es recomana als òrgans interventors instar els fets susceptibles d'infracció del bon govern i ampliar les seves actuacions de control i a la vegada instar a la Corporació a dotar de mitjans a la Intervenció)* en el supòsit d'insuficiència de mitjans personals i materials pel bon funcionament de les seves funcions, s'haurà de comunicar als òrgans competents de la Corporació la necessitat de dotar de mitjans suficients i adequats a la Intervenció, per la qual cosa i amb la voluntat de fer efectiva la citada reconducció es fa la corresponent recomanació:

- d) Crear un lloc de treball de col·laboració de la Intervenció reservat a funcionaris d'habilitació nacional els llocs el qual haurà d'estar provisionat conforme als processos marcats en el Reial decret 128/2018 i instar el suport temporal de personal especialista en el control dels costos comptables de la despesa de personal d'estructura, per la qual cosa es recomana una adscripció a la Intervenció municipal de l'administrativa amb inicials MLR. Tot allò en previsió allò recollit en la diligència d'intervenció núm. 149/2024 **(veure document addicional 4)** i amb la finalitat d'impulsar l'efectivitat del pla d'acció singular.



CONCLUSIÓ COMPLEMENTÀRIA:

La reconducció del document comptable en els expedients econòmics determina la viabilitat de l'emissió d'un pla d'acció singular emès per l'alcaldia, amb bon criteri, el que ha de facilitar el compliment adequat, i de manera pacífica, de la reconducció dels dèficits i deficiències de la despesa de personal atenent l'establiment d'un període temporal transitori fins a final de l'exercici 2024 i que ha de donar com a resultat la conciliació de la gestió de la citada despesa sustentada en la comptabilitat municipal.

Finalment i en compliment de les obligacions funcionals de l'òrgan interventor les actuacions de control de la despesa de personal meritada mensualment és objecte de seguiment (de manera complementària a la funció interventora) mitjançant la modalitat de control continuat permanent on es recolliran les millores confirmades a tal efecte, sobretot allò que fa al compliment de la legalitat i el principi de bona gestió financera de la principal despesa municipal, és a dir, la despesa de personal.

Per la seva transcendència cal posar de manifest que s'han identificat dificultats de seguiment efectiu del pla d'acció singular amb afectació a les funcions reservades (amb especial rellevància en el registre i organització del sistema comptable municipal de la despesa de personal) per la qual cosa cal advertir que la presència d'una mena de sistema de "Intervenció B" (sustentada per la Gerència, Serveis Econòmics i Regidoria de Serveis Interns) amb indicis raonables per envair, limitar, dificultar i interferir l'exercici funcional de l'òrgan interventor el que determina i posa de relleu una pràctica d'incompliment del principi de bona gestió financera susceptibles d'infracció de bon govern recollides en la legislació tant estatal com autonòmica.

Finalment, cal tenir present que el fet de no prendre en consideració de manera efectiva la reconducció de les incidències i debilitats posades de manifest en els informes de control anual de l'òrgan interventor pot redundar en tensions i repercutir negativament en la casuística diària dels serveis municipals per la qual cosa davant aquest escenari, l'òrgan de control, creu convenient posar de manifest el fet d'evitar les citades interferències en el sistema comptable municipal per la citada "Intervenció B" atenent que, directa i/o indirectament, tenen afectació en la reconducció efectiva del pla d'acció singular acordat per l'alcaldia en data 12 de juny de 2024 amb número de decret 2024001027.

INTERVENTOR GENERAL

Signat digitalment per
Carlos García Lucas -
DNI 52194706R (TCAT)
Data: 2024.09.20
09:35:03 +02'00'

DOCUMENT ADDICIONAL NÚM. 1



INFORME DE PREFECTURA DE SERVEIS ECONÒMICS

EXPEDIENT: 0202020101/2024/01

ASSUMPTE: Modificació de pressupost Expedient 1/2024

IMPORT : 0,00.-euros

Atenent allò establert a l'article 172 del Reial Decret 2568/1986 de 28 de novembre pel qual s'aprova el Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals, s'emet el present informe.

LEGISLACIÓ APLICABLE:

Pel que fa a les transferències de crèdit :

- Article 179 i 180 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la LRHL.
- Article 40,41 i 42 del RD 500/1990, de 20 d'abril.
- Ordre HAP/419/2014, de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, 3 de desembre per la qual s'aprova l'Estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- Bases d'execució del pressupost per a l'exercici 2024, Capítol III, Base 9.

S'INFORMA:

Vist la sol·licitud de l'àrea de recursos humans en les que es justifica la necessitat d'una modificació pressupostària, el resum de l'expedient d'aprovació de la modificació de pressupost número 1/2024, finançat amb transferència de crèdit, que es proposarà aprovar, és el següent:

Modificació Exp. 01/2024 JGL			
DESPESES	Import	INGRESSOS	Import
Cap 1 – Personal	0,00	Cap. 1 – Impostos directes	0,00
Cap. 2 – Béns corrents i serveis	0,00	Cap. 2 – Impostos indirectes	0,00
Cap. 3 – Desp. Financeres	0,00	Cap. 3 – Taxes i altres ingrés.	0,00
Cap. 4 – Transferències Corrents	0,00	Cap. 4 – Transf. corrents	0,00
Cap. 5 – Fons contingència	0,00	Cap. 5 – Ingressos patrimoni.	0,00
Total despeses corrents	0,00	Total ingressos corrents	0,00
Cap. 6 – Inversions reals	0,00	Cap. 6 – Alienació invers.	0,00
Cap. 7 – Transferències Capital	0,00	Cap. 7 – Transf. capital	0,00
Total despeses de capital	0,00	Total ingressos de capital	0,00
Cap. 8 – Actius financers	0,00	Cap. 8 – Actius financers	0,00
Cap. 9 – Passius financers	0,00	Cap. 9 – Passius financers	0,00
Total despeses financeres	0,00	Total ingressos financers	0,00
TOTAL DESPESES	0,00	TOTAL INGRESSOS	0,00



PRIMER.- Antecedents

Des del servei de Recursos Humans ha arribat la sol·licitud 1/2024 indicant que s'ha de fer front al pagament de despeses de capítol 1 de personal temporal no previstes en el pressupost o bé, les partides de destí han de ser unes altres. En aquest sentit el gestor sol·licita la transferència dels recursos consignats a les partides pressupostàries corresponents.

SEGON.- Es proposa aprovar modificació pressupostària núm. 1/2024:

La regidoria de serveis interns ha proposat les aplicacions pressupostàries i els imports de les despeses específiques i determinades de transferències d'alta i baixa. Aquestes despeses no es poden demorar ja que les necessitats del departament de recursos humans detallades en la seva sol·licitud de modificació de pressupost són urgents.

Aquesta sol·licitud està reflectida i detallada en l'Annex núm.1.

TERCER.- Formalització comptable

Es sol·licitarà a la Intervenció Municipal la formalització de les operacions comptables TRANSFDISRC i TRANSFAUM, segons annex que s'adjunta.

QUART.- Competència

La competència per l'aprovació de la modificació de pressupost per transferències entre el mateix grup de programa o entre aplicacions del capítol I correspon a l'Alcalde de la corporació, que la va delegar en la Junta de Govern Local per resolució de decret d'Alcalde núm. 686/2023 de data 22 de juny de 2023.

En dit decret, es determinaven excepcions a aquesta delegació, com en el cas de situacions d'urgència degudament declarada i justificada, quan un assumpte no pugui demorar-se per a ser tractat a la Junta de Govern Local.

Les esmentades altes i baixes d'aplicacions pressupostàries que es detallen a l'annex I, seran aprovades per Decret d'Alcalde.

CINQUÉ.- Procediment d'aprovació

Que es proposa, d'acord amb l'article 34 i següents del reial Decret 500/1990 de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el capítol primer del Títol sisè del RD 2/2004 de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovar la modificació de pressupost per transferències entre el mateix grup de programa o entre aplicacions de capítol I.

Es considerarà definitivament aprovat un cop signat el Decret d'alcalde segons les Bases d'execució de l'exercici 2024.



SISÈ.- Conclusió

Per tot l'exposat, un cop examinada la documentació segons la legislació aplicable relativa a les modificacions de pressupost es dóna la conformitat a l'expedient per a l'aprovació de la modificació de pressupost Exp. Núm. 1/2024.

Sant Pere de Ribes, 12 de juliol del 2024

Ricardo Nuez
Cap de Serveis Econòmics



SOL·LICITUD DE MODIFICACIÓ DE CRÈDITS DEL PRESSUPOST

**SERVEI: SERVEIS GENERALS
DEPARTAMENT: RECURSOS HUMANS**

Número de sol·licitud del servei durant l'any: 1/2024

Normativa:

Llei d'hisendes locals RDL 2/2004 de 5 de març (Art. 172 i ss)
Reglament de pressupostos RD 500/90 de 20 d'abril (Art.34 i ss)
Bases d'execució del pressupost

Motiu de la sol·licitud:

Sol·licitud de modificació de crèdit per tal de fer front al pagament de despeses de capítol 1 de personal temporal no previstes en el pressupost o bé, les partides de destí han de ser unes altres.

-Comissió de serveis i complement retributiu de Raquel Zamora Esteban (Cap d'àmbit).

-Pròrroga nomenament temporal Alejandro Fernandez Ortiz (tècnic mitjà de Serveis a les Persones) . Diferència paga extraordinària desembre 2023 que no consta al Annex 1 2024.

-Nomenament temporal i complement retributiu de Cristina Pajuelo Gato (auxiliar administrativa).

-Compromís aportació municipal per nomenaments temporals de Isabel Rectalà Chiches (AODL) i Judit Segarra Princep (auxiliar de turisme).

-Nomenament temporal de Natalia Garcia Moreno (tècnica serveis econòmics).

-Nomenament temporal de Cristina Campos Cirera (arquitecta tècnica).

-Nomenaments temporals en espera de subvenció i o restitució per part del departament gestor: Marta Carbonell Pérez (educadora social), Aroa Uran Ortega (auxiliar administrativa), Laura Gàmez Casanovas (auxiliar administrativa), Nuria Bernardino Martínez (tècnica serveis a les persones) i Carolina Borrell Bailet (tècnica de diversitat i ciutadania).

TIPUS DE MODIFICACIÓ SOL·LICITADA:

Si Transferència/ Suplements/ Crèdits extraordinaris



APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA ALTA	IMPORT € ALTA		APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA BAIXA	IMPORT € BAIXA
12100/330/12101	36.615,01 €		14402/241/12001	48.751,23 €
12100/330/12006	2.538,44 €		14402/241/16000	12.738,80 €
12100/330/12100	9.597,78 €		13100/341/13000	24.814,90 €
12100/330/14300	26286,74		13100/341/16000	9.890,14 €
12100/330/16000	11.857,22 €		31000/150/12000	15.000,00 €
12100/330/16001	9.890,14 €		31000/150/16000	45.000,00 €
40003/920/15300	5.155,20 €		41000/932/12000	45.943,90 €
35000/430/14300-2021_02_63	8.000,00 €		41000/932/16000	12.152,16 €
35000/430/16001-2021_02_63	4.000,00 €		40003/920/12001	75.000,00 €
42000/920/14300	45.943,90 €		40003/920/16000	43.993,16 €
42000/920/16001	15.161,49 €		21100/132/12001	30.000,00 €
35000/432/14300-2022_02_13	6.736,15 €		21100/132/16000	15.000,00 €
35000/432/16001-2022_02_13	3.340,37 €			378.284,29 €
31000/150/14300	36.453,86 €			
31000/150/16001	11.956,40 €			
14402/241/14300	35.373,02 €			
14402/241/16001	11.726,15 €			
11100/231/14300	42.501,41 €			
11100/231/16001	14.051,99 €			
02200/231/14300	29.973,84 €			
02200/231/16001	11.125,18 €			
	378.284,29 €			

No Generació (finançament amb subvencions i majors ingressos) apart de la aplicació pressupostària d'alta en despeses, caldrà informar sobre el concepte d'ingrés:

CONCEPTE INGRESSOS		
Concepte d'ingrés	Data resolució de l'atorgament	Import
	TOTAL	€

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA

SERVEI: SERVEIS GENERALS

DEPARTAMENT: RECURSOS HUMANS

JUSTIFICACIÓ segons Art. 37.2 del RD 500/90:

A) Memòria explicativa de la sol·licitud de modificació o informe del cap del servei.

Sol·licitud de modificació de crèdit per tal de fer front al pagament de despeses de capítol 1 de personal temporal no previstes en el pressupost o bé, les partides de destí han de ser unes altres.

-Comissió de serveis i complement retributiu de Raquel Zamora Esteban (Cap d'àmbit).



-Pròrroga nomenament temporal Alejandro Fernandez Ortiz (tècnic mitjà de Serveis a les Persones) . Diferència paga extraordinària desembre 2023 que no consta al Annex 1 2024.

-Nomenament temporal i complement retributiu de Cristina Pajuelo Gato (auxiliar administrativa).

-Compromís aportació municipal per nomenaments temporals de Isabel Rectalà Chiches (AODL) i Judit Segarra Princep (auxiliar de turisme).

-Nomenament temporal de Natalia Garcia Moreno (tècnica serveis econòmics).

-Nomenament temporal de Cristina Campos Cirera (arquitecta tècnica).

-Nomenaments temporals en espera de subvenció i o restitució per part del departament gestor: Marta Carbonell Pérez (educadora social), Aroa Uran Ortega (auxiliar administrativa), Laura Gàmez Casanovas (auxiliar administrativa), Nuria Bernardino Martínez (tècnica serveis a les persones) i Carolina Borrell Bailet (tècnica de diversitat i ciutadania).

B) El caràcter específic i determinat de la despesa a realitzar i la impossibilitat de demorar-lo a exercicis posteriors.

No es pot demorar a exercicis posteriors ja que els acords corresponents estableixen el pagament durant l'exercici 2024.

C) Si la modificació es fa per transferència o per anul·lació de crèdits, caldrà justificar que els crèdits que es proposen donar de baixa no seran necessaris durant l'exercici en curs.

La disposició del crèdit de les partides de baixa tenen l'origen en places i/o llocs que no s'ocuparan en aquell servei, o bé, no està previst que s'ocupin durant l'exercici 2024, o bé, son partides amb el crèdit previst en l'Annex 1 per aquesta finalitat.

VACANTS I ALTRES PARTIDES BAIXA	PARTIDES BAIXA	BRUT ANNE	SOL. MC 1/20	SOBRANT
Cap d'àmbit	14300/241/12001	49.909,08 €	48.751,23 €	1.157,85 €
SS Cap d'àmbit	14300/241/16000	13.200,95 €	12.738,80 €	462,15 €
Tècnic especialista -Soto-	13100/341/13000	33.752,58 €	24.814,90 €	8.937,68 €
SS Tècnic especialista -Soto-	13100/341/16000	10.851,45 €	9.890,14 €	961,31 €
Tècnic d'habitatge i patrimoni	31000/150/12000	46.734,20 €	15.000,00 €	31.734,20 €
SS Tècnic d'habitatge i patrimoni	31000/150/16000	14.931,58 €	5.000,00 €	9.931,58 €
Partida prevista temporals Annex 1	31000/150/16000	40.000,00 €	40.000,00 €	- €
Tècnic de serveis econòmics	41000/932/12000	45.943,90 €	45.943,90 €	- €
SS Tècnic de serveis econòmics	41000/932/16000	12.152,16 €	12.152,16 €	- €
Carmen Moreno	40003/920/12001	57.474,30 €	45.000,00 €	12.474,30 €
SS Carmen Moreno	40003/920/16000	14.268,72 €	3.993,16 €	14.268,72 €
Vacants administratius PI	40003/920/12003	33.208,32 €	30.000,00 €	3.208,32 €
SS Vacants administratius PI	40003/920/16000	8.733,76 €	0,00 €	8.733,76 €
Partida prevista temporals Annex 1	40003/920/16000	40.000,00 €	40.000,00 €	- €
Tècnic de protecció civil	21100/132/12001	36.067,56 €	10.000,00 €	26.067,56 €
SS Tècnic de protecció civil	21100/132/16000	11.523,59 €	5.000,00 €	6.523,59 €
Vacant caporal David Guerrero	21100/132/12003	41.324,22 €	20.000,00 €	21.324,22 €
SS Vacant caporal David Guerrero	21100/132/16000	15.389,14 €	10.000,00 €	5.389,14 €
		525.465,51 €	378.284,29 €	151.174,38 €



-
- D) La inexistència a l'estat de despeses del pressupost de crèdit destinat a aquesta finalitat específica, o la insuficiència del saldo de crèdit no compromès a la aplicació pressupostària corresponent (a nivell de vinculació jurídica).
 - E) Si el mitjà de finançament es correspon amb nous i majors ingressos sobre els previstos, que la resta dels ingressos s'efectuen amb normalitat, a excepció d'aquells que tinguin caràcter finalista.
 - F) Si la modificació de pressupost afecta aplicacions pressupostàries d'inversions, caldrà annexar fitxa d'inversions i informe del projecte i en cas de declarar-se finançament sostenible annexar la fitxa i informe corresponents.
 - G) Si la modificació de pressupost afecta a aplicacions pressupostàries de subvencions, caldrà annexar el Pla Estratègic de Subvencions actualitzat.

Sant Pere de Ribes

Sant Pere de Ribes, 2 de gener del 2024

Antonio Pérez Barrios
Cap Servei Recursos Humans

Sant Pere de Ribes, 3 de gener del 2024

Francisco Perona Jiménez
Regidor d'Urbanisme,
Urbanitzacions i Règim Intern

DOCUMENT ADDICIONAL NÚM. 2



INFORME DE LA PREFECTURA DEL SERVEI

EXPEDIENT: 0202020101/2024/6

ASSUMPTE: Modificació de pressupost Expedient 6/2024

Atenent allò establert a l'article 172 del Reial Decret 2568/1986 de 28 de novembre pel qual s'aprova el Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals, s'emet el present informe.

LEGISLACIÓ APLICABLE:

- Pel que fa als Crèdits extraordinaris i als Suplements de Crèdit:
 - Article 35 a 38 del RD 500/1990, de 20 d'abril, de desplegament del capítol I del títol VI de la llei 39/1988, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos.
 - Article 177 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la LRHL.
 - Ordre HAP/419/2014, DE 3 de 14 de març per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, 3 de desembre s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
 - Bases d'execució del pressupost per a l'exercici 2024, Capítol III Base 8.
 - Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Pel que fa a les transferències de crèdits:
 - Article 179 i 180 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la LRHL.
 - Article 40, 41 i 42 del RD 500/1990, de 20 d'abril.
 - Ordre HAP/419/2014, de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, 3 de desembre per la qual s'aprova l'Estructura dels pressupostos de les entitats locals.
 - Bases d'execució del pressupost per a l'exercici 2024, Capítol III, Base 9.
- Pel que fa a les Baixes per anul·lació:
 - Article 49 i 50 del Decret 500/1990, de 20 d'abril.
 - Article 175 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la LRHL.
 - Ordre HAP/419/2014, DE 3 de 14 de març per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, 3 de desembre s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
 - Bases d'execució del pressupost per a l'exercici 2024, Capítol III Base 13.



ANTECEDENTS

L'Ajuntament en Ple, en sessió extraordinària celebrada el dia 28 de desembre de 2023, va aprovar definitivament el Pressupost General per a l'exercici 2024.

En data 18 de març de 2024 l'Alcaldia va aprovar la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2023, on es desprèn que el romanent de tresoreria per a despeses generals disponible és 13.411.676,29.-euros.

I. Romanent de tresoreria total	24.774.356,03
II. Excés de finançament afectat	-2.705.439,81
III. Saldos de dubtós cobrament	-8.657.239,93
IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)	13.411.676,29

Es fa constar que l'expedient de modificació pressupostària número 4/2023 per la incorporació de romanents, està en tramitació sense haver-se aprovat encara en el moment de confecció del present expedient.

S'INFORMA:

PRIMER. - Vistes les sol·licituds i demandes dels diferents gestors en les que es justifica la necessitat d'una modificació pressupostària, el resum de l'expedient d'aprovació de la modificació de pressupost número 6/2024, finançat amb baixes per anul·lació i transferències de crèdit, que es proposarà aprovar pel Ple ordinari de la Corporació el dia 16 de juliol de 2024, és el següent:

Modificació Exp. 6/2024 PLE			
DESPESES	Import	INGRESSOS	Import
Cap 1 – Personal	3,00	Cap. 1 – Impostos directes	0,00
Cap. 2 – Béns corrents i serveis	-4.405,00	Cap. 2 – Impostos indirectes	0,00
Cap. 3 – Desp. Financeres	2,00	Cap. 3 – Taxes i altres ingrés.	0,00
Cap. 4 – Transferències Corrents	4.400,00	Cap. 4 – Transf. corrents	0,00
Cap. 5 – Fons contingència	0,00	Cap. 5 – Ingressos patrimoni.	0,00
Total despeses corrents	0,00	Total ingressos corrents	0,00
Cap. 6 – Inversions reals	0,00	Cap. 6 – Alienació invers.	0,00
Cap. 7 – Transferències Capital	0,00	Cap. 7 – Transf. capital	0,00
Total despeses de capital	0,00	Total ingressos de capital	0,00
Cap. 8 – Actius financers	0,00	Cap. 8 – Actius financers	0,00
Cap. 9 – Passius financers	0,00	Cap. 9 – Passius financers	0,00
Total despeses financeres	0,00	Total ingressos financers	0,00
TOTAL DESPESES	0,00	TOTAL INGRESSOS	0,00

SEGON.- Modificació pressupostària número 6/2024 que es proposa aprovar en el proper ple ordinari.

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



Les diferents regidories han indicat que els cal donar d'alta les aplicacions pressupostàries de despesa amb crèdit extraordinari per poder disposar del crèdit de la bossa de vinculació. Aquestes sol·licituds estan reflectides i detallades en l'Annex número I.

En aquest annex I, també es detallen les aplicacions pressupostàries de despeses, si formen part o no d'un projecte, així com el tipus de modificació pressupostària (baixes per anul·lació, altes per crèdit extraordinari i transferència de crèdits); i els imports pels quals es vol modificar, segons les peticions dels diferents gestors. Es comprova que totes les sol·licituds estan conformades pel responsable de la despesa i pel regidor/a corresponent.

TERCER.- Actualització del Pla Estratègic de Subvencions.

A l'Annex II es recullen les fitxes del Pla Estratègic de Subvencions objecte d'actualització, que han estat sol·licitades pels diferents gestor de subvencions.

ANNEX II - MC Expt. 6/2024

FITXES PES ACTUALITZADES	
Número fitxa	Servei
PES_24_0002	Promoció Econòmica

QUART.- Aprovar la modificació de les bases d'execució del pressupost de 2024 en els següents termes:

Redacció actual:

[...]

Base 6. Nivells de vinculació Jurídica.

1. Els crèdits de les aplicacions pressupostàries de despeses vindran limitats, amb caràcter general i pel que fa als nivells de vinculació jurídica, segons el que disposa l'article 29 del Real Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.
 - Classificació orgànica. Per servei (vinculen tots els dígit)
 - Classificació per programa. Per àrea de despesa (vincula un dígit)
 - Classificació econòmica. Per capítol (vincula un dígit)



2. Les excepcions als nivells de vinculació jurídica establerts al punt anterior són:

Capítol 1 Despeses de Personal	En tot el capítol, el nivell de vinculació s'estableix a nivell d'àrea de despesa i a nivell d'article. A nivell de subconcepte: 16204
Capítol 4 Transferències corrents	Les subvencions nominatives vincularan amb sí mateixes.
Qualsevol capítol	El nivell de vinculació jurídica de les despeses amb finançament afectat o amb projecte vindrà determinat pel codi de projecte.

Durant l'exercici es podran donar d'alta en el l'estat de despeses aplicacions pressupostàries amb consignació inicial zero, sempre que existeixi crèdit dins dels corresponents nivells de vinculació jurídica establerts. Tanmateix es podran habilitar aplicacions pressupostàries d'ingressos amb consignació inicial zero.

Redacció proposada
[...]

Base 6. Nivells de vinculació Jurídica.

1. Els crèdits de les aplicacions pressupostàries de despeses vindran limitats, amb caràcter general i pel que fa als nivells de vinculació jurídica, segons el que disposa l'article 29 del Real Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.
 - Classificació orgànica. Per servei (vinculen tots els dígit)
 - Classificació per programa. Per àrea de despesa (vincula un dígit)
 - Classificació econòmica. Per capítol (vincula un dígit)
2. Les excepcions als nivells de vinculació jurídica establerts al punt anterior són:

Capítol 1 Despeses de Personal	En tot el capítol, el nivell de vinculació s'estableix a nivell d'àrea de despesa.
Capítol 4 Transferències corrents	Les subvencions nominatives vincularan amb sí mateixes.
Qualsevol capítol	El nivell de vinculació jurídica de les despeses amb finançament afectat o amb projecte vindrà determinat pel codi de projecte.

3. Durant l'exercici es podran donar d'alta en el l'estat de despeses aplicacions pressupostàries amb consignació inicial zero, sempre que existeixi crèdit dins dels corresponents nivells de vinculació jurídica establerts, sense la necessitat d'aprovar una modificació de pressupost, sempre que existeixi crèdit en el nivell de vinculació jurídica

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



Ajuntament Sant Pere de Ribes

Rendes i Serveis Econòmics

existent en la bossa pressupostària i existeixi, a la vegada, consignació pressupostària per un o varis conceptes o subconceptes dins del nivell de vinculació establert.

De manera que si es pretén imputar despeses a altres conceptes o subconceptes del mateix capítol o article, comptes dels quals no figuren oberts en la comptabilitat de despesa pública per no disposar de dotació pressupostària, no serà necessària cap modificació de crèdits, tot i que en el primer document que es tramiti amb càrrec a aquests conceptes s'haurà de fer constar aquesta circumstància mitjançant diligència per part de la Intervenció municipal acreditant que és la "primera operació imputada al concepte indicat", a l'ampara de l'article 2 de la Llei 50/1984 segons la regla 3ª de la circular número 2 de l'IGAE de data 11 de març de 1985 que disposa:

"En los casos en que, existiendo dotación presupuestaria para uno o varios conceptos dentro de un artículo, se pretende imputar gastos a otros conceptos o subconceptos del mismo artículo, cuyas cuentas no figuran abiertas en la contabilidad de gastos públicos por no contar con dotación presupuestaria, no será precisa previa generación de transferencia de crédito, pero el primer documento contable que se tramite a tales conceptos habrá de hacer constar tal circunstancia mediante diligencia en lugar visible que indique: Primera operación imputada al concepto, al amparo del artículo 2.º de la Ley 50/1984. En todo caso, habrá de respetarse la estructura económica vigente.»

Tanmateix es podran habilitar aplicacions pressupostàries d'ingressos amb consignació inicial zero.

Es fa constar que s'adjunta en la documentació del present expedient, la circular número 2, de l'11 de març de 1985, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (regla 3ª) ; i l'ordre d'1 de febrer de 1996, per la que s'aprova la instrucció d'operativa comptable a seguir en l'execució de la despesa de l'Estat (regla 9), com a fonaments jurídics d'aquesta modificació.

Redacció actual:

[...]

Base 7. Modificacions pressupostàries.

1. Quan s'hagi de realitzar una despesa, per la qual no existeixi consignació i s'excedeixi del nivell de la vinculació jurídica establert en aquestes Bases, es tramitarà un expedient de modificació pressupostària subjecte a les normes fixades a l'article 34 i següents del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, i a allò que estableix l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, pel que s'aprova la Instrucció del model Normal de Comptabilitat Local, així com a les particularitats reflectides a aquestes bases.
2. Tota modificació de crèdits s'iniciarà mitjançant sol·licitud raonada, d'acord amb el models previstos per la circular de modificacions de crèdit, i serà elaborada pel departament gestor de la despesa i es signarà pel seu responsable i la Regidoria corresponent. En el cas que en la sol·licitud de modificació intervinguin dues àrees hauran d'estar signades per ambdues o en el seu defecte per la Regidoria de Serveis Interns o l'Alcaldia.
3. Les sol·licituds de modificació de crèdit i la seva documentació justificativa seran lliurades pels responsables dels departaments gestors de la despesa al departament de Serveis econòmics, per a la verificació de la suficiència de saldo de crèdit i la realització de la corresponent retenció de crèdit d'acord amb l'article 31 del Real Decret 500/1990, de 20 d'abril.

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



Redacció proposada

[....]

Base 7. Modificacions pressupostàries.

1. Quan s'hagi de realitzar una despesa, per la qual no existeixi consignació i s'excedeixi del nivell de la vinculació jurídica establert en aquestes Bases, es tramitarà un expedient de modificació pressupostària subjecte a les normes fixades a l'article 34 i següents del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, i a allò que estableix l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, pel que s'aprova la Instrucció del model Normal de Comptabilitat Local, així com a les particularitats reflectides a aquestes bases.
2. Tota modificació de crèdits s'iniciarà mitjançant sol·licitud raonada, d'acord amb el models previstos per la circular de modificacions de crèdit, i serà elaborada pel departament gestor de la despesa i es signarà pel seu responsable i la Regidoria corresponent. En el cas que en la sol·licitud de modificació intervinguin dues àrees hauran d'estar signades per ambdues o en el seu defecte per la Regidoria de Serveis Interns o l'Alcaldia.
3. Les sol·licituds de modificació de crèdit i la seva documentació justificativa seran lliurades pels responsables dels departaments gestors de la despesa al departament de Serveis econòmics per la seva tramitació administrativa.

Redacció actual:

[....]

Base 21. Fases de gestió de les despeses.

1. La gestió del Pressupost s'executarà mitjançant les següents fases, segons estableix l'article 52 del RDL 500/1990, que requereixen un acte administratiu:
 - A Autorització de la despesa
 - D Disposició de la despesa
 - O Reconeixement de l'obligació
 - P Ordenació del pagament
2. L'aprovació dels documents corresponents a qualsevol fase de la gestió del Pressupost podrà fer-se per relacions numerades, on figurin de forma clara i ben identificada tots els elements necessaris de cadascun dels documents. Les relacions portaran les signatures corresponents dels responsables, segons el tipus de documents a aprovar.
3. Per a l'aprovació de qualsevol despesa dins d'una proposta de resolució o d'un dictamen, tramitat a través del gestor d'expedients, s'ha d'especificar:
 - a) Tipus de fase de gestió.
 - b) Import de la despesa.
 - c) Aplicació pressupostària a la que es proposa imputar.
 - d) Codi PAM de la despesa que es vol aprovar.



Redacció proposada

[....]

Base 21. Fases de gestió de les despeses.

1. La gestió del Pressupost s'executarà mitjançant les següents fases, segons estableix l'article 52 del RDL 500/1990, que requereixen un acte administratiu:
 - A Autorització de la despesa
 - D Disposició de la despesa
 - O Reconeixement de l'obligació
 - P Ordenació del pagament
2. L'aprovació dels documents corresponents a qualsevol fase de la gestió del Pressupost podrà fer-se per relacions numerades, on figurin de forma clara i ben identificada tots els elements necessaris de cadascun dels documents. Les relacions portaran les signatures corresponents dels responsables, segons el tipus de documents a aprovar.
3. Per a l'aprovació de qualsevol despesa dins d'una proposta de resolució o d'un dictamen, tramitat a través del gestor d'expedients, s'ha d'especificar:
 - a) Tipus de fase de gestió.
 - b) Import de la despesa.
 - c) Aplicació pressupostària a la que es proposa imputar.

Redacció actual:

[....]

Base 27. Acumulació de fases d'execució del Pressupost.

1. Autorització/Disposició.

Es podran acumular en un sol acte les següents despeses:

- a) Despeses pluriennals, per l'import de l'annualitat compromesa.
- b) Arrendaments.
- c) Treballs contractats amb tercers, un cop aprovada la seva contractació (neteja, recollida d'escombraries, manteniments, etc.).
- d) Assegurances.
- e) Contractes menors i altres similars.

2. Autorització/Disposició/Obligació.

Es podran acumular en un sol acte les següents despeses:

- a) Els corresponents a aquelles despeses que tinguin els següents conceptes: Inscripcions a cursos, missatgers, retribucions d'assistències a judicis, subscripcions, i advocats per encàrrec de recursos contenciosos, etc.
- b) Ajuts socials d'urgència.
- c) Publicacions BOP i DOCG i honoraris de registradors, procuradors i notaris.
- d) Contractes menors que es tramitin com a despesa menor i que no superin els 3.000 € de valor estimat, excloent impostos.
- e) Consums de telèfons, gas, llum, aigua i carburants, un cop aprovats els corresponents contractes.



- f) Interessos i amortitzacions de préstecs, així com altres despeses financeres.
- g) Pagaments a justificar.
- h) Despeses formalitzades per bestreta de caixa fixa.
- i) Quotes de participació en Entitats públiques.

Redacció proposada

[....]

Base 27. Acumulació de fases d'execució del Pressupost.

1. Autorització/Disposició.

Es podran acumular en un sol acte les següents despeses:

- a) Despeses pluriennals, per l'import de l'annualitat compromesa.
- b) Arrendaments.
- c) Treballs contractats amb tercers, un cop aprovada la seva contractació (neteja, recollida d'escombraries, manteniments, etc.).
- d) Assegurances.
- e) Contractes menors i altres similars.

2. Autorització/Disposició/Obligació.

Es podran acumular en un sol acte les següents despeses:

- a) Els corresponents a aquelles despeses que tinguin els següents conceptes: Inscripcions a cursos, missatgers, retribucions d'assistències a judicis, subscripcions, i advocats per encàrrec de recursos contenciosos, etc.
- b) Ajuts socials d'urgència.
- c) Publicacions BOP i DOCG i honoraris de registradors, procuradors i notaris.
- d) Contractes menors que es tramitin com a despesa menor i que no superin els 3.000 € de valor estimat, excloent impostos.
- e) Consums de telèfons, gas, llum, aigua i carburants, un cop aprovats els corresponents contractes.
- f) Interessos i amortitzacions de préstecs, així com altres despeses financeres.
- g) Pagaments a justificar.
- h) Despeses formalitzades per bestreta de caixa fixa.
- i) Quotes de participació en Entitats públiques.
- j) Liquidacions tributàries efectuades d'ofici per altres AAPP, liquidacions per procediments de comprovació, recàrrecs, interessos per fora de termini i/o sancions tributàries.

Redacció actual:

[....]

Base 38. Despeses inventariables.

Es consideraran despeses inventariables les que compleixin alguns dels següents aquests criteris:

- 1. Vida útil superior a un any.

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



2. No tenir caràcter fungible.
3. Import mínim unitari de 300,00 € per béns mobles, sempre que no figuri dins d'una comanda global de mobiliari i 1.000,00 € per béns immobles.

Redacció proposada

[....]

Base 38. Despeses inventariables.

Es consideraran despeses inventariables les que compleixin alguns dels següents criteris:

1. Vida útil superior a un any.
2. No tenir caràcter fungible.
3. Import mínim unitari de 300,00 € per béns mobles, sempre que no figuri dins d'una comanda global de mobiliari i 1.000,00 € per béns immobles.

CINQUÈ.- Formalització comptable.

Les operacions comptables TRANSFDISMRC, TRANSFAUM, BAJARC i EXT, que es detallen a l'Annex I, es formalitzaran en estat definitiu pel departament d'Intervenció quan l'expedient de modificació de pressupost estigui aprovat definitivament, d'acord amb el procediment d'aprovació que es detalla a l'apartat setè d'aquest informe.

SISÈ.- Òrgan competent.

La competència per a l'aprovació d'aquestes modificacions correspon al Ple de la Corporació, per majoria simple.

SETÈ.- Procediment d'aprovació.

L'art. 38 del RD 500/90 de 20 d'abril estableix que l'aprovació dels expedients de Ple es realitzarà amb subjecció als mateixos tràmits i requisits que l'aprovació dels Pressupostos.

Que d'acord amb l'Art. 20.1 del mateix Real Decret s'haurà de publicar al BOPB i exposar al públic durant 15 dies hàbils (excloent dissabtes i festius) durant els quals els interessats podran interposar reclamacions.

Es considerarà definitivament aprovat si en aquest termini no es presenten reclamacions.

Amb l'aprovació definitiva serà publicat al BOPB resumit per capítols i entrarà en vigor l'endemà de la publicació del resum per capítols.



De les modificacions definitivament aprovades s'enviarà una còpia a la corresponent comunitat autònoma i a la dependència del ministeri d'Hisenda i Funció Pública que aquest determini.

La tramesa es farà simultàniament a l'enviament del resum per capítols al BOPB.

VUITÈ.- Conclusions.

Per tot l'exposat, un cop examinada la documentació segons la legislació aplicable relativa a les modificacions de pressupost es dóna la conformitat a l'expedient per a l'aprovació de la modificació de pressupost número 6/2024.

Sant Pere de Ribes, 27 de juny del 2024

Ricardo Nuez
Cap de Serveis Econòmics

DOCUMENT ADDICIONAL NÚM. 3



Referència:	02030207/2024/49
Procediment:	Indemnitzacions per raons de servei
Interessat:	DAVID GUERRERO RAVENTOS
Representant:	
Intern:	

Es certifica que:

La proposta de resolució de l'expedient número: 02030207/2024/49, s'ha resolt amb l'estat Favorable per la Junta de Govern Local, celebrada en sessió Ordinària en data 03/09/2024

Proposta 047/2024 Complement de productivitat per assumpció de funcions de major responsabilitat.

Francisco José Perona Jiménez, Regidor de Recursos Humans de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, emet la següent,

PROPOSTA,

Vist l'informe del Cap de Governació de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes en el qual s'exposa:

"Atès que en absència de qui sotaescriu per dies de vacances corresponents a 2022 i d'assumpptes particulars de 2024, assumirà les funcions de Cap Accidental de la Policia Local el Sergent d'aquest cos, Sr. DGR durant el període comprès entre els dies 29 de juliol i 7 d'agost de 2024, ambdós inclosos.

Atès que aquesta funció pot entendre's com una comissió de serveis per a l'exercici de les funcions d'un lloc de treball de categoria superior a la pròpia.

Es per això que se sol·licita que, per realitzar tasques de responsabilitat superior a la pròpia de la seva categoria, es faci efectiu el pagament al Sergent Sr. DGR de la diferència entre les retribucions complementàries pròpies i les del lloc de treball de Cap de la Policia Local, pels dies de suplència esmentats."

Vist l'Informe 237/2024 de Recursos Humans.

Vist l'informe de Secretaria 366/2024.

Per això, es proposa a la Junta de Govern Local que adopti els següents acords;

PRIMER. - Aprovar el complement de productivitat per assumpció de funcions de major responsabilitat amb la diferència de sou dels llocs de treball de Sergent i Inspector Cap de la Policia Local, del Sr. DGR amb DNI***1677**, del 29 de juliol al 7 d'agost de 2024, per vacances del titular, el Sr. APP amb DNI***9649**.

SEGON. - Aprovar l'autorització de la despesa de l'apartar primer pels imports i a càrrec de les aplicacions pressupostàries següents:

Ajuntament Sant Pere de Ribes
Plaça de la Vila, 1 - 08810 – Ribes / Plaça de la Vinya d'en Petaca, 1 – 08812 Les Roquetes
Tel. 93 896 73 00 (ext. 1) - Fax 93 896 73 01 - A/e: ajuntament@santperederibes.cat
<http://www.santperederibes.cat>



**Ajuntament
Sant Pere de Ribes**

Document electrònic amb CSV: 15250142557613753620

Recursos Humans

Aplicacions pressupostàries	COST TOTAL			
	Orgànic	Funcional	Econòmic	Total
Productivitat	21100	132	15000	381,60 €
Seguretat Social	21100	132	16000	142,11 €
		Cost total.....		523,71 €

TERCER. - Comunicar l'expedient al departament d'Intervenció en base al Pla d'Acció singular vigent acordat en data 12 de juny de 2024, Decret d'Alcaldia núm. 2024001027.

QUART. - Donar compte de l'acord al Ple de la Corporació.

CINQUÈ. - Comunicar l'acord a la persona interessada.

Aprobat per unanimitat dels membres presents.

Sant Pere de Ribes, 4 de setembre del 2024

Abigail Garrido Tinta
Alcaldeessa

Sant Pere de Ribes, 4 de setembre del 2024

Santiago Blanco Serrano
Secretari General Accidental

DOCUMENT ADDICIONAL NÚM. 4



CARLOS GARCÍA LUCAS, funcionari d'Administració Local d'habilitació de caràcter nacional, subescala d'Intervenció superior i exercici del càrrec a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, amb efectes de notificació electrònica garcialc@santperederibes.cat, emet la següent diligència d'intervenció.

DILIGÈNCIA INFORMATIVA D'INTERVENCIÓ NÚM. 149/2024

El reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, determina el detall de les funcions reservades concretes en el control intern i la comptabilitat.

Dintre de l'exercici del control intern (on es troba la funció interventora i el control financer) d'hagut d'observar, de manera singular, en els informes de la funció interventora la següent advertència:

Finalment, cal tenir present les conclusions de l'informe resum de control intern de l'any 2023 on s'adverteix una mena de sistema d'Intervenció "B" interferint en l'exercici adequat de les funcions reservades de l'òrgan interventor i per tant identificant-se una situació disfuncional altament perjudicial per a la gestió econòmica.

La citada disfuncionalitat és una realitat en l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes on s'ha pogut identificar en la Intervenció municipal determinades interferències de consideració i que podria anomenar-se com una mena d'Intervenció "B" el que dificulta un exercici adequat i diligent de les funcions reservades i que han estat advertides en els informes de control intern on a títol d'exemple es pot citar:

- Evidències d'operacions registrades en la comptabilitat per personal no adscrit a la Intervenció sense la corresponent certificació i validació del responsable de la comptabilitat.
- Interferències comptables de la gerència municipal i personal no adscrit a la Intervenció, amb desviació deliberada del criteri del responsable de la comptabilitat.
- Actuacions econòmiques d'ingressos sense la comptabilització preliminar el que dificulta el control comptable dels projectes de despeses.
- Expulsió del departament de la Intervenció de la controladora especialista dels costos d'estructura (personal) en el projectes de despeses. Aquesta mena d'expulsió (sota la fórmula d'adscripció de lloc de treball) es fa va materialitzar sense cap informe del responsable del servei i a esques del funcionari titular de la Intervenció.
- Bloqueig de les instruccions de la coordinació comptable per tal d'inspeccionar els projectes de despeses per part de la Intervenció.

Allò ha estat recollit en les actuacions de control per part de la Intervenció General, com per exemple l'informe de control anual de l'exercici econòmic 2023, el qual té el deure legal previst en l'article 5.2 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril que preveu que quan en aquests informes s'aprecii l'existència de fets que puguin donar lloc, indiciàriament, a les responsabilitats que en ell es descriuen en els termes següents:

"Quan en la pràctica d'un control l'òrgan interventor actuant aprecii que els fets acreditats o comprovats puguin ser susceptibles de constituir una infracció administrativa o donar lloc a l'exigència de responsabilitats comptables o penals, ho ha de posar en coneixement de l'òrgan competent, d'acord amb les regles que s'estableixen a continuació:

a) Quan els fets puguin ser constitutius de delictes, les responsabilitats s'han d'exigir davant dels tribunals de justícia competents i s'han de tramitar pel procediment ordinari aplicable, sense perjudici que el Tribunal de Comptes conegui, en l'àmbit de les seves competències, dels fets que hagin originat detriment de fons públics.

b) En el cas de fets que puguin ser constitutius d'infraccions en matèria de gestió econòmica pressupostària de les que preveu la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, que no siguin constitutives de delictes i afectin presumptes responsables compresos en l'àmbit d'aplicació de la Llei esmentada, ha de traslladar les actuacions a l'òrgan competent, sense perjudici de posar els fets en coneixement del Tribunal de Comptes per si és procedent, si s'escau, la incoació del procediment de responsabilitat comptable oportú.

c) En els casos restants no compresos en els epígrafs a) i b) anteriors cal atènyer-se, amb caràcter general, al que disposen la Llei orgànica 2/1982, de 12 de maig, del Tribunal de Comptes, i la Llei 7/1988, de 5 d'abril, de funcionament del Tribunal de Comptes”.

Així mateix hauran de ser enviats a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per a la seva integració en el registre de comptes anuals del sector públic regulat en l'article 136 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària.

Doncs bé, les citades interferències estan instades en diferents seus administratives i judicials.

Un dels principals actors en la “disfuncionalitat” és la Gerència municipal, sobretot pel fet que entenc la citada Gerència que un Decret d'alcaldia que acorda la suplència del titular de l'òrgan interventor és títol jurídic suficient per ostentar la competència per instruir i dirigir la coordinació comptable municipal.

És a dir, des d'un punt de vista de les normes d'actuació la Gerència ve a manifestar que una mera resolució municipal pot desvirtuar les lleis estatals de caràcter bàsic d'aplicació directa en les Administracions Locals, com per exemple, la Llei 40/2015 de Règim Jurídic del Sector Públic, la qual regula el següent:

Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

Artículo 13. Suplencia

- 1. (...) los titulares de los órganos administrativos podrán ser suplidos temporalmente en los supuestos de vacante, ausencia o enfermedad (...).*
- 2. La suplencia no implicará alteración de la competencia (...)*

Artículo 6. Instrucciones y órdenes de servicio

Los órganos administrativos podrán dirigir las actividades de sus órganos jerárquicamente dependientes mediante instrucciones y órdenes de servicio.

El incumplimiento de las instrucciones u órdenes de servicio no afecta por sí solo a la validez de los actos dictados por los órganos administrativos, sin perjuicio de la responsabilidad disciplinaria en que se pueda incurrir.

Així les coses, l'efecte principal que té l'obviar les normes legals es que deriva a desvirtuar les actuacions reglamentades en matèria comptable, com per exemple:

Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local.

Regla 9. De la Intervención u órgano de la entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad.

Corresponde a la Intervención u órgano de la entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad:



(..)

e) Coordinar las funciones o actividades contables de la entidad local, emitiendo las instrucciones técnicas oportunas e inspeccionando su aplicación.

Regla 38. Toma de razón.

1. En todo documento que haya producido anotaciones en contabilidad, ya se trate del propio justificante de la operación o de un documento contable específico para el registro de la misma, deberá figurar una diligencia de toma de razón, certificada por el responsable de la contabilidad, acreditativa, como mínimo, de la fecha, el número de asiento y el importe con que dicho documento hubiese quedado registrado individualizadamente.

Allò manifestat es motiu suficient per fomentar una “disfuncionalitat” generadora de tensions en la gestió econòmica municipal que, entre d’altres, provoca que la coordinació interna no sigui la més adequada, la qual cosa afecta al registre i anotacions comptables i per tant al sistema d’informació econòmica municipal.

Així mateix cal tenir present que l'exercici de funcions reservades sense la deguda habilitació pot ser qualificat com a usurpació; mentre que l'acompliment de les mateixes sense atendre les directrius del titular de s'ha d'entendre com un supòsit d'infracció disciplinària

Per tot l’anterior i amb la finalitat d’evitar la citada “disfuncionalitat” es recomana als òrgans decisoris la creació d’un lloc de treball de col·laboració immediata i auxili a la Intervenció General en els termes i les consideracions que s’exposen a continuació:

A) CONSIDERACIONS JURÍDIQUES

Primera. La Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, va consagrar com a funcions necessàries en totes les Corporacions Locals i, reservades a funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, les funcions de control i fiscalització interna de la gestió economicofinancera i pressupostària, i comptabilitat.

Mitjançant el Reial decret 128/2018, de 16 de març es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional que té com a objectius garantir la professionalitat i l'eficàcia de les funcions de control intern en les Entitats Locals.

D'acord amb l'article 2.2 del referit Reial decret, qui ostenti la responsabilitat administrativa de les funcions, en aquest cas, de control i la fiscalització interna de la gestió economicofinancera i pressupostària, i la comptabilitat, tindrà atribuïda l'adreça dels serveis encarregats de la seva realització, sense perjudici de les atribucions dels òrgans de govern de la Corporació Local en matèria d'organització dels serveis administratius. A més, els funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional podran exercir altres funcions que els siguin encomanades per l'ordenament jurídic, sempre que siguin compatibles en l'exercici de les funcions reservades.

Per finalitzar amb la delimitació objectiva de la qüestió, el control intern de la gestió economicofinancera i pressupostària comprendrà:

a) La funció interventora.

b) El control financer en les modalitats de funció de control permanent i l'auditoria pública, incloent-se en ambdues el control d'eficàcia referit en l'article 213 del text refós

de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març. L'exercici del control financer inclourà, en tot cas, les actuacions de control atribuïdes en l'ordenament jurídic a l'òrgan interventor, tals com:

- 1.º El control de subvencions i ajudes públiques, d'acord amb allò que s'ha fixat en la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.*
- 2.º L'informe dels projectes de pressupostos i dels expedients de modificació d'aquests.*
- 3.º L'emissió d'informe previ a la concertació o modificació de les operacions de crèdit.*
- 4.º L'emissió d'informe previ a l'aprovació de la liquidació del Pressupost.*
- 5.º L'emissió d'informes, dictàmens i propostes que en matèria econòmicofinancera o pressupostària li hagin estat sol·licitades per la presidència, per un terç dels Regidors o Diputats o quan es tracti de matèries per les quals legalment s'exigeixi una majoria especial, així com el dictamen sobre la procedència de la implantació de nous Serveis o la reforma dels existents a l'efecte de l'avaluació de la repercussió econòmicofinancera i estabilitat pressupostària de les respectives propostes.*

Mentre que la funció comptable comprèn:

- a) Portar i desenvolupar la comptabilitat financera i la d'execució del pressupost de l'Entitat Local d'acord amb les normes generals i les dictades pel Ple de la Corporació.*
- b) Formar el Compte General de l'Entitat Local.*
- c) Formar, conformement a criteris usualment acceptats, els estats integrats i consolidats dels comptes que determini el Ple de la Corporació.*
- d) Coordinar les funcions o les activitats comptables de l'Entitat Local, emetent les instruccions tècniques oportunes i inspeccionant la seva aplicació.*
- e) Organitzar un adequat sistema d'arxiu i conservació de tota la documentació i informació comptable que permeti posar a la disposició dels òrgans de control els justificants, documents, comptes o registres del sistema d'informació comptable per ells sol·licitats en els terminis requerits.*
- f) Inspeccionar la comptabilitat dels organismes autònoms, de les societats mercantils dependents de l'Entitat Local, així com de les seves entitats públiques empresarials, d'acord amb els procediments que estableixi el Ple.*
- g) Elaborar la informació a què es refereix l'article 207 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i remetre-la al Ple de la Corporació, per conducte de la Presidència, en els terminis i amb la periodicitat establerta.*
- h) Elaborar l'avanç de la liquidació del pressupost corrent que ha d'unir-se al pressupost de l'Entitat Local a què es refereix l'article 18.b) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les Hisendes Locals, en matèria de pressupostos.*
- i) Determinar l'estructura de l'avanç de la liquidació del pressupost corrent a què es refereix l'article 168 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, de conformitat amb el que s'estableixi pel Ple de l'Entitat Local.*
- j) La gestió del registre comptable de factures i el seu seguiment per complir els objectius de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, emetent els informes que la normativa exigeixi.*
- k) La remissió de la informació econòmic financera al Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, al Tribunal de Comptes i als òrgans de control extern així com a altres organismes de conformitat amb el que es disposa en la normativa vigent.*

Segona. L'article 6 del Reial decret estableix que aquells llocs de treball que tinguin expressament atribuïda la responsabilitat d'aquestes funcions estan obligatòriament reservats a funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.

Les entitats locals, conforme estableix l'article 15, podran crear altres llocs de treball que tinguin atribuïdes funcions de col·laboració immediata i auxili a la Intervenció que igualment



estaran reservats a funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional i exerciran les seves funcions sota la dependència funcional i jeràrquica del titular de la Secretaria, Intervenció o Tresoreria, respectivament.

A aquests llocs de treball de col·laboració, els correspondran les funcions reservades que, prèvia autorització de l'Alcalde o President de la Corporació, els siguin encomanades pels titulars del lloc de treball d'Intervenció. En aquest sentit, podria entendre's com igualment vàlida l'assignació que vingui realitzada per la relació de llocs de treball. No obstant això, igualment els correspondrà la substitució del titular del lloc de treball d'Intervenció, en els casos de vacant, absència, malaltia o concurrència de causa d'abstenció o recusació legal o reglamentària d'aquests.

B) RECOMANACIÓ

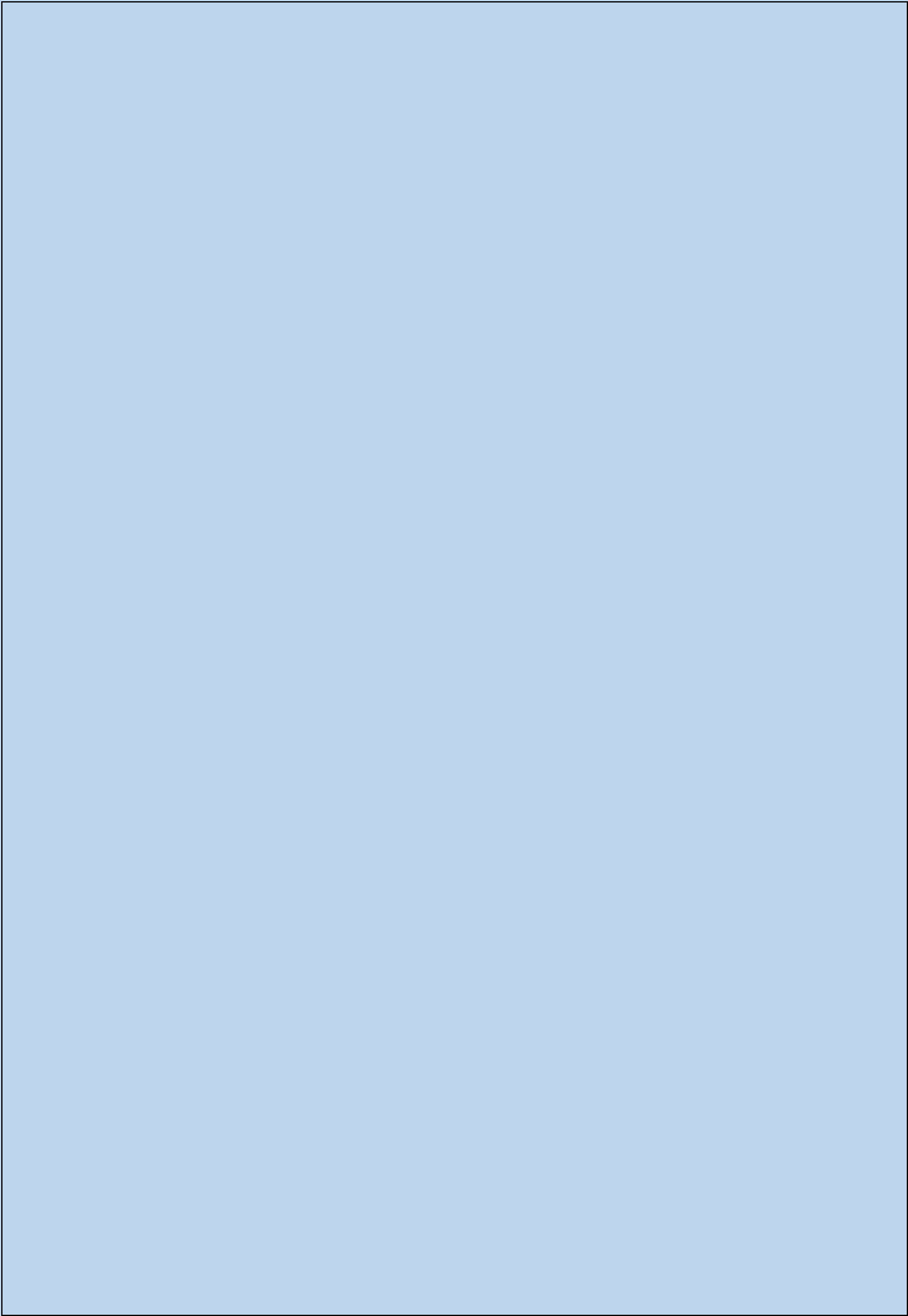
Primera. Crear un lloc de treball de col·laboració de la Intervenció reservat a funcionaris d'habilitació nacional els llocs el qual haurà d'estar provisionat conforme als processos marcats en el Reial decret 128/2018

Segona. Tal com es recull en l'article 15.1 del Reial decret 128/2018, les funcions assignades als llocs de treball de col·laboració immediata i auxili s'exerciran sota la dependència funcional i jeràrquica del titular de la Intervenció. Això implica, que deuen realitzar-se conforme a les directrius marcades pel titular.

INTERVENTOR GENERAL

Signat digitalment per Carlos
García Lucas - DNI 52194706R
(TCAT)
Data: 2024.08.09 09:36:16
+02'00'

. **ANNEX 23_** Exemple de registres i anotacions en el sistema comptable municipal sense autorització del responsable de la comptabilitat.



GEMA-SICAL _Ajuntament de Sant Pere de Ribes

Extracte d'anotacions en el sistema comptable municipal

☐	☐	☒	14/02/2024 15:16:38	ASPR	RENDES	BENJUMEARA	GEMA	BAE	Partida presupuestaria	Alta partidas	41000/931/2269
☐	☐	☒	27/02/2024 12:30:51	ASPR	RENDES	BENJUMEARA	GEMA	BAE	Partida presupuestaria	Alta partidas	41000/931/2269

Partida presupostària

⏮ ⏪ 4 / 4 ⏩ ⏭

 Tornar
  Crear ▼
  Eliminar
  Validar
  Modificar
  Actualitzar
  Documents
  Veure ▼
  Accions ▼

Codificació i nomenclatura

Període 2024 Partida origen

Clasificación Orgánica 41000 (Intervenció i serveis econòmics) ▼

Programas 931 (Política económica y fiscal) ▼

Económica de Gastos 22699 (Altres despeses diverses) ▼

Clave específica

Codj: 41000/931/22699

Nom:	Altres despeses diverses/Serveis Econòmics
------	--

Àlies:

14

Dades genèriques

Origen romanent:		IVA:	No deducible
------------------	--	------	--------------

Plurianual: Ampliable:

Vinculat: $41000 \cdot 9 \cdot 2$ No vinculat: Vinculacions

Tractament de romanents:	Sense generació	Prorrogable:	☐
--------------------------	-----------------	--------------	--------------------------

Crèdit definitiu:	0.00	Caixa fixa:	
-------------------	------	-------------	--

Genèrica: ☐ Repositori: ☐

Excloure del 347: ☐ Excloure de la consolidació: ☐

Proyecto requerit: Zona requerida:

Dades de costos requerits: Pagaments a justificar:

▼ Comptes Anualitats **Area gestora** Retencions

 Incloure
  Excloure
  Seleccionats ▼
  Informes ▼

☐	Codi	Nom	Nom complet
--------------------------	------	-----	-------------

COMPTA Àrea Genèrica Comptabilitat

1601 GEMA - Intervenció i Serveis Econòmics

Seleccionar pàgina 10 per pàgina 2 Registres

Detall d'Unitats orgàniques

 Desa  Eliminar  Actualitzar  Crear  Crear còpia  Autoritzacions  Instància  Informes ▼

▼ Detall d'Unitats orgàniques

Codi:

COMPTA

Pertany a:

AREES_GEMA

 Àrees de GEMA

Nom:

Àrea Genèrica Comptabilitat

Activa:

Sí ▼

Descripció:

Validesa:



Categoria:

▼



Conté a ||| Persones ||| Altres Dades |||

▼ Calendari de restricció de accés

Calendari de restricció de accés:

 Permet assignar un calendari amb horaris definits, es denegarà l'accés a la aplicació als usuaris d'aquesta Unitat Orgànica que intentin accedir fora dels dies/hores establerts.

► Conjunts

. **ANNEX 24_** Resposta de la prefectura d'informàtica a la Intervenció obviant la revisió de permisos en el sistema comptable municipal.

GARCÍA LUCAS, Carlos

De: ESTEBAN PRIETO, Miguel
Enviat: dijous, 4 / juliol / 2024 08:46
Per a: GARCÍA LUCAS, Carlos
Tema: Incidències i demandes Informàtica II

La incidència [24894](#) ha estat donada per finalitzada pel departament d'Informàtica.

Usuari que demana la incidència: Carlos García Lucas

Descripció de la Incidència:

3a PETICIÓ Atenent que en el tancament del compte general 2023 i el control anual 2023 s'han identificat i informat actuacions per personal no adscrit a la Intervenció (anotacions en el registre caràcter econòmic en el sistema comptable municipal sense l'autorització del responsable de la comptabilitat.) i que subsisteixen en el present exercici econòmic 2024. Com a conseqüència de l'anterior s'ha revisat determinats procediments amb els serveis tècnics de l'operador de l'aplicatiu comptable, és a dir T-Systems, on ens han informat que les accions abans indicades s'han pogut realitzar perquè s'han facilitat permisos interns des del servei d'Informàtica. Per tot l'anterior, sol.licito que siguin revisats els permisos d'accès i registre d'operacions en el sistema comptable municipal per part del personal no adscrit a la Intervenció amb la finalitat d'evitar intromissions no autoritzades pel seu responsable en la citada comptabilitat municipal i evitar l'efecte de la disfuncionalitat que deriva a tensions en la gestió econòmica municipal.

Observacions de la incidència:

Bon dia, Com ja t'he indicat, aquesta petició s'ha enviat a gerència per la seva valoració però encara no tenim instruccions al respecte. La tanco per repetida. Atentament, Miquel.

. **ANNEX 25_** Document de queixa contra l'Interventor General subscrit per la prefectura d'informàtica.

Els empleats i les empleades públiques sotasignants del present escrit, volem posar en coneixement del Regidor de Recursos Humans, la Gerència i l'Alcaldia les següents actituds per part de l'Interventor en vers el desenvolupament de la feina que realitzem i la situació que s'està donant derivada d'aquesta manera de relacionar-se per part de l'Interventor:

- Actitud de l'Interventor d'obstaculitzar l'activitat administrativa mitjançant diligències de requeriments, petició de documents i altres incidències que no tenen a veure amb els expedients sotmesos a fiscalització, introduint actuacions o procediments que no es corresponen amb les funcions reconegudes en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic o en les Bases d'execució del pressupost municipal aprovades pel Ple municipal.

Davant els requeriments de l'Interventor, els responsables dels serveis i àrees administratives han anat donant compliment, i han emès informes/diligències advertint de la manca de justificació dels requeriments realitzats, del retard continu i injustificat respecte la funció fiscalitzadora dels expedients administratius o, fins i tot, quedant paralyzats sense resposta per part de l'òrgan interventor, en moltes ocasions.

Aquesta paràlisi de l'activitat municipal afecta greument el funcionament ordinari de l'Ajuntament de forma injustificada, abocat a l'incompliment dels compromisos i obligacions establerts normativament i greu alteració en els serveis que es presten, amb greus perjudicis als subjectes destinataris de l'acció municipal i al propi Ajuntament, des d'ajuts al lloguer per a persones vulnerables o la manca de pagament a proveïdors fins a l'aprovació de la nòmina mensual de les persones treballadores de l'Ajuntament a través de la celebració d'un plenari extraordinari, a tall d'exemple.

- Injustificades manifestacions fetes per part de l'Interventor, expressades en els documents transcrits: clientelisme de certs funcionaris i funcionàries, obstrucció, manca de col·laboració, i insinuacions que fa de rebuig i amenaces a la seva persona, etc. Cal dir que aquests comentaris els realitza quan se li han contestat en diferents ocasions per escrit als requeriments que efectua.

Per la seva banda, els i les sotasignants neguem qualsevol acció de rebuig envers la seva persona i la funció interventora per la introducció de nous procediments que vinguin com a conseqüència de canvis normatius. Volem indicar que per part de l'Interventor hi ha arbitrarietat, canvis de criteris, instruccions contradictòries i en els pitjors dels casos mètodes coactius que atempten a la dignitat i integritat física, psíquica i moral, fins i tot, d'amenaça, des de la seva posició de prevalença jeràrquica, adoptant decisions que s'aparten de la lògica productiva, organitzativa i econòmica; considerem, a més, que s'atribueix competències organitzatives que no li corresponen, interferint i distorsionant els nostres departaments, agreujant la delicada situació a la qual ens aboca.

- Actitud de menyspreu de l'Interventor envers algunes persones treballadores de l'Ajuntament, realitzant manifestacions totalment esbiaixades i no ajustades a la realitat que busquen posar en ridícul o denigrar sense justificació, inclòs enfrontaments personals amb to amenaçant.

Volem indicar que tot el que s'exposa ha suposat una agressió psicològica amb conseqüències puntualment negatives per a la salut de les persones afectades. Ha provocat problemes psicològics greus com ansietat, depressió, estrès, desmotivació laboral i pertorbació en l'exercici de les funcions encomanades repercutint negativament en la reputació de les persones afectades i en l'organització municipal.

Per tot l'exposat, es sol·licita al Regidor de Recursos Humans, la Gerència i l'Alcaldia que es prenguin les mesures corresponents i s'adoptin les solucions que comportin la finalització d'aquestes actituds per part de l'Interventor.

DNI	NOM I COGNOMS	SIGNATURA
-----	---------------	-----------

1

38456076F	MIQUEL ESTEBAN PRIETO	
-----------	-----------------------	---

ANNEX DADES TRIMESTRALS 1r trimestre 2024



DADES INFORME TRIMESTRAL (1r trimestre 2024)

1/ Decrets nòmines i SS

SETMANA	EXPEDIENT	CONCEPTE	ÒRGAN I DATA APROV
5	02030201/2024/1	NÒMINA GENER 2024	DA2024000067, 26/01
	02030215/2024/1	SS DESEMBRE 2023	DA2024000066, 26/01
9	02030201/2024/2	NÒMINA FEBRER 2024	DA2024000186, 26/02
	02030215/2024/2	SS GENER 2024	DA2024000185, 26/02
13	02030201/2024/3	NÒMINA MARÇ 2024	DA2024000479, 27/03
	02030215/2024/3	SS FEBRER 2024	DA2024000478, 27/03

2/ ACORDS

Informes de control intern i incidències detectades mitjançant control dels òrgans d'aprovació: Junta de Govern Local, Decrets d'Alcaldia i Plens de la Corporació.

■ INFORMES DE CONTROL INTERN

Àrea gestora	Fiscalització amb objecció	Fiscalització de conformitat	Total general
ALCALDIA - Alcaldia - Presidència		2	2
CULTURA - Cultura		17	17
INFORMATICA - TIC		1	1
INTERV - Hisenda		5	5
RENDES - Rendes i Serveis Econòmics		16	16
RRHH - Recursos Humans	6	3	9
SECRETARIA - Secretaria	1	10	11
SERVSOC - Serveis Socials		1	1
TERRITORI - Territori		3	3
TRESORERIA - Tresoreria		8	8
Total general	7	66	73



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

Intervenció General
Control Intern

JUNTES DE GOVERN LOCAL

ID	Data	Expedient	Descripció	Document	Àrea gestora	Fase	DC	Observacions
1	09/01/2024	01050207/2023/15	Acceptació per part de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, com a part perjudicada, de la indemnització en concepte de rescabament, en el marc de les Diligències prèvies 528/2022-j incoades pel jutjat d'instrucció número 3 de Vilanova i La Geltrú per delictes contra la Seguretat vial		Secretaria			Falta DC Ingrés
2	09/01/2024	02010603/2023/24	Proposta acord pel pagament de la franquícia de la reclamació de danys què un vehicle de l'ajuntament ha causat amb un altre vehicle, el passat 14 d'agost de 2023 entre el Passeig Circumval·lació i c/ Bernat de Ribes. Comunicat ARAG i declaració amistosa de l'accident	Prop JGL s/fisc	Secretaria			Alerta Sense fiscalització
3	09/01/2024	02020501/2023/116	Aprovar l'acceptació de l'atorgament de subvenció per al desenvolupament del programa de formació d'oferta en àrees prioritàries adreçades prioritàriament a persones treballadores desocupades, FOAP 2023		Ocupació			Falta DC Ingrés
4	09/01/2024	02020501/2023/131	Aprovar l'acceptació del recurs econòmic (2024) per la conservació de la infraestructura estratègica del pla de prevenció d'incendis forestals (Catàleg 2023 de la Diputació de Barcelona)		Territori			Falta DC Ingrés
5	09/01/2024	02020501/2023/137	Aprovació de l'acceptació de la subvenció de la convocatòria Formació d'Oferta en Àrees Prioritàries del SOC (FOAP 2023) - Programa SEFED		Educació			Falta DC Ingrés
6	09/01/2024	031003/2024/1	Actualització de tarifes del Taxi de Sant Pere de Ribes		Governació			Alerta
7	09/01/2024	07010210/2023/13	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL		Governació			Falta DC Ingrés
8	09/01/2024	07010210/2023/14	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL		Governació			Falta DC Ingrés
9	09/01/2024	07010210/2023/15	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL		Governació			Falta DC Ingrés
10	09/01/2024	07010210/2023/16	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL		Governació			Falta DC Ingrés
11	09/01/2024	130604/2022/2	Aprovar la certificació num. 5 i última dels treballs d'obertura de franja a la urbanització Can Llores-Can Marcer	Prop JGL s/fisc	Territori			Alerta S/fisc import 0,00€
12	16/01/2024	0202010503/2024/4	Aprovar una retenció de crèdit per fer front a la despesa corresponent a la taxa per la prestació de serveis de gestió i recaptació d'ingressos de dret públic per part de l'Organisme de Gestió Tributària		SSEE			Falta DC
13	16/01/2024	07010210/2024/1	Baixa de vehicles de renúncia EXP. PL T-202400001		Governació			Falta DC Ingrés
14	23/01/2024	07010205/2024/1	Baixa i desballestament de motocicleta de renúncia EXP PL C-202300123.		Governació			Falta DC Ingrés
15	23/01/2024	07010205/2024/2	Baixa dels ciclomotors i motocicleta de renúncia EXP. C-202300117.		Governació			Falta DC Ingrés
16	23/01/2024	07010205/2024/3	Baixa dels ciclomotors i motocicleta de renúncia EXP. C-202300122.		Governació			Falta DC Ingrés
17	23/01/2024	07010205/2024/4	Baixa i desballestament d'un ciclomotor abandonat al dipòsit.		Governació			Falta DC Ingrés
18	23/01/2024	07010205/2024/5	Baixa i desballestament d'un ciclomotor abandonat al dipòsit.		Governació			Falta DC Ingrés
19	30/01/2024	02020501/2023/128	Aprovació de l'acceptació definitiva de l'atorgament de subvenció per al desenvolupament del Programa de Mesures Actives d'Inserció per a persones perceptores de la renda garantida de ciutadania i/o en risc o en situació d'exclusió social (MAIS)		Ocupació			Falta DC Ingrés
20	30/01/2024	07010205/2024/6	Baixa de motocicleta de renúncia exp. PL C-202400003		Governació			Falta DC Ingrés
21	06/02/2024	02010603/2024/1	Reclamació de danys impacte d'un vehicle amb matrícula 1090LSJ que ha col·lidit contra una pilaona, el passat 8 de gener de 2024, al c/ Roger de Flor, nº 100-104, de Roquetes. Novetat 38802, informe policial i reportatge fotogràfic		Secretaria			Falta DC Ingrés
22	06/02/2024	02010603/2024/16	Proposta per a la reclamació de danys impacte d'un vehicle amb matrícula 9203DXL que ha col·lidit contra una senyal de tràfic, el passat 14 de juny de 2023 entre el carrer Mistela i Mirador de Roquetes. Informes policial i tècnic		Secretaria			Falta DC Ingrés
23	06/02/2024	02010603/2024/19	Proposta per a la reclamació dels danys d'impacte d'un camió amb matrícula 3004KDG que ha col·lidit contra un senyal, el passat 24/07/2023 al c/ Miquel Servet 97-99 de Roquetes. Novetat i reportatge fotogràfic		Secretaria			Falta DC Ingrés
24	06/02/2024	02010603/2024/20	Reclamació pels danys impacte d'un vehicle amb matrícula 3361LJR que ha col·lidit contra una pilaona, el passat 15 d'agost de 2023 al carrer Sota Ribes s/n a l'entrada del Castell de Ribes. Novetat, reportatge fotogràfic i informe policial		Secretaria			Falta DC Ingrés
25	06/02/2024	02010603/2024/21	Proposta per a la reclamació pels danys per accident de dos vehicles amb les matrícules 7937HVT i 6648JMF que ha col·lidit contra un senyal de tràfic, el passat 20/08/2023 entre el C/ de la Segarra i el C/ Vallès de Ribes. Novetat, reportatge fotogràfic i informe policial		Secretaria			Falta DC Ingrés
26	06/02/2024	02010603/2024/22	Proposta per a la reclamació pels danys per accident d'un vehicle amb matrícula 3542FNF que ha col·lidit contra una tanca de protecció, el passat 31/08/2023 a la rotonda d'accés a la C-32 i la BV 2113 de Ribes. Novetat, reportatge fotogràfic i informe policial		Secretaria			Falta DC Ingrés
27	06/02/2024	02010603/2024/25	Proposta de la reclamació de danys impacte d'un vehicle amb matrícula 1535FTJ que ha col·lidit contra una pilaona, el passat 19 de novembre 2023, en la cruïlla del c/ Miquel de Servet i c/ Pau Clarís de Roquetes. Informe policial, reportatge fotogràfic i novetat policial.		Secretaria			Falta DC Ingrés
28	06/02/2024	02010603/2024/27	Proposta de la reclamació de danys impacte d'un vehicle amb matrícula 9263KLH que ha col·lidit contra una pilaona, el passat 28 de novembre de 2023 entre el carrer de la Torre i amb carrer de la Pau de Ribes. Novetat 36857, informe policial i reportatge fotogràfic		Secretaria			Falta DC Ingrés
29	06/02/2024	02040401/2024/4	Aprovació padró taxa per les entrades de vehicles a través de les voreres i les reserves i utilització de via pública per a aparcament, càrrega i descàrrega de mercaderies de qualsevol mena, corresponent a l'exercici 2024		Rendes			Falta DC Ingrés
30	06/02/2024	02040403/2024/1	Aprovació del padró corresponent a la taxa per ocupació de terrenys d'ús públic amb taules i cadires amb finalitat lucrativa de l'exercici 2024		SSEE			Falta DC Ingrés
31	13/02/2024	0202010503/2024/22	Proposta acord per l'aprovació de reserva de crèdit per fer front a les despeses per la compra de material de neteja i higiene per a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per l'any 2024	Prop JGL s/fisc	Secretaria	RC		No hi ha DC
32	13/02/2024	0202010503/2024/23	Proposta acord per a l'aprovació reserva de crèdit per fer front a les despeses per la compra de material d'oficina pels diferents departaments de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per l'any 2024	Prop JGL s/fisc	Secretaria	RC		No hi ha DC
33	13/02/2024	02020501/2022/110	Aprovació justificació econòmica subvenció programa Treball i Formació Línia ACOL 2022 (ref. BDNS 610949) Expedient nº SOC081/22/000122	Prop JGL s/fisc	Ocupació	CIC-		Falta DC Ingrés
34	13/02/2024	07010210/2024/2	BAIXA DE VEHICLES DE RENUNCIA EXP PL T-202400006.	Prop JGL s/fisc	Governació	DR		Falta DC Ingrés
35	20/02/2024	01020103/2024/1	Aprovació de les Bases reguladores i la convocatòria de les prestacions econòmiques de caràcter social de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes any 2024.	Prop JGL amb fisc	Serveis Socials	RC'S	12024000002978	Fora ordre dia
36	20/02/2024	010303/2024/9	Acceptació Conveni de Col·laboració per executar el Programa SEFED 23 entre la Fundació INFORM i l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes i aprovació minorització import subvenció del programa FOAP 2023 (Programa SEFED).	Prop accep conv INFORM i ASPR per SEFED 2023	Educació			Falta DC Ingrés
37	20/02/2024	01040604/2024/1	Proposta d'aprovació de l'expedient de contractació, plec de prescripcions tècniques i clàusules econòmicoadministratives particulars, per contractar, mitjançant procediment obert, per a l'adjudicació, del contracte de servei de la prestació del servei de coordinació i consergeria del recinte del pavelló poliesportiu municipal de Ribes	Prop JGL amb fisc	Esports	A	L12024000124	Fora ordre dia
38	20/02/2024	02010603/2023/26	Proposta acord per a la reclamació de danys per un robatori als vestidors del camp de futbol de Ribes, en data 19 de novembre de 2023, amb la porta del vestidor forçada. Denúncia i informe SERAF amb fotos.	Prop JGL s/fisc	Secretaria			Falta DC Ingrés
39	20/02/2024	020107/2024/42	Proposta d'acord per a l'aprovació pressupost d'assegurança de Multiriscos de la Llar dels pisos de Lloguer Social de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes. Mediator: Ferrer & Ojeda Corredoria d'Assegurances, S.L. Companyia asseguradora: FIATC Seguros Generales, SA. Import i cost total de l'assegurança anual any 2024: 7.428,50 €.	Prop JGL s/fisc	Secretaria	AD	12024000003852	Fora ordre dia
40	20/02/2024	02020501/2022/125	Aprovació de la justificació econòmica de la subvenció FOAP 2022 - SOC	Prop JGL s/fisc	Ocupació	CIC-		Falta DC Ingrés
41	20/02/2024	02020501/2022/2	Aprovar l'acceptació de la subvenció de l'Institut Català de l'Energia per a l'autoconsum i emmagatzematge de fonts d'energia renovable	Prop JGL s/fisc	Territori	CIC		Falta DC Ingrés
42	20/02/2024	07010205/2024/5	DEIXAR SENSE EFECTE ACORD JGL 23 DE GENER DE 2024. BAIXA DE MOTOCICLETA ABANDONADA AL DIPÒSIT MUNICIPAL.	Prop JGL s/fisc	Governació	DR-		Falta DC Ingrés
43	27/02/2024	010303/2024/10	Donar compte del conveni de cessió a la Mancomunitat Penedès Garraf de la deixalleria mòbil, en el marc del nou contracte de gestió de deixalleries entre Mancomunitat Penedès Garraf i FCC.	Donar compte	Territori Recursos Humans	SRP		Cessió deixalleria mòbil a la Manco
44	27/02/2024	01060401/2024/1	001/2024 Adscripció provisional al lloc de treball de Cap de Servei 1 del departament de Recursos Humans	Prop JGL s/fisc				ES RETIRA LA PROP
45	27/02/2024	02010603/2023/21	Proposta acceptació de l'oferta d'indemnització realitzada per Arag, SE, Sucursal en España, en el marc de la reclamació de danys per accident de dos vehicles que han col·lidit contra una senyal de tràfic, el passat 20 d'agost de 2023 entre el carrer de la Segarra i carrer Vallès de Ribes. Novetat, reportatge fotogràfic i informe policial.	Prop JGL s/fisc	Secretaria			Falta DC Ingrés
46	27/02/2024	07010205/2024/7	BAIXA DELS CICLOMOTORS I MOTOCICLETA DE RENUNCIA EXP. C-202400004.	Prop JGL s/fisc	Governació	DR		Falta DC Ingrés
47	27/02/2024	120101/2022/5	Donar compte ingrés del servei de barres de Sant Pau 2023.	Donar compte	Cultura	DR-I	12023000077814	DR-I fet per Tres
48	05/03/2024	02010603/2024/4	Proposta acord per a la reclamació de danys impacte d'un vehicle que ha col·lidit contra una senyal tràfic, el 23 de gener de 2024, carrer Cars, nº 102 de Ribes. Novetat 39680, informe policial i reportatge fotogràfic.	Prop JGL s/fisc	Secretaria	CIC		Falta DC Ingrés
49	05/03/2024	02030410/2024/1	Aprovació fraccionament del deute generada per cànon fix, en concepte de concessió administrativa d'obra i gestió indirecta del servei públic del complex esportiu municipal Espai Blau de Sant Pere de Ribes, corresponent a l'any 2023.	Prop JGL s/fisc	Tresoreria	DR		Falta DC Ingrés+interes fracc
50	05/03/2024	030306/2024/2	Baixa de la parada núm. 11 del mercat no sedentari de Ribes	Prop JGL s/fisc	Governació	OPF		Falta DC
51	05/03/2024	07010205/2024/10	BAIXA I DESBALLESTAMENT DEL CICLOMOTOR DE RENUNCIA EXP. PL C-202400010.	Prop JGL s/fisc	Governació	DR		Falta DC Ingrés
52	05/03/2024	07010205/2024/8	BAIXA I DESBALLESTAMENT DEL CICLOMOTOR DE RENUNCIA EXP. PL C-202400008.	Prop JGL s/fisc	Governació	DR		Falta DC Ingrés
53	05/03/2024	07010205/2024/9	BAIXA I DESBALLESTAMENT DEL CICLOMOTOR DE RENUNCIA EXP. PL C-202400009.	Prop JGL s/fisc	Governació	DR		Falta DC Ingrés
54	12/03/2024	01040601/2023/4	Proposta d'aprovació de l'expedient de contractació i plec de clàusules administratives particulars i plec de prescripcions tècniques del contracte, mitjançant procediment obert, per l'execució de les obres descrites en el projecte per la instal·lació fotovoltàica per autoconsum de la pista coberta del pavelló de Ribes, aprovat definitivament mitjançant acord de Junta de Govern Local de data 13 de desembre del 2022, dins del pla de recuperació, transformació i resiliència, finançat pels fons Next Generation EU.	Prop JGL amb fisc	Territori	Condicionat		
55	12/03/2024	02020501/2023/1	Aprovació de la justificació econòmica de la subvenció del Servei d'Ocupació de Catalunya per el desenvolupament del Projecte SINGULARS 2022.	Prop JGL s/fisc	Ocupació	CIC-		Falta DC Ingrés
56	12/03/2024	02020501/2024/81	Acceptació del fons de prestació "plans locals d'ocupació 2024" en el marc de la convocatòria del catàleg 2024 del pla de concertació xarxa de governs locals 2024-2027 (codi 24/Y/352351	Prop JGL s/fisc	Ocupació	CIC		Falta DC Ingrés
57	19/03/2024	02010603/2023/22	Proposta acceptació de l'oferta d'indemnització per la reclamació de danys per impacte d'un vehicle amb matrícula 3542FNF que ha col·lidit contra una tanca de protecció, el passat 31 d'agost de 2023 a la rotonda d'accés a la C-32 i la BV 2113 de Roquetes.	Prop JGL s/fisc	Secretaria	CIC-		Falta DC Ingrés
58	19/03/2024	02020501/2024/75	Acceptació de la Subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 Fons de Prestació "Condicionament i digitalització d'equipaments esportius - Equipaments 2030" amb codi XGL 24/Y/350628.	Prop acceptació subv Fons de Prestació 2024	Esports	CIC		Falta DC Ingrés
59	19/03/2024	02020501/2024/84	Acceptació de la concessió de Fons de Prestació de la Diputació de Barcelona "Els Serveis Locals d'ocupació que utilitzen la Plataforma Telemàtica Xaloc 2024"	Prop JGL s/fisc	Ocupació	CIC		Falta DC Ingrés
60	19/03/2024	02020502/2023/83	Aprovació de la justificació de la subvenció nominativa 2023 a l'Associació d'Artesans DO Ribes	Prop JGL s/fisc	Prom Econ	DR-I	12024000005498	DC sense signatura
61	19/03/2024	07010210/2023/12	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL	Prop JGL s/fisc	Governació	DR		Falta DC Ingrés
62	19/03/2024	07010210/2023/21	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL	Prop JGL s/fisc	Governació	DR		Falta DC Ingrés
63	19/03/2024	07010210/2023/23	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL	Prop JGL s/fisc	Governació	DR		Falta DC Ingrés
64	19/03/2024	07010210/2023/9	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL	Prop JGL s/fisc	Governació	DR		Falta DC Ingrés
65	26/03/2024	02030410/2023/4	Aprovació DENEGACIÓ fraccionament del deute generada per la liquidació núm. 202242964 per sancions de les ordenances municipals	Prop JGL s/fisc	Tresoreria	DR-		Falta DC
66	26/03/2024	02030410/2023/5	Aprovació DENEGACIÓ fraccionament del deute generada per la liquidació núm. 202244587 per ocupació de la via pública amb taules i cadires	Prop JGL s/fisc	Tresoreria	DR-		Falta DC



▪ **Decrets d'Alcaldia**

491 decrets d'alcaldia durant el 1r trimestre, dels quals aquests poden ser possibles OFI

NÚM. DECRET	EXPEDIENT	Data Decret	Tipus expedient	Descripció
2024000007	02030207/2023/115	09/01/2024	Indemnitzacions per raons de servei	ESMENA DECRET D'ALCALDIA 2023001391 GRATIFICACIONS PER SERVEIS EXTRAORDINARIS D'OCTUBRE, NOVEMBRE I DESEMBRE 2023 GOVERNACIÓ
2024000019	01060405/2023/120	11/01/2024	Nomenament de funcionaris (JGL / PLE)	DEIXAR SENSE EFECTES EL DECRET D'ALCALDIA NÚM. 2023001399
2024000024	01060404/2024/1	12/01/2024	Contractació de personal laboral	Contracte laboral de personal fix en la plaça d'advocada. Marian Garcia Molina. (1/2/2024)
2024000033	01060405/2023/116	17/01/2024	Nomenament de funcionaris (JGL / PLE)	ESMENA DECRET D'ALCALDIA 2023001387
2024000042	02030207/2024/6	17/01/2024	Indemnitzacions per raons de servei	COMPLEMENTES RETRIBUTIUS PER ASSUMPCIÓ DE FUNCIONS DE MAJOR RESPONSABILITAT SENSE EFECTES ECONÒMICS Josep Lluís Martínez Cruz i Markel Kanpandegui Darceles. (15/01/2024 - titular)
2024000047	02030204/2024/2	19/01/2024	Fitxes d'incidències a les nòmines	RETENCIONS DE CRÈDIT ANNEX 1 PRESSUPOST MUNICIPAL 2024
2024000050	02030209/2024/1	19/01/2024	Retribucions càrrecs electes	NOVA DESIGNACIÓ REGIDORS/ES AMB DEDICACIÓ PARCIAL. EXP. OFI 020206/2024/14
2024000051	02030204/2024/3	19/01/2024	Fitxes d'incidències a les nòmines	ANUL·LACIONS DE RESERVES DE CRÈDIT (RC C-) DE CAPITOL 1 DE PERSONAL
2024000054	02030204/2024/5	23/01/2024	Fitxes d'incidències a les nòmines	ANUL·LACIONS DE RESERVES DE CRÈDIT (RC C-) DE CAPITOL 1 DE PERSONAL SEGURETAT SOCIAL
2024000078	01060404/2021/160	31/01/2024	Contractació de personal laboral	RECTIFICACIÓ DE LA DATA DE FINALITZACIÓ DE LA JUBILACIÓ PARCIAL D'UN ENCARREGAT D'OBRES D'EDIFICIS I VIA PÚBLICA I CONTRACTE DE RELLEU D'UN OFICIAL SEGONA Aprovar el contracte de jubilació parcial del Sr. Marcelo Arenas Gómez, a partir del 28 de desembre de 2021 i fins la data de la seva jubilació ordinària definitiva, prevista el 27 de desembre de 2024, i contractació oficial segona relleu Sr. Fernando Paris Jiménez Lucas.
2024000079	01060404/2021/161	31/01/2024	Contractació de personal laboral	RECTIFICACIÓ DE LA DATA DE FINALITZACIÓ DE LA JUBILACIÓ PARCIAL D'UN COORDINADOR D'OBRES JARDINERIA I NETEJA I CONTRACTE DE RELLEU D'UNA AUXILIAR ADMINISTRATIVA
2024000140	01030101/2024/27	15/02/2024	Resolucions i Decrets Alcaldia	Decret d'aprovació de la Instrucció 1/24 de com donar tràmit a totes les factures i d'altres pendents d'aprovar i comptabilitzar dels exercicis pressupostaris 2023 i 2024
2024000141	02030204/2024/6	15/02/2024	Fitxes d'incidències a les nòmines	ANUL·LACIONS DE RESERVES DE CRÈDIT (RC C-) DE CAPITOL 1 DE PERSONAL
2024000168	02030204/2024/7	21/02/2024	Fitxes d'incidències a les nòmines	ANUL·LACIONS DE RESERVES DE CRÈDIT (RC C-) DE CAPITOL 1 DE PERSONAL SEGURETAT SOCIAL GENER 2024
2024000175	01030101/2024/28	22/02/2024	Resolucions i Decrets Alcaldia	Decret per tal de reiterar el requeriment per realitzar anotacions comptables 2023/2024
2024000355	01060405/2024/12	14/03/2024	Nomenament de funcionaris (JGL / PLE)	NOMENAMENT PROVISIONAL SECRETÀRIA ACCIDENTAL
2024000356	02030204/2024/8	14/03/2024	Fitxes d'incidències a les nòmines	ANUL·LACIONS DE RESERVES DE CRÈDIT (RC C-) DE CAPITOL 1 DE PERSONAL
2024000380	02030204/2024/9	18/03/2024	Fitxes d'incidències a les nòmines	ANUL·LACIONS DE RESERVES DE CRÈDIT (RC C-) DE CAPITOL 1 DE PERSONAL SEGURETAT SOCIAL FEBRER 2024



PLENS DE LA CORPORACIÓ

Id	Òrgan aprov	Núm. Identificació	Procediment	Descripció	Document	Òrgano proponent	Fase	DC
1	Gener ordinari	010303/2023/74	Convenis (JGL/PLE)	Aprovació Conveni de Col·laboració, amb l'AHC, per a l'Oficina Local d'Habitatge (2024-2027).	Proposta dictaminada	Territori	CIC	L12024000159
2	Gener ordinari	010303/2023/76	Convenis (JGL/PLE)	Aprovació Conveni de Col·laboració amb l'Agència de l'Habitatge de Catalunya per a la Borsa de Mediació (2024).	Proposta dictaminada	Territori	CIC	L12024000162
3	Gener ordinari	01040601/2022/6	Expedients de contractació d'obres (JGL/PLE)	Aprovació de la resolució de mutu acord del contracte de les obres de la nova construcció de la part de secundària de l'Institut Xaloc, d'un centre d'educació infantil, primària i secundària situat a la ronda de la Masia nova núm. 5 del sector SUPP-9, sector mercat-parc central de Les Roquetes amb l'empresa Cosplaan obras y servicios Laantit SLU.	Proposta dictaminada	Educació		
4	Març ordinari	02020501/2023/136	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovació del conveni de col·laboració entre l'Institut Municipal d'Educació i Treball de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes i el Consell Comarcal del Garraf per a la realització agrupada del Projecte Garraf Singlars 2023.	Proposta dictaminada	Ocupació	Acord registrat	Ingrés
5	Març ordinari	01020103/2024/4	Estatuts i bases (JGL/PLE)	Aprovació de l'ordenança municipal reguladora de les mesures aplicables a l'abastament d'aigua potable i als usos de l'aigua en situació de sequera.	Proposta dictaminada	Territori	Acord registrat	Ingrés
6	Març ordinari	01040602/2022/17	Expedients de contractació de gestió de serveis públics (JGL/PLE)	Aprovació de la segona addenda pel període 2024-2030 al contracte de gestió del servei municipal de subministrament d'aigua potable de Sant Pere de Ribes.	Proposta dictaminada	Territori		SRP

3/ FACTURES 2024

Expedient 020206/2024/6

CONTROL FINANCER PERMANENT SOBRE ELS SISTEMES DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES EXERCICI 2024, EN COMPLIMENT DE L'ARTICLE 12.3 DE LA LLEI 25/2013

- ✓ Alta de l'expedient de gestió de CFP el 15 de gener de 2024
- ✓ Comunicació d'Inici del Control Financer Permanent del 5 de febrer de 2024
- ✓ Trasllat per correu electrònic del comunicat d'inici als gestors de despeses, segons les Bases d'execució del pressupost en el seu annex VI, el 5 de febrer de 2024

3.1/ Escrits presentats a l'Alcaldia i inclosos en expedient de CFP dins el primer trimestre.

- **Setmana 5** **LGE2024002163, 02/02/2024_** Diligència d'Intervenció DGC 020224
- **Setmana 7** **LGE2024002701, 12/02/2024**
Instància Genèrica de CGL, fent trasllat de la diligència d'Intervenció núm. 10/2024 en previsió allò establert la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic
- **Setmana 8** **LGE2024003437, 22/02/2024**
Escrit relatiu a incidències algunes factures i tramitació pel reconeixement de les obligacions
- **Setmana 8** **LGE2024003520, 23/02/2024**
Instància Genèrica d'Interventor General, amb la finalitat de continuar fent els esforços adients per tal de que es pugui complir adequadament amb el reconeixement de les obligacions per part de l'òrgan competent, el que ha de derivar als pagaments dels tercers proveïdors de manera efectiva, es creu convenient traslladar a l'alcaldia, en de l'exercici de les funcions reservades de l'òrgan interventor i en previsió a les facultats que li condeix la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic s'estableix, la conveniència d'efectuar el corresponent requeriment d'actuació, per qui correspongui, respecte a les factures pendents de reconeixement d'obligació vinculades a factures meritades i pendent d'aplicar al pressupost imputades al compte 413 per import de 670.014,72 €



• **Setmana 9 LGE2024003563, 26/02/2024**

INST. CGL A EA_ Es creu convenient traslladar a l'alcaldia, en de l'exercici de les funcions reservades de l'òrgan interventor i en previsió a les facultats que li condeix la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic: "L'òrgan o la unitat administrativa que tingui atribuïda la funció de comptabilitat l'ha de remetre o posar a disposició de l'òrgan competent per tramitar, si és procedent, el procediment de conformitat amb el lliurament del bé o la prestació del servei realitzada per qui va expedir la factura i procedir a la resta d'actuacions relatives a l'expedient de reconeixement de l'obligació, inclosa, si s'escau, la remissió a l'òrgan de control competent als efectes de la preceptiva intervenció prèvia. Una vegada reconeguda l'obligació per l'òrgan competent que correspongui, la tramitació comptable de la proposta o ordre de pagament identifica la factura o factures que són objecte de la proposta, mitjançant els corresponents codis d'identificació assignats en el registre comptable de factures"

• **Setmana 9 LGE2024003731, 27/02/2024**

Instància Genèrica A L'ATENCIÓ DE L'ALCALDIA Qui subscriu, en qualitat d'Interventor General de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, amb la finalitat de continuar fent els esforços adients per tal de que es pugui complir adequadament amb el reconeixement de les obligacions per part de l'òrgan competent, el que ha de derivar als pagaments dels tercers proveïdors de manera efectiva, es creu convenient traslladar a l'alcaldia, en de l'exercici de les funcions reservades de l'òrgan interventor i en previsió a les facultats que li condeix la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic. la conveniència d'efectuar el corresponent requeriment d'actuació, per qui correspongui, respecte a les factures amb llista núm. 12024000167 i 12024000169 pendents de reconeixement d'obligació. "

• **Setmana 10 LGE2024004588, 07/03/2024**

Instància Genèrica A L'ATENCIÓ DE L'ALCALDIA Escrit relatiu a l'estat de factures pel seu impuls en la seva tramitació.

• **Setmana 11 LGE2024005223, 14/03/2024**

Instància Genèrica A L'ATENCIÓ DE L'ALCALDIA (còpia a la Gerència)

• **Setmana 13 LGE2024005893, 28/03/2024**

Instància Genèrica . Escrit relatiu a l'estat de factures pel seu impuls en la seva tramitació.

• **Setmana 13 LGE2024006288, 28/03/2024**

Instància Genèrica A L'ATENCIÓ DE L'ALCALDIA (còpia a la Gerència) Escrit relatiu a l'estat de factures pel seu impuls en la seva tramitació.

4/ ESCRITS ALCALDIA F.I.

Setmana 10 RGE2024004602, 07/03/2024

Setmana 11 RGE2024005431, 18/03/2024

Setmana 12 RGE2024005936, 22/03/2024

Setmana 13 RGE2024006391, 02/04/2024



Intervenció General
Control Intern

TRAMESES DE CONTINGUT ECONÒMIC 1R TRIMESTRE 2024								
ORGANISME	Expedient	TRAMESA	REGULACIÓ	ÒRGAN APROVACIÓ	DATA APROVACIÓ	DATA PRESENTACIÓ	DONAT COMPTE PLE	OBSERVACIONS
MINHAP	02020201/2023/101020108/2024/3	PRESSUPOST 2024	(Art.15.3) Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012. Modificat per l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre.	PLE DE LA CORPORACIÓ	28/12/2023	29/01/2024	20/02/2024	AL·LEGACIONS AL PRESSUPOST 2024_LGE2023026652, 19/12/2023 2024 02 23 LGE2024003506 RCA CGL CONTRA AD PRES 2024+BEP_LGE2024003506, 23/02/2024 TSJC SECCIO 5A REC SALA TSJ 361_2024 RO 31_2024 FASE OL
DGRI (EACAT)	02020201/2023/101020108/2024/3	PRESSUPOST 2024	(Art.15.3) Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012. Modificat per l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre.	PLE DE LA CORPORACIÓ	28/12/2023	29/01/2024	20/02/2024	AL·LEGACIONS AL PRESSUPOST 2024_LGE2023026652, 19/12/2023 2024 02 23 LGE2024003506 RCA CGL CONTRA AD PRES 2024+BEP_LGE2024003506, 23/02/2024 TSJC SECCIO 5A REC SALA TSJ 361_2024 RO 31_2024 FASE OL
MINHAP	01020108/2024/4	PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS 4T TRI 2023	(Art. 1er. Tres) Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.			26/01/2024	19/03/2024	
MINHAP	01020108/2024/4	MOROSITAT 4T TRI 2023	(Art. 1er. Tres) Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.			26/01/2024	19/03/2024	
MINHAP	01020108/2024/6	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 4T TRI 2023	(Art.16) Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012.			31/01/2024	19/03/2024	
MINHAP	01020108/2024/8	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 1T TRI 2023	(Art.16) Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012.			01/03/2024	19/03/2024	
MINHAP= Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local DGRI= Departament de Governació i Administracions Públiques i a la Sindicatura de Comptes SIND= Sindicatura de Comptes de Catalunya TC = Tribunal de Cuentas								



6/ JUSTIFICACIÓ D'INGRESSOS

SETMANA 5					DILIGÈNCIES D'INTERVENCIÓ										Total actuacions
ÒRGAN GESTOR	EXPEDIENTS														Total actuacions
ORGANISME CONCEDENT	6/2024	7/2024	8/2024	14/2024	15/2024	25/2024	32/2024	33/2024	33/2024B	33/2024C	34/2024	Manual	(en blanc)		
Cultura	6												2	8	
OSIC (Generalitat)	×												×		
Desenvolupament Econòmic		1		1										2	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA				×											
GENERALITAT		×													
Educació					1									1	
GENERALITAT					×										
Habitatge			1											1	
AGÈNCIA DE L'HABITATGE DE CATALUNYA			×												
Medi Ambient				1										1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA				×											
TOTAL ACTUACIONS SETMANA 5															13
SETMANA 7		DILIGÈNCIES D'INTERVENCIÓ													Total actuacions
ÒRGAN GESTOR	EXPEDIENTS														
ORGANISME CONCEDENT	6/2024	7/2024	8/2024	14/2024	15/2024	25/2024	32/2024	33/2024	33/2024B	33/2024C	34/2024	Manual	(en blanc)		
Cultura												1		1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA												×			
Educació												1		1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA												×			
Igualtat de Gènere, Feminismes i LGTBI					1									1	
GENERALITAT					×										
TOTAL ACTUACIONS SETMANA 7															3
SETMANA 8		DILIGÈNCIES D'INTERVENCIÓ													Total actuacions
ÒRGAN GESTOR	EXPEDIENTS														
ORGANISME CONCEDENT	6/2024	7/2024	8/2024	14/2024	15/2024	25/2024	32/2024	33/2024	33/2024B	33/2024C	34/2024	Manual	(en blanc)		
Educació				2										2	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA				×											
Esports				1										1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA				×											
Igualtat de Gènere, Feminismes i LGTBI				1	4									5	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA				×											
GENERALITAT					×										
Ocupació					1									1	
SOC					×										
Territori				4										4	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA				×											
TOTAL ACTUACIONS SETMANA 8															13
SETMANA 9		DILIGÈNCIES D'INTERVENCIÓ													Total actuacions
ÒRGAN GESTOR	EXPEDIENTS														
ORGANISME CONCEDENT	6/2024	7/2024	8/2024	14/2024	15/2024	25/2024	32/2024	33/2024	33/2024B	33/2024C	34/2024	Manual	(en blanc)		
Esports								1						1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
TOTAL ACTUACIONS SETMANA 9															1
SETMANA 10		DILIGÈNCIES D'INTERVENCIÓ													Total actuacions
ÒRGAN GESTOR	EXPEDIENTS														
ORGANISME CONCEDENT	6/2024	7/2024	8/2024	14/2024	15/2024	25/2024	32/2024	33/2024	33/2024B	33/2024C	34/2024	Manual	(en blanc)		
Consum								2						2	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Diversitat								1						1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Esports								2						2	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Salut Comunitària								2						2	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
TOTAL ACTUACIONS SETMANA 10															7
SETMANA 11		DILIGÈNCIES D'INTERVENCIÓ													Total actuacions
ÒRGAN GESTOR	EXPEDIENTS														
ORGANISME CONCEDENT	6/2024	7/2024	8/2024	14/2024	15/2024	25/2024	32/2024	33/2024	33/2024B	33/2024C	34/2024	Manual	(en blanc)		
Desenvolupament Econòmic								3						3	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Educació				1										1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA				×											
Serveis Socials								2						2	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Territori								1						1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
TOTAL ACTUACIONS SETMANA 11															7
SETMANA 12		DILIGÈNCIES D'INTERVENCIÓ													Total actuacions
ÒRGAN GESTOR	EXPEDIENTS														
ORGANISME CONCEDENT	6/2024	7/2024	8/2024	14/2024	15/2024	25/2024	32/2024	33/2024	33/2024B	33/2024C	34/2024	Manual	(en blanc)		
Cooperació, Solidaritat i Pau								1						1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Cultura								2						2	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Desenvolupament Econòmic											1			1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA											×				
Igualtat de Gènere, Feminismes i LGTBI								1						1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Ocupació						1								1	
SOC						×									
Salut Comunitària								1						1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Serveis Socials								3						3	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Territori							1							1	
GENERALITAT							×								
TOTAL ACTUACIONS SETMANA 12															11
SETMANA 13		DILIGÈNCIES D'INTERVENCIÓ													Total actuacions
ÒRGAN GESTOR	EXPEDIENTS														
ORGANISME CONCEDENT	6/2024	7/2024	8/2024	14/2024	15/2024	25/2024	32/2024	33/2024	33/2024B	33/2024C	34/2024	Manual	(en blanc)		
Desenvolupament Econòmic								1						1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Esports								2						2	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Joventut								1						1	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×							
Ocupació								1	1					2	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×	×						
Territori								2		1				3	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA								×		×					
TOTAL ACTUACIONS SETMANA 13															9
Total actuacions Diligenciades		6	1	1	11	7	1	1	29	1	1	1	2	2	64



7/ RECURSOS HUMANS

Documents inclosos en l'expedient de CONTROL FINANCER PERMANENT RECURSOS HUMANS_2024

Actuació puntual relativa a l'anàlisi de la plantilla i la RLT, per detectar les desviacions entre la plantilla pressupostària i la plantilla real i, la correcta aplicació de la nòmina a les aplicacions pressupostàries adequades. Així mateix verificar l'adequació de funcions als llocs de treball. Així mateix adequació dels mitjans funcionals adequats funcionalment a la Intervenció General.

1r trimestre 2024

Setmana 2	001_2024_01_10 COMUNICAT D'INICI I SEGUIMENT D'ACTUACIONS
Setmana 3	002_2024_01_17 RESPOSTA CAP RRHH AMB INF 20/2024
Setmana 4	003_2024_01_24 SEGON REQUERIMENT DINS CI 004_2024_01_24 LGE 2024001498_RECURS PRESENTAT PER L'INTERVENTOR MUNICIPAL
Setmana 5	005_2024_02_01 RESPOSTA CAP RRHH ENCÀRREC 37600
Setmana 6	006_2024_02_09 TERCER REQUERIMENT DINS CI
Setmana 8	007_2024_02_22 QUART REQUERIMENT DINS CI
Setmana 10	008_2024_03_05 CINQUÈ REQUERIMENT DINS CI 009_2024_03_08 INFORME RESPOSTA ENCÀRREC PERSONA DINS TERMINI
Setmana 11	010_2024_03_15 SISÈ REQUERIMENT DINS CI + SOL REUNIÓ S'ha fet 6è requeriment abans que finalitzi el fine del 5è 011_2024_03_14 DATA EMAIL RRHH RECLAMANT PAGAMENTS EMBARGAMENTS NÒMINES GNER I FEBRER 2024
Setmana 12	012_2024_03_20 DILIGÈNCIA INFORMATIVA D'INTERVENCIÓ NÚMERO 30/2024

2n trimestre 2024

Setmana 15	013_2024_04_12 7È REQUERIMENT DINS CI + SOL REUNIÓ
Setmana 18	2024_05_03 REUNIÓ INTERVENCIÓ-COMITÈ D'EMPRESA I JUNTA DE PERSONAL
Setmana 19	014_2024_05_07 8È REQUERIMENT DINS CI + SOL REUNIÓ (Data fine 24/05/2024)
Setmana 20	2024_05_16 REUNIÓ INTERVENCIÓ-RRHH

8/ TRANSPARÈNCIA

Interferències anotacions sistema comptable

[F:\CONTROL FINANCER PERMANENT\2024\4 Instruccions i actuacions diligènciades\020206_2024_1 EXERC FUNCIONAL F.I\Seguiment incidències\Interferències anotacions sistema comptable](#)

Interferències sistema informàtic

- Incidència 23997, del 17/01/2024, finalitzada i traslladada a Alcaldia per a la seva valoració.
Demanda: poder publicar la informació de CFP al web municipal.
Contingut: "Les rutes d'accés que ens haurien d'habilitar son aquestes dues:
<https://www.santperederibes.cat/ajuntament/informacioeconomica/control-financer>
<https://www.seu-e.cat/ca/web/santperederibes/govern-obert-i-transparencia/gestio-economica>
Personal a habilitar: Interventor (Carlos Garcia)_ Cap administrativa Intervenció (Montse Farrona)"
Tancament i resposta incidència: Bon dia, Aquesta incidència ha estat trasllada a Alcaldia per la seva valoració. Us donaran resposta des d'allà. Atentament, Miquel Esteban.
- Expedient 100601/2024/1_ Sorteig i elecció membres meses electorals "Eleccions al Parlament europeu 9 de juny de 2024
- Expedient 01040601/2024/3_ Proposta d'aprovació de l'expedient de contractació i plec de clàusules administratives particulars i plec de prescripcions tècniques del contracte, mitjançant procediment obert, per l'execució de les obres descrites en el Projecte per l'adequació de solars municipals per instal·lacions del contracte de serveis de neteja viària, aprovat definitivament mitjançant acord de Junta de Govern Local de data 16de gener de 2024

ANNEX DADES TRIMESTRALS 2n trimestre 2024



DADES INFORME TRIMESTRAL (2n trimestre 2024)

1/ Decrets nòmines i SS

SETMANA	EXPEDIENT	CONCEPTE	ÒRGAN I DATA APROV
17	02030201/2024/4 02030215/2024/4	NÒMINA ABRIL 2024 SS MARÇ 2024	DA2024000698, 26/04 DA2024000709, 26/04
22	02030201/2024/5 02030215/2024/5	NÒMINA MAIG 2024 SS ABRIL 2024	DA2024000976, 27/05 DA2024000977, 27/05
25	02030201/2024/7	PAGA EXTRA JUNY 2024	DA2024001043, 17/06
26	02030201/2024/9 02030215/2024/6	NÒMINA JUNY 2024 SS MAIG 2024	DA2024001081, 25/06 DA2024001084, 27/06

2/ ACORDS

Informes de control intern i incidències detectades mitjançant control dels òrgans d'aprovació: Junta de Govern Local, Decrets d'Alcaldia i Plens de la Corporació.

■ INFORMES DE CONTROL INTERN

ÀREES GESTORES	FISCALITZACIÓ AMB OBJECCIONS	FISCALITZACIÓ DE CONFORMITAT	TOTAL GENERAL
1502 - GEMA - Secretaria		2	2
ALCALDIA - Alcaldia - Presidència		6	6
ANIMALS - Tinença responsable i Benestar animal		3	3
COOPERA - Cooperació, Solidaritat i Pau		9	9
CULTURA - Cultura		36	36
DIVICIU - Diversitat		1	1
ENSENYA - Educació		14	14
ESPORTS - Esports	1	20	21
FORMACIO - Formació Professional i d'Oficis		1	1
GENTGR - Gent Gran		9	9
GOVER - Governació	4	5	9
IGUALTAT - Igualtat de Gènere, Feminismes i LGTBI		2	2
INFORMATICA - TIC		1	1
PROMEKO - Desenvolupament Econòmic		14	14
RENDES - Rendes i Serveis Econòmics	2	43	45
RRHH - Recursos Humans	5	20	25
SALUT - Salut Comunitària		1	1
SECRETARIA - Secretaria	1	28	29
SERVSOC - Serveis Socials		27	27
TERRITORI - Territori	1	50	51
TREBALL - Ocupació		1	1
TRESORERIA - Tresoreria		27	27
Total general	14	320	334



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

*Intervenció General
Control Intern*



JUNTES DE GOVERN LOCAL

ID	Data JGL	Núm. Expedient	Descripció	Document	Centre gestió	Fase	DC	Observacions
1	02/04/2024	02010603/2024/5	Proposta acord per a la reclamació de danys impacte d'un vehicle 5968LSM que ha col·lidit contra un fanal, el 25 de gener 2024, a la Ròia Garral, 68, de Ribes. Novetat 39836.	5 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	CIC		Falta DC Ingrés
2	02/04/2024	02010603/2024/8	Proposta acord per a la reclamació de danys impacte d'un vehicle 7669CFT que ha col·lidit contra un fanal, el 27 de gener de 2024, al c/ Palma 11de Ribes. Novetat 39932 i reportatge fotogràfic.	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	CIC		Falta DC Ingrés
3	09/04/2024	02010603/2024/9	Proposta acord de reclamació de danys impacte d'un vehicle 336FVS que ha col·lidit contra una pilaona, l'1de febrer de 2024, Pl. de la Vila de Ribes. Novetat 40357 i reportatge fotogràfic.	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	CIC		Falta DC Ingrés
4	16/04/2024	0202010502/2024/21	Aprovació relació de factures número 21_2024	Proposta d'acord JGL amb fiscalització	Rendes i Serveis Econòmics			Retirat de l'ordre del dia
5	16/04/2024	0202010502/2024/20	Aprovació relació de factures número 20_2024	Proposta d'acord JGL amb fiscalització	Rendes i Serveis Econòmics			Retirat de l'ordre del dia
6	16/04/2024	0202010502/2024/19	Aprovació relació de factures número 19_2024	Proposta d'acord JGL amb fiscalització	Rendes i Serveis Econòmics			Retirat de l'ordre del dia
7	16/04/2024	01060704/2024/1	Concessió d'una reducció d'un terç de jornada (33,33%) per cura de fills amb el 66,67% del sou	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Recursos Humans			Ofi
8	16/04/2024	02040213/2024/3	Aprovar l'autorització, disposició i el reconeixement de l'obligació de l'impost IVTM per a vehicles de JARDINERIA	20240326 Proposta d'acord JGL amb fiscalització	Territori			Retirat de l'ordre del dia. Veure Diligència d'Intervenció núm. 43/2024
9	16/04/2024	02040213/2024/2	Aprovar l'autorització, disposició i el reconeixement de l'obligació de l'impost IVTM per a vehicles de VIA PÚBLICA i BRIGADA D'OBRES	20240326 Proposta d'acord JGL amb fiscalització	Territori			Retirat de l'ordre del dia. Veure Diligència d'Intervenció núm. 43/2025
10	16/04/2024	02020501/2024/89	Acceptació fons de prestació de la Diputació de Barcelona per al " Finançament de programes de lluita contra la vulnerabilitat social i d'acions de millora dels serveis socials". Codi XGL 24/Y/355543	06.Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Serveis Socials	CIC		Falta DC Ingrés
11	16/04/2024	02020501/2024/88	Acceptació concessió del fons de prestació de la Diputació de Barcelona per al Finançament dels Serveis Socials Bàsics. codi XGL 24/Y/355588	06.Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Serveis Socials	CIC		Falta DC Ingrés
12	16/04/2024	02020501/2024/4	Proposta acord per a donar compte de l'atorgament de la subvenció i aprovar la justificació de la subvenció pel jutjat de Pau de Sant Pere de Ribes de l'any 2023.	5 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	CIC		Falta DC Ingrés
13	23/04/2024	07010210/2024/5	BAIXA DE VEHICLES DE RENUNCIA EXP. P.L.T.-202400034.	04 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Governació	DR		Falta DC Ingrés
14	23/04/2024	02020502/2023/57	Aprovació de la justificació de la subvenció nominal 2023 amb l'entitat SEA AMPA Els Costarets	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Esports	R O	12024000003111	DC sense signar
15	23/04/2024	02020501/2024/91	Acceptació subvenció econòmica Suport als Serveis Locals d'Habitatge (Codi 24/Y/356913) i generació de crèdit	20240439 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori	CIC		Falta DC Ingrés
16	23/04/2024	02020501/2022/138	Aprovació de la justificació del programa treball i formació, convocatòria: SOC0262022 - SOC - TRFO DONA. (ref. BDNS 641046). NÚM. EXPEDIENT SOC026/22/000098	27. Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Ocupació	CIC-		Falta DC Ingrés
17	30/04/2024	030306/2024/4	Baixa de la parada núm. 10 del mercat no sedentari de Les Roquetes, a la zona general	03 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Governació	DR-i OPF		Falten DC
18	30/04/2024	01040602/2023/4	Aprovació de l'adjudicació mitjançant el procediment obert de la contractació de la prestació dels serveis de bar i dinamització de la zona esportiva del pavelló de Sant Pere de Ribes sota la modalitat de concessió	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Esports	CIC		Falten DC
19	30/04/2024	01040604/2024/4	Proposta d'aprovació de l'expedient de contractació, plec de prescripcions tècniques i clàusules econòmicoadministratives particulars, per contractar, mitjançant procediment obert, la Prestació del servei basat en un model de " Cloud Computing" pel subministrament d'una plataforma al núvol i les serveis relacionats (a partir d'ara " Plataforma Cloud") per l'exploitació de determinats serveis d'allotjament d'aplicacions web	21-Proposta d'acord JGL sense fiscalització	TIC	A		APROVAT SENSE FI - S'OBRIRÀ CFP
20	30/04/2024	07010205/2024/12	BAIXA I DESBALLESTAMENT DE LA MOTOCICLETA DE RENUNCIA EXP. P.L.C.-202400019.	04 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Governació	DR		Falta DC
21	30/04/2024	07010205/2024/11	BAIXA I DESBALLESTAMENT DEL CICLOMOTOR DE RENUNCIA EXP. P.L.C.-202400018.	04 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Governació	DR		Falta DC
22	30/04/2024	07010210/2023/22	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL	05 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Governació	DR		Falta DC
23	30/04/2024	07010210/2024/3	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL	04 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Governació	DR		Falta DC
24	30/04/2024	07010210/2023/24	BAIXA DE VEHICLE ABANDONAT AL DIPOSIT MUNICIPAL	06 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Governació	DR		Falta DC
25	30/04/2024	02020502/2023/38	Aprovació de la justificació de la subvenció nominativa 2023 Ordinària amb l'entitat Agrupació de Balls Populars de les Roquetes i reintegrament parcial de la justificació	28 Proposta d'acord JGL sense fiscalització. Justificació de la Subvenció	Cultura	RDISP		Falta DC
26	07/05/2024	02010603/2024/11	Proposta acord per a la reclamació de danys per trencament d'un vidre porta principal del Pavelló Municipal Ribes en data 11de març de 2024. Informe del SERAF.	4 Proposta reclamació d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria			Proposta no quantificada
27	07/05/2024	02020501/2024/43	Aprovar l'acceptació de la subvenció nominativa prevista al Pressupost de la Diputació de Barcelona 2024 a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes destinada a finançar les despeses derivades de " Projecte de rehabilitació integral de la coberta transitable d'ús públic, per entitats i equipaments municipals, ubicat a la unitat d'actuació UA1 al nucli de les Roquetes"	17. Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori	CIC		Falta DC
28	14/05/2024	02010603/2024/2	Proposta acord per a la reclamació de danys per un robotat al camp de futbol de Ribes, en data 2 de gener de 2024, han forçat i trencat portes i finestres.	11 Proposta reclamació d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	Sense fase		Falta DC
29	14/05/2024	07010205/2024/13	BAIXA I DESBALLESTAMENT DEL CICLOMOTOR DE RENUNCIA EXP. P.L.C.-202400021	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Governació	DR		Falta DC
30	14/05/2024	02030410/2024/1	Aprovació fraccionament del deute generada per canon fix, en concepte de concessió administrativa d'obra i gestió indirecta del servei públic del complex esportiu municipal Espai Blau de Sant Pere de Ribes, corresponent a l'any 2023	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Tresoreria	DR-		Falta DC
31	14/05/2024	02020501/2024/61	Acceptació del recurs econòmic de la Diputació de Barcelona, Codi Xarxa: 24/Y/359048	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Arxiu	CIC		Falta DC
32	14/05/2024	02020501/2024/16	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al " Servei d'atenció al Consum (OMIC)". Codi XGL 24/Y/361996	07.Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Consum	CIC		Falta DC
33	14/05/2024	02020501/2024/17	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al " Mediació en consum". Codi XGL 24/Y/361915	07.Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Consum	CIC		Falta DC
34	14/05/2024	02020501/2024/73	Acceptació del recurs econòmic de la Diputació de Barcelona, programes d'educació per a la Ciutadania Global (ECG). Codi Xarxa: 24/Y/359749.	07. Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Cooperació, Solidaritat i Pau	CIC		Falta DC
35	14/05/2024	02020501/2024/25	Acceptació del recurs econòmic de la Diputació de Barcelona Finançament en l'àmbit de la Convivència i la Diversitat. Codi Xarxa 24/Y/361211.	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Diversitat	CIC		Falta DC
36	14/05/2024	02020501/2024/101	ACCEP TACIÓ CONCESSIÓ DEL FONS DE PRESTACIÓ DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA PER BENESTAR EMOCIONAL PER A LA INFANCIA I L'ADOLESCÈNCIA. CODI XGL 24/Y/358241	06.Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Serveis Socials	CIC		Falta DC
37	14/05/2024	02020501/2024/6	ACCEP TACIÓ DEL RECURS ECONOMIC DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA PROJECTES ESPECÍFICS PER A LA DINAMITZACIÓ DEL MERCAT DE TREBALL. ACTUACIÓ F.R.I.D.A. 2024 - 2025	05 Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Ocupació	CIC		Falta DC
38	14/05/2024	02020501/2024/51	ACCEP TACIÓ DEL RECURS ECONOMIC DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA PROJECTES ESTRUCTURES BASIQUES DELS SERVEIS LOCALS D'OcupACIÓ - IMPULSA T 2024 - 2025.	05. Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Ocupació	CIC		Falta DC
39	20/05/2024	0202010503/2024/22	Proposta acord per l'aprovació de reserva de crèdit per fer front a les despeses per la compra de material de neteja i higiene per a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per l'any 2024	5 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	RC		Falta DC
40	20/05/2024	0202010503/2024/23	Proposta acord de l'aprovació reserva de crèdit per fer front a les despeses per la compra de material d'oficina pels diferents departaments de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per l'any 2024.	5 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	RC		Falta DC
41	20/05/2024	02010603/2024/14	Proposta per a la reclamació de danys per desperfectes a una paperera per col·lisió d'un vehicle matrícula 3694FX, c/ l'edifons Cerdà i carrer Cars, en data 3 d'abril de 2024 a Ribes. Novetat 43475 i informe policial.	7 Proposta reclamació d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	Sense fase		Falta DC
42	20/05/2024	02010603/2024/16	Proposta acord per a la reclamació de danys per col·lisió amb un contenidor de vidre d'un vehicle matrícula 8369GXM al c/ Dr. Ferran, 52 de les Roquetes, en data 3 de març de 2024. Novetat 43209 i reportatge fotogràfic.	5 Proposta reclamació d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	Sense fase		Falta DC
43	20/05/2024	02010603/2024/12	Proposta acord per a la reclamació de danys per desperfectes a la vorera per un camió grua, c/ Francesc Ferrer i Guàrdia en data 11de març de 2024. Novetat 42308 i 42527 i reportatge fotogràfic.	6 Proposta reclamació d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	Sense fase		Falta DC
44	20/05/2024	02010603/2024/15	Proposta acord per a la reclamació de danys per col·lisió d'un vehicle matrícula 4627LVV amb un fanal, c/ Miquel de Cervantes i Joan Maragall, en data 8 d'abril de 2024 a Ribes. Novetat 43686, fotos i informe policial.	7 Proposta reclamació d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	Sense fase		Falta DC
45	20/05/2024	02010603/2024/18	Proposta acord acceptació per a la indemnització en el procediment Executòria 58Y2023 SEC S1 en l'expedient reclamació de danys d'un vehicle que va col·lidir amb un senyal de tràfic, una paperera i una pilaona al c/ Cars, 60 de Ribes, en data 02 de maig de 2020 al nucli de Ribes.	8 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	Sense fase		Falta DC
46	20/05/2024	02020501/2024/40	Validació de l'acceptació del recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per a l'execució dels treballs forestals d'obertura de les parcel·les municipals de la urbanització Can llorens - Can Marcer (Codi: 24/Y/364618 - Catàleg Serveis 2024)	16. Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori	CIC		Falta DC
47	20/05/2024	02020501/2024/65	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona " INNOVACIÓ EN POLITIQUES SOCIALS". Codi XGL 24/Y/361667	06.Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Serveis Socials	CIC		Falta DC
48	20/05/2024	02020501/2024/21	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al " Pla de Salut de Sant Pere de Ribes". Codi XGL 24/Y/359819	08.Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Salut Comunitària	CIC		Falta DC
49	20/05/2024	02020501/2024/22	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al " Promoció de la salut - Programa d'educació sexualitativa". Codi XGL 24/Y/360561.	07.Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Salut Comunitària	CIC		Falta DC
50	20/05/2024	02020501/2024/23	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al " Protecció de la salut: Control de plagues i legionel·losi". Codi XGL 24/Y/360309	07.Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Salut Comunitària	CIC		Falta DC
51	20/05/2024	02020501/2024/24	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al " Programa de seguretat alimentària". Codi XGL 24/Y/360095.	07.Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Salut Comunitària	CIC		Falta DC
52	28/05/2024	01040606/2024/1	Aprovació del contracte menor especial amb l'empresa Pin Up's publicitat S.L. per realitzar el programa de festa Major de Sant Pere 2024	8 Proposta d'acord JGL sense fiscalització. Aprovació contracte menor especial Festa Major Sant Pere	Cultura	Sense fase		Risc i ventura despeses i gestió cobrament ingressos
53	28/05/2024	01020501/2024/6	Aprovació quota primer semestre 2024 CAAD Mancomunitat Penedès Garral i les obligacions reconegudes de gener i febrer.	19. Proposta d'acord JGL amb fiscalització	Tinença responsable i Benestar animal	AD	12024000012200	Ofi fase O
54	28/05/2024	02020501/2024/69	Acceptació recurs econòmic de la diputació de Barcelona " AJUTS PER L'ESPORT I L'ACTIVITAT FÍSICA PER A COL·LECTIUS VULNERABLES - JESA". Codi XGL 24/Y/363115	06.Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Serveis Socials			Falta DC
55	04/06/2024	02010603/2024/12	Proposta acord per a l'acceptació de l'ingrés de la indemnització per a la reclamació de danys per desperfectes a la vorera per un camió grua, c/ Francesc Ferrer i Guàrdia en data 11de març de 2024. Novetat 42308 i 42527 i reportatge fotogràfic: fotos.	10 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Secretaria	Sense fase		Falta DC
56	04/06/2024	07010210/2024/9	BAIXA DE VEHICLES DE RENUNCIA EXP. P.L.T.-202400023.	05 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Governació	DR		Falta DC
57	04/06/2024	02020501/2024/33	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 Finançament de cursos i formació per a la continuïtat de la trajectòria educativa " PFI en modalitat Plans de Transició al Treball (PTT)" amb codi XGL 24/Y/360948	12 Proposta d'acord JGL sense fiscalització acceptació PFI en modalitat Plans de Transició al Treball (PTT)	Educació	Sense fase		Falta DC
58	04/06/2024	02020501/2024/82	Acceptació de la proposta provisional de concessió subvenció a les activitats complementàries de la programació professional estable del equipament Teatre municipal La Bòbila 2024	13. Proposta d'acceptació concessió provisional subvenció OSIC activitats complementàries Teatre	Cultura	Sense fase		Falta DC
59	04/06/2024	02020501/2022/143	Aprovar l'acceptació de la subvenció de l'Institut Català d'Energia per a instal·lacions d'energies renovables tèrmiques - Biomassa Vinya d'en Petaca	20240529 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori	CIC		Falta DC
60	04/06/2024	02020501/2024/36	Aprovació de l'acceptació de l'atorgament de subvenció del programa Treball i Formació, Entitats Locals, Anticipada 2024 (SOC - TRFO RELL) (ref. BDNS 73488)	12. Proposta d'acord JGL sense fiscalització _ACCEP TACIÓ	Ocupació	CIC		Falta DC
61	04/06/2024	02020501/2024/99	Acceptació de la subvenció atorgada per la Diputació de Barcelona pel recurs "Impuls i consolidació dels serveis de mediació ciutadana" 2024	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Alcaldia - Presidència	Sense fase		Falta DC
62	11/06/2024	01040601/2023/6	Proposta d'aprovació de l'expedient de contractació i plec de clàusules administratives particulars i plec de prescripcions tècniques del contracte, mitjançant procediment obert, per l'execució de les obres descrites en el projecte per la instal·lació fotovoltaica per autoconsum col·lectiu per al CEIP Santa Eulàlia, aprovat definitivament mitjançant acord de Junta de Govern Local de data 18 de juliol de 2023	27.-Proposta d'acord JGL amb fiscalització	Territori			Retirat de l'ordre del dia a petició del gestor
63	11/06/2024	130202/2024/28	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
64	11/06/2024	130202/2024/121	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
65	11/06/2024	130202/2024/30	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
66	11/06/2024	130202/2024/40	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
67	11/06/2024	130202/2024/19	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
68	11/06/2024	130202/2024/43	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
69	11/06/2024	130202/2024/24	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
70	11/06/2024	130202/2024/119	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
71	11/06/2024	130202/2024/118	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
72	11/06/2024	130202/2024/120	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
73	11/06/2024	130202/2024/32	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
74	11/06/2024	130202/2024/36	Baixa llicència d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
75	11/06/2024	130202/2024/41	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
76	11/06/2024	130202/2024/34	Baixa llicències d'ús temporal dels horts ecològics urbans municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori			S'acorda retornar la fiança. No consta a l'expedient el DC.
77	11/06/2024	02020501/2024/43	Modificació l'acord primer de l'aprovació de la subvenció nominativa destinada a finançar les despeses derivades de " Projecte de rehabilitació integral de la coberta transitable d'ús públic, per entitats i equipaments municipals, ubicat a la unitat d'actuació UA1 al nucli de les Roquetes", aprovat per la Junta de Govern Local del 7 de maig de 2024.	20240606 Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori	CIC	12024000017397	Document generat per la Intervenció B sense signatura
78	11/06/2024	060704/2023/1	ESTESA DE LINEA AÈREA PER AMPLIACIÓ DE POTÈNCIA	07.Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Territori	Ingrés		Fora de l'ordre del dia
79	18/06/2024	02020501/2024/75	Aprovar la rectificació de l'acceptació, aprovada per JGL 19/03/2024, de la subvenció de la Diputació de Barcelona 2024 Fons de Prestació "Condicionament i digitalització d'equips esports" amb codi XGL 24/Y/350628.	10. Proposta de rectificació acceptació aplicació pressupostària Fons de Prestació Equipaments	Esports	CIC	12024000022423	DC generat sense signatura per Intervenció B
80	25/06/2024	02030410/2024/4	Aprovació fraccionament del deute generada per l'autoliquidació núm. 202439736 per sancions ordenances municipals	Proposta d'acord JGL sense fiscalització	Tresoreria	DR	12024000021288	Fora de l'ordre del dia



Àrea Gestora i tipus expedient	Observ
Alcaldia - Presidència	1
Subvencions per a l'Ajuntament	1
Arxiu	1
Subvencions per a l'Ajuntament	1
Consum	2
Subvencions per a l'Ajuntament	2
Cooperació, Solidaritat i Pau	1
Subvencions per a l'Ajuntament	1
Cultura	3
Expedients de contractes administratius especials (JGL/PLE)	1
Subvencions a les entitats i/o tercers	1
Subvencions per a l'Ajuntament	1
Diversitat	1
Subvencions per a l'Ajuntament	1
Educació	1
Subvencions per a l'Ajuntament	1
Esports	3
Expedients de contractació de gestió de serveis públics (JGL/PLE)	1
Subvencions a les entitats i/o tercers	1
Subvencions per a l'Ajuntament	1
Governació	9
Expedients de concessió de llocs de venda al mercat no sedentari	1
Expedients de retirada de ciclomotors per desballestament	3
Expedients de retirada de vehicles per desballestament	5
Ocupació	4
Subvencions per a l'Ajuntament	4
Recursos Humans	1
Expedients de variacions de jornada	1
Rendes i Serveis Econòmics	3
Expedients d'aprovació de relacions de factures	3
Salut Comunitària	4
Subvencions per a l'Ajuntament	4
Secretaria	14
Aprovació de documents comptables	2
Danys al mobiliari urbà municipal	11
Subvencions per a l'Ajuntament	1
Serveis Socials	5
Subvencions per a l'Ajuntament	5
Territori	23
Expedients de contractació d'obres (JGL/PLE)	1
Horts urbans	14
Impost de Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM)	2
Llicències en sòl públic (22e) / Sol·licitud general	1
Subvencions per a l'Ajuntament	5
TIC	1
Expedients de contractació de serveis (JGL/PLE)	1
Tinença responsable i Benestar animal	1
Expedients de mancomunitats (JGL/PLE)	1
Tresoreria	2
Fraccionament i/o ajornaments de deutes tributaris	2
Total general	80



Apareixen 610 decrets d'alcaldia durant el 2n trimestre.

Es fa constar que durant el primer semestre del 2024 hi ha molts decrets d'alcaldia de requeriment, A L'INTERVENTOR PER fiscalització _sent la majoria innecessaris antenent el criteri de l'expedient no complert previst en l'article 10 del RD 424/2017.

D'aquests 610 decrets d'alcaldia, s'ha fet filtre per expedients de contractació, personal, convenis,...tots aquells on hi ha una tramitació econòmica a realitzar abans de la resolució o resolta sense tramitació econòmica. A continuació:

ID	Núm. Decret	Sèrie documental	Exercici Exp.	Exp.	Data Decret	Tipus expedient	Descripció	Organ proponent	Descripció clau
1	2024000521	10303	2023	72	04/04/2024	Convenis (JGL/PLE)	Adhesió a l'Associació per la Pedra Seca i l'Arquitectura Tradicional (APSAT).	Territori	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
2	2024000581	2030207	2024	16	12/04/2024	Indemnitzacions per raons de servei	ASSUMPCIÓ DE FUNCIONS DE MAJOR RESPONSABILITATFn_resumen	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
3	2024000618	2030207	2024	26	19/04/2024	Indemnitzacions per raons de servei	ASSUMPCIÓ DE FUNCIONS DE MAJOR RESPONSABILITAT	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
4	2024000651	2030207	2024	25	22/04/2024	Indemnitzacions per raons de servei	ASSUMPCIÓ DE FUNCIONS DE MAJOR RESPONSABILITAT	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
5	2024000683	1040604	2024	4	25/04/2024	Expedients de contractació de serveis (JGL/PLE)	Aprovació de la discrepància a favor de l'òrgan gestor i de l'aixecament de l'objecció formulada p TIC	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
6	2024000694	10303	2023	36	25/04/2024	Convenis (JGL/PLE)	Acceptació ajuts habitatges fons d'habitatge de lloguer destinat a polítiques socials, per l'any 2023	Territori	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
7	2024000698	2030201	2024	4	26/04/2024	Expedients de nòmines	NÒMINA ABRIL 2024	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
8	2024000712	10303	2023	36	26/04/2024	Convenis (JGL/PLE)	Aprovació de la justificació ajuts habitatges, Fons d'Habitatge de lloguer destinat a polítiques socials	Territori	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
9	2024000897	20202101	2024	2	17/05/2024	Modificacions del pressupost (JGL/PLE)	Modificació de pressupost Expedient número 2/2024	Rendes i Serveis Econòmics	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
10	2024000963	2030207	2024	33	23/05/2024	Indemnitzacions per raons de servei	Proposta 031/2024 Complement de productivitat Pla de Millora de la Policia Local abril 2024.	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
11	2024000976	2030201	2024	5	27/05/2024	Expedients de nòmines	NÒMINA MAIG 2024	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
12	2024000986	1060305	2024	1	29/05/2024	Expedients d'informació reservada	DECRET OBTENCIÓ D'INFORMACIÓ RESERVADA	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
13	2024001019	2030201	2024	6	07/06/2024	Expedients de nòmines	NÒMINA GRATIFICACIONS REPRESENTANTS ADMINISTRACIÓ I COL·LABORADORS ELECCIONS A	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia sense fiscalització
14	2024001043	2030201	2024	7	17/06/2024	Expedients de nòmines	PAGA EXTRAORDINÀRIA DE JUNY 2024	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia amb fiscalització
15	2024001075	1060404	2024	3	25/06/2024	Contractació de personal laboral	CONTRACTACIÓ DE DURADA DETERMINADA PER SUBSTITUCIÓ FINS COBERTURA DEFINITIVA DE	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia amb fiscalització
16	2024001076	1060404	2024	4	25/06/2024	Contractació de personal laboral	CONTRACTACIÓ DE DURADA DETERMINADA PER SUBSTITUCIÓ FINS COBERTURA DEFINITIVA DE	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia amb fiscalització
17	2024001077	1060405	2024	2	25/06/2024	Nomenament de funcionaris (JGL / PLE)	NOMENAMENT DE DURADA DETERMINADA DE CARÀCTER ADMINISTRATIU PER PROGRAMA D'UN	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia amb fiscalització
18	2024001079	1060405	2024	1	25/06/2024	Nomenament de funcionaris (JGL / PLE)	NOMENAMENT DE DURADA DETERMINADA DE CARÀCTER ADMINISTRATIU PER PROGRAMA D'UN	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia amb fiscalització
19	2024001081	2030201	2024	9	25/06/2024	Expedients de nòmines	Nòmina de Juny 2024	Recursos Humans	Esborrany Decret Alcaldia amb fiscalització
20	2024001083	1040604	2024	13	27/06/2024	Expedients de contractació de serveis (JGL/PLE)	ADJUDICACIÓ DEL PROCEDIMENT NEGOCIAT SENSE PUBLICITAT PER L'ADJUDICACIÓ DEL CONF	Esports	Esborrany Decret Alcaldia amb fiscalització



PLENS DE LA CORPORACIÓ

Id	Data Ple	Núm. Identificació	Procediment	Descripció	Document	Òrgan proponent	Fase	DC	Observacions
1	16/04/2024	02020118/2023/1	Expedients extrajudicials de crèdit (JGL/PLE)	Aprovar l'autorització, disposició i reconeixement de la obligació per extrajudicial de crèdit de les liquidacions de la Diputació de Barcelona amb número 202008682 i 202008724, per compensar deute.	Proposta dictaminada	Territori	ADOREM	12023000068367	Estat rebutjat
2	21/05/2024	020206/2024/16	Informes i estadístiques financeres	Informe anualitzat 2023 relatiu a les resolucions adoptades per la Presidència contràries a les objeccions efectuades o, si s'escau, a l'opinió de la Intervenció general, les principals anomalies en matèria d'ingressos, els informes d'omissió de la funció interventora i els resultats del control dels comptes a justificar i de les bestretes de Caixa fixa.	Donar compte	Intervenció general	SRP		
3	21/05/2024	02020402/2024/2	Obligacions fiscals amb altres administracions	Trameses MINHAP dades CIR LOCAL anualitzat 2023 (Central d'informació de riscos de les EELL)	Donar compte	Intervenció general	SRP		
4	21/05/2024	01020108/2024/12	Expedients donar compte (PLE)	Informe de revisió de l'existència d'obligacions derivades de despeses o béns realitzats, o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària registrats en el compte 413, només sobre entitats no subjectes a auditoria de comptes	Donar compte	Intervenció general	SRP		
5	21/05/2024	01020108/2024/14	Expedients donar compte (PLE)	Informes de la Sindicatura de Comptes números 13/2022, 29/2023 i 36/2023	Donar compte	Intervenció general	SRP		
6	21/05/2024	020206/2024/11	Informes i estadístiques financeres	Informe Resum de Control Intern Exercici 2023	Donar compte	Intervenció general	SRP		
7	21/05/2024	010303/2024/25	Convenis (JGL/PLE)	Conveni entre el Departament d'Interior de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes per a l'adhesió de l'Ajuntament a la xarxa de Radiocomunicacions d'Emergències i Seguretat de Catalunya (Rescat) en l'àmbit de l'Associació de Voluntaris de Protecció Civil.	Proposta dictaminada	Governació	SRP		
8	21/05/2024	01020103/2024/7	Estatuts i bases (JGL/PLE)	Aprovació dels Plecs de clàusules reguladors del procediment obert per les concessions de les parades i magatzems PM4, PM6, PM7, PM9 i PM12 del Mercat municipal La Sínia i obertura de la convocatòria de presentació de sol·licituds.	Proposta dictaminada	Desenv. Econòmic	SRP		
9	21/05/2024	01020107/2023/2	Expedients d'aprovació de delegació de serveis (JGL/PLE)	Encàrrec de gestió amb la Mancomunitat del TEGAR GARRAF per la prestació del servei de conservació, manteniment i gestió d'espais verds al municipi.	Proposta dictaminada	Territori	AD	L12024000256	
10	21/05/2024	010303/2024/19	Convenis (JGL/PLE)	Aprovació del conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes i la Fundació la Caixa.	Proposta dictaminada	Gent Gran	SRP		
11	21/05/2024	010303/2023/75	Convenis (JGL/PLE)	Conveni de col·laboració amb Fundació Hàbitat 3 (any 2024).	Proposta dictaminada	Territori	AD	1202400003863	
12	21/05/2024	010303/2024/24	Convenis (JGL/PLE)	Aprovació formalització de l'adhesió de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes al mòdul Jade (programa de la dependència) del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya	Proposta dictaminada	Serveis Socials	SRP		
13	18/06/2024	01020108/2024/18	Expedients donar compte (PLE)	Donar compte Decrets Maig 2024	Donar compte	Secretaria			
14	18/06/2024	02020402/2024/8	Obligacions fiscals amb altres administracions	Tramesa al MINHAP de l'execució pressupostària del primer trimestre de 2024	Donar compte	Intervenció general			
15	18/06/2024	01020108/2024/17	Expedients donar compte (PLE)	Dació de compte de l'Informe de compliment de la normativa en matèria de morositat de l'exercici 2023	Donar compte	Intervenció general			
16	18/06/2024	02020402/2024/7	Obligacions fiscals amb altres administracions	Dació de compte dels documents i tramesa realitzada, relatius als Tipus Impositius anualitzat 2024	Donar compte	Intervenció general			
17	18/06/2024	02020402/2024/6	Obligacions fiscals amb altres administracions	Dació de compte dels documents i tramesa realitzada, relatius a l'Esforç Fiscal anualitzat 2022	Donar compte	Intervenció general			
18	18/06/2024	02020402/2024/5	Obligacions fiscals amb altres administracions	Dació de compte dels documents i trameses realitzades per la Intervenció municipal envers la liquidació pressupostària consolidada de l'anualitzat 2023 Fin_resumen	Donar compte	Intervenció general			
19	18/06/2024	02020402/2024/4	Obligacions fiscals amb altres administracions	Dació de compte de la tramesa per la plataforma ISPA de la informació salarial d'effectius als serveis de les diferents administracions públiques dins l'anualitzat 2024	Donar compte	Intervenció general			
20	18/06/2024	010303/2024/28	Convenis (JGL/PLE)	Aprovació de l'Annex 1 al conveni marc de col·laboració entre el Servei Català de Trànsit i l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, per a la redacció d'un Pla Local de Seguretat Viària	Proposta dictaminada	Governació	SRP		
21	18/06/2024	010303/2023/72	Convenis (JGL/PLE)	Adhesió a l'Associació per la Pedra Seca i l'Arquitectura Tradicional (APSAT) i aprovació quota anual 2024	Proposta dictaminada	Territori	AD	12024000012701	
22	18/06/2024	02020118/2024/5	Expedients extrajudicials de crèdit (JGL/PLE)	APROVAR l'autorització, disposició i el reconeixement de l'obligació, per extrajudicial de crèdit de l'obligació de liquidació de l'esporga de NOVENBRE i DESEMBRE 2023 i, un cop aprovada, aprovació del reconeixement de les obligacions	Proposta dictaminada	Territori	ADO	12024000011968	
23	18/06/2024	010303/2024/3	Convenis (JGL/PLE)	Adhesió al contracte basat 2021.04-A03 en l'acord marc de subministrament de gas amb destinació als ens locals de Catalunya (Exp.2021.04).	Proposta dictaminada	Territori	AD	L12024000355	
24	18/06/2024	02010601/2024/1	Cànon d'ús de béns i drets (JGL/PLE)	Liquidació cànon aigua potable anualitzat 2023	Proposta dictaminada	Territori	DR		Falta DC
25	18/06/2024	01040602/2021/11	Expedients de gestió de serveis públics (JGL/PLE)	Liquidació cànon clavegueram anualitzats 2022 i 2023 i finalització del contracte de concessió del servei de clavegueram.	Proposta dictaminada	Territori	DR		Falta DC
26	18/06/2024	060204/2024/1	Expedients d'expropiació (JGL/PLE)	Suspensió valoració amb finalitat expropiatòria de la finca registral núm. 2135, referència catastral 9168001CF9696N0001QE ubicada entre la carretera B-211 i el carrer Santiago Rusiñol de Vallpineda propietat de l'entitat MONTEBLAN, SL	Proposta dictaminada	Territori	SRP		
27	18/06/2024	070601/2024/1	Plans especials d'emergència municipal (PLE)	Pla d'emergència en situació de sequera en el TM de Sant Pere de Ribes.	Proposta dictaminada	Territori	SRP		
28	18/06/2024	010303/2024/12	Convenis (JGL/PLE)	Aprovació de l'adhesió al conveni "Anem al Teatre" organitzat per la Diputació de Barcelona, en col·laboració amb els Ajuntaments, pels cursos 2024-2025, 2025-2026, 2026-2027 i 2027-2028.	Proposta dictaminada	Educació	SRP		
29	18/06/2024	02020118/2024/11	Expedients extrajudicials de crèdit (JGL/PLE)	Aprovació de l'autorització, disposició i obligació de la despesa de factures, per extrajudicial de crèdit, relatives a les entrades de la ciutadania a les piscines exteriors del municipi durant l'onada de calor l'estiu de 2023.	Proposta dictaminada	Esports	ADO	L12024000357	
30	18/06/2024	01020107/2023/3	Expedients d'aprovació de delegació de serveis (JGL/PLE)	Pròrroga per al 2024 del conveni de col·laboració per l'encàrrec de gestió a favor del Consell Comarcal del Garraf per les tasques d'Oficina Local d'Habitatge i Borsa de Mediació	Proposta dictaminada	Territori	AD	L12024000396	
31	18/06/2024	010303/2022/49	Convenis (JGL/PLE)	Aprovació 3a Addenda del conveni de col·laboració entre el Consell Comarcal del Garraf i els Ajuntaments de la comarca per a la gestió del servei de Medi Natural i Litoral del Garraf i la autorització i disposició de la despesa.	Proposta dictaminada	Territori	AD	12024000011929	
32	18/06/2024	02020118/2024/8	Expedients extrajudicials de crèdit (JGL/PLE)	Motivació del reconeixement extrajudicial de crèdit per l'aprovació de l'autorització, disposició i obligació reconeguda crèdit per l'atorgament de l'ajut d'emergència projecte 3882. "Campanya crida d'emergència per la crisi humanitària generada davant l'escalada de la violència a Palestina" dels Fons Català de Cooperació al Desenvolupament.	Proposta dictaminada	Cooperació, Solidaritat i Pau	ADO	L12024000272	
33	18/06/2024	02020118/2024/7	Expedients extrajudicials de crèdit (JGL/PLE)	Motivació del reconeixement extrajudicial de crèdit per l'aprovació de l'autorització, disposició i obligació reconeguda per l'atorgament de l'ajut d'emergència projecte 3874. "Crida d'emergència per a la població víctima del terratrèmol al Marroc" del Fons Català de Cooperació al Desenvolupament.	Proposta dictaminada	Cooperació, Solidaritat i Pau	ADO	L12024000271	
34	18/06/2024	02020118/2024/10	Expedients extrajudicials de crèdit (JGL/PLE)	Motivació del reconeixement extrajudicial de crèdit per l'aprovació de l'autorització, disposició i obligació reconeguda de la justificació de bonificacions d'alimentació casal de les Roquetes de setembre, octubre, novembre i desembre 2023.	Proposta dictaminada	Gent Gran Igualtat de Gènere, Feminismes i LGTBI	ADO	L12024000311	
35	18/06/2024	010303/2024/29	Convenis (JGL/PLE)	Aprovació de l'adhesió a la Xarxa Catalana pel Dret al Temps del Departament d'Igualtat i Feminismes de la Generalitat de Catalunya.	Proposta dictaminada		SRP		
36	18/06/2024	060905/2024/1	Pla Local d'habitatge	Aprovació Definitiva del Pla Local d'Habitatge 2023-2028 de Sant Pere de Ribes	Proposta dictaminada	Territori	SRP		



3/ FACTURES 2024

Expedient 020206/2024/6

CONTROL FINANCER PERMANENT SOBRE ELS SISTEMES DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES EXERCICI 2024, EN COMPLIMENT DE L'ARTICLE 12.3 DE LA LLEI 25/2013

Setmanalment i dins les setmanes de la 14 a la 26 d'aquest segon trimestre, s'han presentat a l'Alcaldia Municipal els escrits inclosos en expedient de CFP.

014 LGE2024006690, 04/04/2024
015 LGE2024006831, 08/04/2024
016 LGE2024007437, 12/04/2024
017 LGE2024007867, 18/04/2024
018 LGE 2024008448, 26/04/2024
019 LGE 2024008903, 03/05/2024
020 LGE 2024009404, 09/05/2024
021 LGE 2024010056, 17/05/2024
022 LGE 2024010470, 24/05/2024
023 LGE 2024011075, 31/05/2024
024 LGE 2024011634, 07/06/2024
025 LGE 2024012157, 14/06/2024
026 LGE 2024012621, 21/06/2024

4/ FUNCIO INTERVENTORA

Setmanalment s'han presentat escrits a l'Alcaldia sobre la F.I., traslladant les incidències detectades.

Setmana 14	RGE2024006780, 05/04/2024
Setmana 15	RGE2024007433, 12/04/2024
Setmana 16	RGE2024007960, 19/04/2024
Setmana 17	RGE2024008467, 26/04/2024
Setmana 18	RGE2024009068, 06/05/2024
Setmana 19	RGE2024009533, 13/05/2024
Setmana 20	RGE2024010219, 21/05/2024
Setmana 21	RGE2024010767, 28/05/2024
Setmana 22	RGE2024011130, 03/06/2024
Setmana 23	RGE2024011637, 07/06/2024
Setmana 24	RGE2024012123, 14/06/2024
Setmana 25	RGE2024012618, 21/06/2024
Setmana 26	RGE2024013453, 05/07/2024

5/ TRAMESES DE CONTINGUT ECONÒMIC

TRAMESES DE CONTINGUT ECONÒMIC, 2N TRIMESTRE 2024					
ORGANISME	TRAMESA	REGULACIÓ	DATA PRESENTACIÓ	DONAT COMPTE PLE	Expedient
MINHAP	LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2023 (30/04/2024 LÍMIT)	Art. 15.4 Ordre HAP/2105/2012, de 1 d'octubre	18/04/2024	18/06/2024	02020402/2024/5
DGRI (EACAT)	LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2023 (NO LÍMIT)	Art. 3 Ordre GAP/539/2010, de 16 de novembre	18/04/2024	18/06/2024	02020402/2024/5
MINHAP	ESFORÇ FISCAL 2022	RD 747/2019 de 30 de desembre	22/04/2024	18/06/2024	02020402/2024/6
MINHAP	TIPUS IMPOSITIUS 2024	RD 747/2019 de 30 de desembre	30/04/2024	18/06/2024	02020402/2024/7
MINHAP	PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS 1T TRIMESTRE 2024	(Art. 1er. Tres) Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.	30/04/2024	21/05/2024	01020108/2024/16
MINHAP	MOROSITAT 1T TRIMESTRE 2024	(Art. 1er. Tres) Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.	30/04/2024	21/05/2024	01020108/2024/16
MINHAP	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST. 1T TRIMESTRE 2024	desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012.	30/04/2024	18/06/2024	02020402/2024/8
SIND	TRAMESA DELS ACORDS CONTRARIS A OBJECCIONS 2023	(Art.218) Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Loc	02/05/2024	21/05/2024	020206/2024/16
MINHAP	ISPA 2024-RRHH ÉS QUI FA PLATAFORMA ISPA_DC PLE INTERV	Disposició adicional 3a. RDL 20/2012, de 13 de juliol	06/05/2024	18/06/2024	02020402/2024/4
ALTRES	INFORME DILIGÈNCIA D'INTERVENCIÓ 35/2024 relatiu 413	SIGNAT	28/03/2024	21/05/2024	01020108/2024/12
ALTRES	INFORME RESUM CONTROL INTERN 2023	SIGNAT	30/04/2024	21/05/2024	020206/2024/11
ALTRES	INFORME 2023 CONTRARIS A LES OBJECCIONS EFECTUADES	SIGNAT	30/04/2024	21/05/2024	020206/2024/16

MINHAP= Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local
DGRI= Departament de Governació i Administracions Públiques i a la Sindicatura de Comptes
SIND= Sindicatura de Comptes de Catalunya
DGPFAT= Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor
TC = Tribunal de Cuentas
ALTRES=Informes d'Intervenció rellevants que es dona compte al Ple municipal



Ajuntament
Sant Pere de Ribes

*Intervenció General
Control Intern*

6/ JUSTIFICACIÓ D'INGRESSOS

ID	EXPEDIENT	DATA JGL	PROCEDIMENT	DESCRIPCIÓ	ÒRGAN PROPONENT	AFFECTACIÓ A PRESS	INGRESSOS/ DESPES	ENCÀRREC	FASE	DOCUMENT	ESTAT	REQUEREX F.I.?		
1	02020501	2024	89	16/04/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació fons de prestació de la Diputació de Barcelona per al "Finançament de programes de lluita contra la vulnerabilitat social i d'acions de millora dels serveis socials". Codi XGL 24/Y/355543	Serveis Socials	Si	Ingressos		OC	12024000014850	Definitiu	NO
2	02020501	2024	88	16/04/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació concessió del fons de prestació de la Diputació de Barcelona per al Finançament dels Serveis Socials Bàsics. codi XGL 24/Y/355158	Serveis Socials	Si	Ingressos		OC	12024000014854	Definitiu	NO
3	02020501	2024	56	16/04/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Donar compte de la resolució de procediment de concessió recurs material "Jornada d'equitació" del Catàleg 2024 de la Diputació de Barcelona amb codi XGL 24/Y/356588	Educació	No	Recurs Material					
4	02020501	2024	57	16/04/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Donar compte de la resolució de procediment de concessió recurs material "Jornada de vela" del Catàleg 2024 de la Diputació de Barcelona amb codi XGL 24/Y/356589	Educació	No	Recurs Material					
5	02020501	2022	90	23/04/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovació de l'acceptació de l'obligació de reintegrament al Servei d'Ocupació de Catalunya de l'import corresponent a la bestreta percebuda més els interessos de demora de la subvenció per al desenvolupament del Programa Treball i formació ACOM 2022 (BDNS 603468); EXP SOC069/21/000097.	Ocupació	Si	Devolució ingressos	NO	OPD_ST	12024000008699.12024000008701	Definitiu	Si
6	02020501	2024	91	23/04/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació subvenció econòmica Suport als Serveis Locals d'Habitatge (Codi 24/Y/356913) i generació de crèdit	Territori	Si	Ingressos		OC	12024000017140	Definitiu	NO
7	02020501	2024	92	30/04/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovació de la sol·licitud "Escenari Secret" una activitat que l'Oficina de Difusió Artística (ODA) de cultura de la Diputació de Barcelona ofereix als espais escènics municipals.	Cultura	No	Recurs Material					
8	02020501	2024	43	07/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovar l'acceptació de la subvenció nominativa prevista al Pressupost de la Diputació de Barcelona 2024 a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes destinada a finançar les despeses derivades de "Projecte de rehabilitació integral de la coberta transitable d'ús públic, per entitats i equipaments municipals, ubicat a la unitat d'actuació UA1, al nucli de les Roquetes"	Territori	Si	Ingressos		OC	12024000017397	Definitiu	NO
9	02020501	2024	61	14/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació del recurs econòmic de la Diputació de Barcelona, Codi Xarxa: 24/Y/359048	Arxiu	Si	Ingressos		OC	12024000017551	Definitiu	NO
10	02020501	2024	16	14/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al "Servei d'atenció al Consum (OMIC)". Codi XGL 24/Y/361396	Consum	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017555	Definitiu	NO
11	02020501	2024	17	14/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al "Mediació en consum". Codi XGL 24/Y/361315	Consum	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017556	Definitiu	NO
12	02020501	2024	73	14/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació del recurs econòmic de la Diputació de Barcelona, programes d'educació per a la Ciutadania Global (ECG). Codi Xarxa: 24/Y/359749.	Cooperació, Solidaritat i Pau	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017591	Definitiu	NO
13	02020501	2024	25	14/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació del recurs econòmic de la Diputació de Barcelona Finançament en l'àmbit de la Convivència i la Diversitat. Codi Xarxa 24/Y/361211.	Diversitat	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017594	Definitiu	NO
14	02020501	2024	101	14/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	ACCEPTACIÓ CONCESSIÓ DEL FONS DE PRESTACIÓ DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA PER BENESTAR EMOCIONAL PER A LA INFÀNCIA I L'ADOLESCÈNCIA. CODI XGL 24/Y/358241	Serveis Socials	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017596	Definitiu	NO
15	02020501	2024	74	14/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 Fons de Prestació "Finançament en l'àmbit de joventut" amb codi XGL 24/Y/351329	Joventut	Si	Ingressos	SI	OC	12024000014613	Definitiu	NO
16	02020501	2024	26	14/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	ACCEPTACIÓ DEL RECURS ECONÒMIC DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA PROJECTES ESPECÍFICS PER A LA DINAMITZACIÓ DEL MERCAT DE TREBALL, ACTUACIÓ F.R.I.D.A 2024 - 2025	Ocupació	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017613/12024000017615	Definitiu	NO
17	02020501	2024	51	14/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	ACCEPTACIÓ DEL RECURS ECONÒMIC DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA PROJECTES ESTRUCTURES BÀSIQUES DELS SERVEIS LOCALS D'Ocupació – IMPULSAT 2024 – 2025.	Ocupació	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017625/12024000017626	Definitiu	NO
18	02020501	2024	40	21/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Validació de l'acceptació del recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per a l'execució dels treballs forestals d'obertura de les parcel·les municipals de la urbanització Can lloses - Can Marcer (Codi 24/Y/364614 - Catàleg Serveis 2024)	Territori	Si	Ingressos	NO	OC	12024000017634 (s'ha fet OC_FUT per que és diferida pel 2025 encara que la proposta demana un OC) Carlos fara comunicar al departament gestor que passin rectificació de facord.	Definitiu	NO
19	02020501	2024	65	21/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona "INNOVACIÓ EN POLÍTIQUES SOCIALS". Codi XGL 24/Y/361567	Serveis Socials	Si	Ingressos	NO	OC	12024000017637	Definitiu	NO
20	02020501	2024	21	21/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al "Pla de Salut de Sant Pere de Ribes". Codi XGL 24/Y/359810	Salut Comunitària	Si	Ingressos	SI	OC	1202401000017642	Definitiu	NO
21	02020501	2024	22	21/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al "Promoció de la salut – Programa d'educació sexual efectiva". Codi XGL 24/Y/360561.	Salut Comunitària	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017645	Definitiu	NO
22	02020501	2024	23	21/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al "Protecció de la salut: Control de plagues i legionel·losi". Codi XGL 24/Y/360309	Salut Comunitària	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017676 Posen el mateix econòmic que altre subvenció consultar Raquel. Carlos fara comunicar al departament gestor que passin rectificació de facord.	Definitiu	NO
23	02020501	2024	24	21/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació recurs econòmic de la Diputació de Barcelona per al "Programa de seguretat alimentària". Codi XGL 24/Y/360095.	Salut Comunitària	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017677 Posen el mateix econòmic que altre subvenció consultar Raquel. Carlos fara comunicar al departament gestor que passin rectificació de facord.	Definitiu	NO
24	02020501	2023	109	21/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovació acceptació de la subvenció del "Consejo superior de Deportes" a entitats públiques titulars d'infraestructures per la millora i optimització d'instal·lacions i espais esportius que fomentin el turisme esportiu sostenible, amb càrrec als Fons Europeus del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.	Esports	Si	Ingressos	SI	OC	12024000015826	Definitiu	NO
25	02020501	2023	121	28/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació subvenció del Departament d'Igualtat i Feminismes de la Generalitat de Catalunya en referència a la Resolució IFE/3431/2023, de 10 d'octubre, per finançar les despeses derivades d'acions per a la prevenció de les violències masclistes per als exercicis 2023 i 2024.	Igualtat de Gènere, Feminismes i LGTBI	Si	Ingressos	SI	OC	12024000016897	Definitiu	NO
26	02020501	2024	20	28/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació Subvenció OSIC per a l'adquisició de fons bibliogràfics o documentals destinats a biblioteques del Sistema de Lectura Pública de Catalunya en fires o mercats especialitzats per a l'any 2024, Biblioteca Manuel de Pedrolo	Cultura	Si	Ingressos	SI	OC	12024000016888	Definitiu	NO
27	02020501	2024	19	28/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació Subvenció OSIC per a l'adquisició de fons bibliogràfics o documentals destinats a biblioteques del Sistema de Lectura Pública de Catalunya en fires o mercats especialitzats per a l'any 2024, Biblioteca Josep Pla.	Cultura	Si	Ingressos	SI	OC	12024000016885	Definitiu	NO
28	02020501	2024	9	28/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 "Finançament en l'àmbit de l'abordatge de les violències masclistes" amb codi XGL 24/Y/358710	Igualtat de Gènere, Feminismes i LGTBI	Si	Ingressos	SI	OC	12024000016881	Definitiu	NO
29	02020501	2024	8	28/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció Diputació de Barcelona 2024 "Finançament en els àmbits d'igualtat de gènere i de la diversitat sexual, afectiva i de gènere" amb codi XGL 24/Y/358482	Igualtat de Gènere, Feminismes i LGTBI	Si	Ingressos	SI	OC	12024000016863	Definitiu	NO
30	02020501	2024	69	28/05/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació recurs econòmic de la diputació de Barcelona "AJUTS PER L'ACTIVITAT FÍSICA PER A COL·LECTIUS VULNERABLES – JESA". Codi XGL 24/Y/363115	Serveis Socials	Si	Ingressos	NO	OC	12024000017664	Definitiu	NO
31	02020501	2024	33	04/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 finançament de cursos i formació per a la continuïtat de la trajectòria educativa "PFI en modalitat Plans de Transició al Treball (PTT)" amb codi XGL 24/Y/360948	Educació	Si	Ingressos		OC	Rebutjat encàrrec han de desglossar anualitats		
32	02020501	2024	76	04/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció OSIC per a l'adquisició de diferents fons bibliogràfics destinats a biblioteques del Sistema de Lectura Pública de Catalunya per a l'any 2024	Cultura	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017680	Definitiu	NO
33	02020501	2024	82	04/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la proposta provisional de concessió subvenció a les activitats complementàries de la programació professional estable del equipament Teatre municipal La Bòbila 2024	Cultura	Si	Ingressos	NO	OC	12024000019074. Sols consta aplicació pressupostària, projecte i import a l'informe de prefectura.	Definitiu	NO
34	02020501	2024	41	04/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 Millora de la competitivitat turística local "Retorn dels Indians: Promoció i difusió" amb codi XGL 24/Y/361960	Desenvolupament Econòmic	Si	Ingressos	SI	OC	12024000017679	Definitiu	NO
35	02020501	2022	143	04/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovar l'acceptació de la subvenció de l'Institut Català d'Energia per a instal·lacions d'energies renovables tèrmiques - Biomassa Vinya d'en Petaca	Territori	Si	Ingressos	NO	OC	12024000019088	Definitiu	NO
36	02020501	2024	30	04/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 Finançament de cursos i formació per a la continuïtat de la trajectòria educativa "Cursos A2 i B1 de llengua castellana" amb codi XGL 24/Y/360950	Educació	Si	Ingressos	SI	OC	12024000016909/12024000016911	Definitiu	NO
37	02020501	2024	36	04/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovació de l'acceptació de fatorgament de subvenció del programa Treball i Formació, Entitats Locals, Anticipada 2024 (SOC – TRFO ELLI) (ref.BDNS 734887)	Ocupació	Si	Ingressos	SI	OC	12024000019482	Definitiu	NO
38	02020501	2024	32	04/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 Finançament de cursos i formació per a la continuïtat de la trajectòria educativa "Educació secundària persones adultes" amb codi XGL 24/Y/360949	Educació	Si	Ingressos	SI	OC	12024000016902/12024000016903	Definitiu	NO
39	02020501	2024	99	04/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció atorgada per la Diputació de Barcelona pel recurs "Impuls i consolidació dels serveis de mediació ciutadana" 2024	Alcaldia - Presidència	Si	Ingressos	NO	OC	12024000019495	Definitiu	NO
40	02020501	2024	43	11/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Modificar l'acord primer de l'aprovació de la subvenció nominativa destinada a finançar les despeses derivades de "Projecte de rehabilitació integral de la coberta transitable d'ús públic, per entitats i equipaments municipals, ubicat a la unitat d'actuació UA1, al nucli de les Roquetes", aprovat per la Junta de Govern Local del 7 de maig de 2024.	Territori	Si	Ingressos	NO	OC	12024000017397	Definitiu	NO
41	02020501	2024	47	11/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovació de l'acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona 2024 "Pla de Dinamització del Comerç Urbà de Sant Pere de Ribes 2024-2028" amb Codi XGL 24/Y/361765.	Desenvolupament Econòmic	Si	Ingressos	SI	OC	12024000019591	Definitiu	NO
42	02020501	2024	106	11/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovació de la justificació de la despesa corresponent als serveis d'atenció a domicili de persones amb dependència durant l'any 2023 (SAD DEPENDÈNCIA) al municipi de Sant Pere de Ribes	Serveis Socials	Si	Ingressos	SI	OC+	12024000017727	Definitiu	NO
43	02020501	2024	13	18/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 "Incorporació municipal d'educadores i educadors esportius – JESA" amb codi XGL 24/Y/363726	Esports	Si	Ingressos	SI	OC	LL12024000718	Definitiu	NO
44	02020501	2024	75	18/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovar la rectificació de l'acceptació, aprovada per JGL 19/03/2024, de la subvenció de la Diputació de Barcelona 2024 Fons de Prestació "Condicionament i digitalització d'equipaments esportius" amb codi XGL 24/Y/350628.	Esports	Si	Ingressos	SI	OC	12024000022423.12024000025320	Definitiu	NO
45	02020501	2024	31	18/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 Finançament de cursos i formació per a la continuïtat de la trajectòria educativa "Formació instrumental" amb codi XGL 24/Y/360951.	Educació	Si	Ingressos	SI	OC OC_FUT	LL12024000708	Definitiu	NO
46	02020501	2024	11	18/06/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 "Ocle de passejades per a la gent gran" amb codi XGL 24/Y/363233	Esports	Si	Ingressos	SI	OC	12024000019686	Definitiu	NO
47	02020501	2022	163	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Donar compte de la justificació econòmica de la subvenció FOAP 2022 (SOC) Programa SEFED i aprovar la minoració per a la diferència d'imports subvencionables.	Formació Professional i d'Oficis	Si	Ingressos	SI	OC	12024000022432	Definitiu	NO
48	02020501	2024	97	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Donar compte concessió recurs material "Xarxes socials, límits i fil·ls: la importància dels límits en l'ús de les xarxes socials (6 – 12 anys)" amb codi XGL 24/Y/368380	Educació	No	Recurs Material					
49	02020501	2024	43	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovar la sol·licitud de pagament avançat de la subvenció nominativa prevista al Pressupost de la Diputació de Barcelona 2024 a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes destinada a finançar les despeses derivades de "Projecte de rehabilitació integral de la coberta transitable d'ús públic, per entitats i equipaments municipals, ubicat a la unitat d'actuació UA1, al nucli de les Roquetes"	Territori	Si	Ingressos	NO	OC	12024000019751/12024000019752	Definitiu	NO
50	02020501	2024	15	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 - Programes Esportius - "Prescripció activitat física i salut al CEM Espai Blau" amb codi XGL 24/Y/363652	Esports	Si	Ingressos	SI	OC	12024000022416	Definitiu	NO
51	02020501	2024	14	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 - Programes Esportius - "Tallers d'iniciació a la Marxa Nòrdica a Ribes i Les Roquetes" amb codi XGL 24/Y/363615	Esports	Si	Ingressos	SI	OC	12024000022425	Definitiu	NO
52	02020501	2024	98	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Donar compte concessió recurs material "Emocions, xarxes socials i fil·ls. Com els combinen? La importància dels límits en l'ús de les xarxes socials (12 – 16 anys) amb codi XGL 24/Y/368381.	Educació	No	Recurs Material					
53	02020501	2024	96	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Donar compte concessió recurs material "La dificultat d'acompanyar els adolescents. Eines per ajudar els fills i filles a créixer (12 – 16 anys)" amb codi XGL 24/Y/368379.	Educació	No	Recurs Material					
54	02020501	2024	95	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Donar compte de la concessió del recurs material "Educació i comunicació (0 – 6 anys)" amb codi XGL 24/Y/368378	Educació	No	Recurs Material					
55	02020501	2024	94	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Donar compte de la concessió recurs material "L'assetjament. Eines i estratègies per evitar l'assetjament i per actuar quan apareix (6 – 12 anys)" amb codi XGL 24/Y/368377.	Educació	No	Recurs Material					
56	02020501	2023	104	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovar l'acceptació de la subvenció per a la realització d'actuacions per a la millora i renovació de les xarxes de subministrament d'aigua en baixa i per a la millora de la digitalització dels sistemes de gestió de l'aigua urbana dels municipis de Catalunya.	Territori	Si	Ingressos	SI	OC	12024000026426	Definitiu	NO
57	02020501	2024	50	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Acceptació de la subvenció de la Diputació de Barcelona Catàleg 2024 Actuacions de planificació estratègica dels equipaments escènics i musicals "Eficiència i manteniments del Teatre La Bòbila" amb Codi XGL 24/Y/359257.	Cultura	Si	Ingressos	SI	OC	12024000022407	Definitiu	NO
58	02020501	2024	38	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Donar compte de la desestimació del recurs material "Senyallització itineraris Saludables Sant Pere de Ribes Fase 2" de la Diputació de Barcelona 2024	Desenvolupament Econòmic	No	Recurs Material					
59	02020501	2021	79	02/07/2024	Subvencions per a l'Ajuntament	Aprovar l'autorització i disposició dels treballs de redacció del Pla Local d'Habitatge de la Diputació de Barcelona (Codi 21/Y/303512 - Catàleg Serveis 2021)	Territori	Si	Despeses			12024000021290	Definitiu	Si



7/ RECURSOS HUMANS

Documents inclosos en l'expedient de CONTROL FINANCER PERMANENT RECURSOS HUMANS_2024

Actuació puntual relativa a l'anàlisi de la plantilla i la RLT, per detectar les desviacions entre la plantilla pressupostària i la plantilla real i, la correcta aplicació de la nòmina a les aplicacions pressupostàries adequades. Així mateix verificar l'adequació de funcions als llocs de treball. Així mateix adequació dels mitjans funcionals adequats funcionalment a la Intervenció General.

1r trimestre 2024

Setmana 2	001 2024 01 10 COMUNICAT D'INICI I SEGUIMENT D'ACTUACIONS
Setmana 3	002 2024 01 17 RESPOSTA CAP RRHH AMB INF 20/2024
Setmana 4	003 2024 01 24 SEGON REQUERIMENT DINS CI 004 2024 01 24 LGE 2024001498_RECURS PRESENTAT PER L'INTERVENTOR MUNICIPAL
Setmana 5	005 2024 02 01 RESPOSTA CAP RRHH ENCÀRREC 37600
Setmana 6	006 2024 02 09 TERCER REQUERIMENT DINS CI
Setmana 8	007 2024 02 22 QUART REQUERIMENT DINS CI
Setmana 10	008 2024 03 05 CINQUÈ REQUERIMENT DINS CI 009 2024 03 08 INFORME RESPOSTA ENCÀRREC PERSO07 DINS TERMINI
Setmana 11	010_ 2024 03 15 SISÈ REQUERIMENT DINS CI + SOL REUNIÓ S'ha fet 6è requeriment abans que finalitzi el fine del 5è 011_2024 03 14 DATA EMAIL RRHH RECLAMANT PAGAMENTS EMBARGAMENTS NÒMINES GNER I FEBRER 2024
Setmana 12	012_2024 03 20 DILIGÈNCIA INFORMATIVA D'INTERVENCIÓ NÚMERO 30/2024

2n trimestre 2024

Setmana 15	013_2024 04 12 7È REQUERIMENT DINS CI + SOL REUNIÓ
Setmana 18	2024 05 03 REUNIÓ INTERVENCIÓ-COMITÉ D'EMPRESA I JUNTA DE PERSONAL
Setmana 19	014_2024 05 07 8È REQUERIMENT DINS CI + SOL REUNIÓ <i>(Data fine 24/05/2024)</i>
Setmana 20	2024 05 16 REUNIÓ INTERVENCIÓ-RRHH
Setmana 21	015_2024 05 21 DILIGÈNCIA INF INTERVENCIÓ 24/2024-bis <i>(DERIVAT DE LA REUNIÓ AMB RRHH+GERÈNCIA EL 03/06/2024 L'INTERVENTOR PRESENTA EA ADJUNTANT DILIGÈNCIA INFORMATIVA D'INTERVENCIÓ NUM. 24/2024-BIS ON PRESENTA UNA PROPOSTA FORMAL D'UN PLA D'ACCIÓ SINGULAR)</i>
Setmana 24	017_ DECRET ALCALDIA 2024001027, 12/06/2024_PLA D'ACCIÓ SINGULAR

8/ INDICADOR DE GESTIÓ

AJUNTAMENT DE SANT PERE DE RIBES
INTERVENCIÓ GENERAL

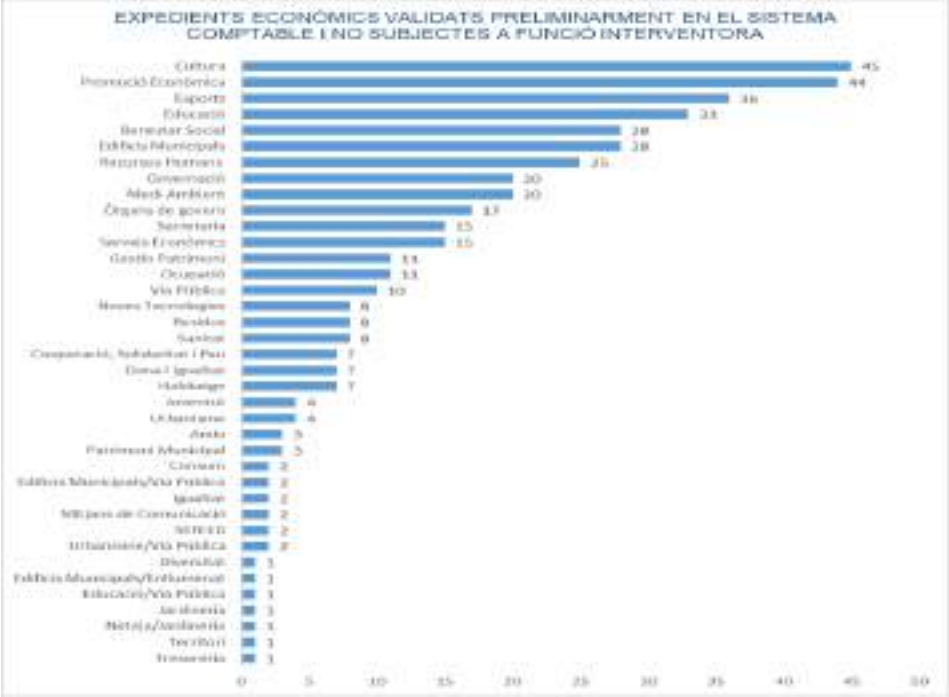
CONTROL FINANCER PERMANENT
MEMo ACTUACIONS DGC_2024

INFORME EXECUTIU

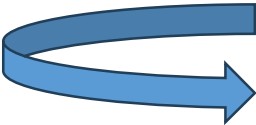
Indicador gestió comptable per tal d'avaluar l'ordenació funcional de manera adequada

ANY 2024 _2n TRM_Data actualització 01-04-2024 fins 30-06-2024

EXPEDIENTS ECONÒMICS NO SOTMESOS A FUNCIO INTERVENTORA			
COMPTABILITAT PRELIMINAR 2 TRIMESTRE 2024			
Gestor	Validat	Rebutjat	Total
Cultura	25	20	45
Promoció Econòmica	27	17	44
Esports	31	5	36
Educació	23	10	33
Benestar Social	22	6	28
Edificis Municipals	10	18	28
Recursos Humans	16	9	25
Medi Ambient	14	6	20
Governació	17	3	20
Òrgans de govern	6	11	17
Secretaria	11	4	15
Serveis Econòmics	6	9	15
Ocupació	10	1	11
Gestió Patrimoni	9	2	11
Via Pública	7	3	10
Residus	3	5	8
Sanitat	6	2	8
Noves Tecnologies	5	3	8
Dona i Igualtat	7		7
Cooperació, Solidaritat i Pau	7		7
Habitatge	4	3	7
Urbanisme	2	2	4
Joventut	3	1	4
Patrimoni Municipal	1	2	3
Arxiu	2	1	3
SEFEED	1	1	2
Urbanisme/Via Pública		2	2
Mitjans de Comunicació	2		2
Consum	2		2
Igualtat	2		2
Edificis Municipals / Via Pública		2	2
Tresoreria	1		1
Edificis Municipals/Enllumenat		1	1
Neteja /Jardineria	1		1
Diversitat	1		1
Jardineria	1		1
Territori	1		1
Educació/Via pública	1		1
Total general	287	149	436



DETALL INCIDÈNCIES motiu rebutg
veure ANNEX EXPLICATIU



Centre gestor	Tota
Cultura	20
Edificis Municipals	18
Promoció Econòmica	17
Organos de govern	11
Educació	10
Recursos Humans	9
Serveis Econòmics	9
Benestar Social	6
Medi Ambient	6
Esports	5
Residus	5
Secretaria	4
Governació	3
Via Pública	3
Noves Tecnologies	3
Habitatge	3
Gestió Patrimoni	2
Sanitat	2
Urbanisme	2
Patrimoni Municipal	2
Urbanisme/Via Pública	2
Edificis Municipals / Via P	2
Ocupació	1
Joventut	1
Arxiu	1
SEFEED	1
Edificis Municipals/Enllume	1
TOTAL	149

CONTROL FINANCER PERMANENT		
ENCÀRRECS COMPTABLES 2n TRIMESTRE DE 2024		
Centre gestor	Motiu rebuig generador INCIDÈNCIA	Total
Cultura Total	Aplicació pressupostària procedimental inadequada. (En revisió mitjançant expedient control permanent continuat núm. 020203/2024/1).	1
	Codi econòmic incorrecte	2
	Codi programa 336 incorrecte	1
	Consignació Pressupostaria inadequada	2
	Consignació Pressupostaria inadequada Partida nova creació	4
	Expedient incomplet	2
	Imports incorrectes	1
	Indicacions expedient econòmic	4
	Projecte incorrecte	2
	Segons Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local:"Todo gasto con financiación afectada estará identificado por un código único e invariable a lo largo de su vida, determinada según lo establecido por la propia entidad local"	1
		20
	Aplicacions pressupostàries inexistents: 12100/334/21300 i 32200/920/62300	1
	Codi econòmic incorrecte	1
	Consignació Pressupostaria inadequada	2
	Consignació Pressupostaria inadequada. Partida nova creació	1
	Crèdit inexistent en projecte	1
	D'acord amb les indicacions de l'Interventor general la sol·licitud de l'encàrrec presenta un dèficit de planificació pressupostària que impossibilita emetre informe de control d'eficiència i eficàcia que permetin avaluar el grau d'execució dels programes pressupostaris.	3
	És extrajudicial de crèdit, no contracte menor, atès que es va aprovar al 2023 per JGL del 14/11/2023, per tant el que s'ha de demanar es l'aprovació de la factura per extrajudicial de crèdit per JGL.	1
	Indicacions expedient econòmic	2
	Informació confusa:Es fa que a l'informe del Gestor hi ha informació contrari al que s'indica al Dictament. El correcte son les indicacions del Dictament per temas de costos, entre altres.	1
	No s'indica fase ni aplicació pressupostària on realitzar l'encàrrec	1
Edificis Municipals Total	Pendent d'incorporació de romanents de crèdit	3
	Tipus de contracte incorrecte	1
Promoció Econòmica Total		18
	Aplicació pressupostària inexistent dins del projecte per l'exercici 2024	1
	Aplicació pressupostària no associada al projecte indicat a l'informe de prefectura	1
	Codi econòmic incorrecte	1
	Consignació Pressupostaria inadequada	1
	Consignació Pressupostaria inadequada	
	Partida nova creació	2
	DC realitzat amb anterioritat	2
	Imports incorrectes	4
	Indicacions expedient econòmic	3
	Orgànic incorrecte i l'import indicat a la capçalera i a par de la proposta son diferents	1
	Superació del crèdit de la vinculació	1
		17
	Encàrrec duplicat	2
	Imprecissió ens els mesos i any a aprovar	1
Òrgans de Govern Total	Manca informe Jurídic	3
	No existeix l'aplicació pressupostària	1
	No hi ha crèdit a la vinculació jurídica. S'hauria de sol·licitar modificació pressupostària (suplement de crèdit finançat amb RTDG)	2
	Rebutjat incorrectament, ho tornen a penjar i tornem a fer setmana 24	1
	S'ha superat el crèdit disponible de la vinculació. Caldria sol·licitar modificació pressupostària (suplement de crèdit finançat amb RTDG (romanent de tresoreria per a despeses generals)	1
		11
	El període d'execució és plurianual, cal aprovar CIC I CICFUT	1
	El pressupost adjunt no coincideix amb el tercer i l'import indicat a l'Informe de Prefectura i a l'Informe Jurídic	1
	Els imports totals i parcials tornen a estar incorrectes	1
	Es necessari previament realitzar modificació pressupostària, un cop estigui aprovat el dret reconegut de les Beques Bel Air	1
Educació Total	Hi ha dos informes de prefectura penjats, cal indicar quin es el correcte	1
	Incidència: La partida no està associada al projecte que s'indica a l'informe de prefectura.	2
	Incidència: L'import total del pressupost no es correcte	1
	La Proposta, l'Informe de Prefectura i l'encàrrec, de moment, sols ha de constar l'aprovació del Dret Reconegut a l'aplicació pressupostària d'ingrés. Amb posterioritat a aquest acord es recomana sol·licitar una modificació pressupostària de generació per	1
	Rebutjat incorrectament, ho tornen a penjar i tornem a fer setmana 24	1
		10
	Es torna a fer 4t requeriment	1
	Aplicació pressupostària inadequada (En revisió mitjançant expedient control permanent continuat núm.020206/2024/1)	1
	Manca Informe Jurídic	1
	Cal indicar aplicacions pressupostàries	2
Serveis Econòmics Total	Es retorna per indicacions de l'Interventor de fons atès que es posa de manifest informació imprecisa, equívoca i/o confusa, el que pot determinar incoherència en la presa de raó de les operacions comptables sol·licitades	1
	Finalitzat pel propi departament. I rebutjat les operacions en provisional atès que no es poden realitzar fins l'aprovació definitiva	1
	No es encàrrec de Document Comptable	1
	Les operacions de baixa ja estan realitzades	1
		9
	No existeixen aplicacions pressupostàries en 2024. Pendent modificació pressupostària	1
	Pendent d'aprovació Pla d'acció de RRHH	2
	Pendent d'aprovació expedient de modificació pressupostària 05/2024	1
	Es retorna a petició del Departament Gestor	1
	L'aplicació pressupostària indicada no es correcte (no es locomoció).	2
Recursos Humans Total	Cancel·lat pel Departament encarregat. Indicació: S'ha de modificar per que hi ha baixes de candidats	1
	Indicència: S'ha d'aprovar amb el mateix procediment que les nòmines	1
		9

CONTROL FINANCER PERMANENT		
ENCÀRRECS COMPTABLES 2n TRIMESTRE DE 2024		
Centre gestor	Motiu rebuig generador INCIDÈNCIA	Total
Medi Ambient Total	Pendent incorporació romanents	2
	Es retorna per el mateix motiu que l'anterior encàrrec 41613	1
	No s'indica fase ni aplicació pressupostària on realitzar l'encàrrec	1
	S'ha superat el crèdit de la vinculació	1
	Manca informe de la prefectura	1
		6
Benestar Social Total	Caldria suplementar crèdit. Òrgan competent Ple (extrajudicial de crèdit)	1
	Es va rebutjar erroniamment, i per aquest motiu sol·licitem que la tornin a penjar i la fem. Encàrrec nou 41563 04/06/2024	1
	Incidència: Codi Orgànic incorrecte	1
	Incidència: El punt 3 i 4 de l'informe es va aprovar en data 19/12/2023	1
	Incidència: Hi ha error en els documents d'identitat a l'Annex 01	1
	Incidències: S'ha superat el crèdit de la partida i de la vinculació. No hi ha informe jurídic	1
		6
Esports Total	El Certificat de Retenció de Crèdit no es la praxis adequada per la iniciació de l'execució de la despesa.Es sol·licita reunió amb el responsable per tal de parlar del tema RC's sol·licitades	1
	no es pot compensar canons amb factures no emesses	1
	No es pot realitzar document comptable "ADC" si previament no es realitza encàrrec de la validació de l' "ADFUT de l'exercici 2023" per la part no executada actualment mitjançant "ADO". És a dir, caldria demanar apunt comptable "AD" per la part no executa	1
	no s'indica la fase de despesa ni l'aplicació pressupostària on imputar-se	2
		5
Residus Total	Incidència: El pressupost es incorrecte (revisar part "hores tècnic redacció proposta definitiva ordenances"	1
	L'import del pressupost corresponent a honoraris no es correcte	1
	L'import indicat en informe no concorda amb el pressupost	1
	L'import total del pressupost es incorrecte	1
	L'import total del pressupost no es correcte (revisar base + IVA)	1
		5
Secretaria Total	Els imports indicats a la proposta i a l'informe de prefectura son diferents	1
	Es necessita la pòlissa per tal de poder realitzar les comprovacions oportunes	1
	Incidència: La fase es incorrecte	1
	Partida capítol 6 sense projecte i partida ocupació econòmic incorrecte	1
		4
Habitatge Total	Es manifesta una informació imprecisa, equívoca i/o confusa. Aplicació pressupostària procedimental inadequada (En revisió mitjançant expedient control permanent continuat núm. 020206/2024/1).	1
	Incidència: l'import de les factures són per 1.512,50.-euros (base + IVA). L'import especificat en el Dictamen no és correcte (base+IVA-IRPF)	1
	No es pot fer una O ni AD/ d'operacions que no s'incorporen	1
		3
Noves Tecnologies Total	No es pot fer ADFUT C+, sinó està validat l'ADFUT	1
	Manca informe jurídic	1
	Incidència: Cal aprovar la validació de la AD (1202300001120) pel període comprès entre l'1 de gener i el 31/10/2024 actual vigent.	1
		3
Governació Total	Retornat a petició del Departament	1
	Incidència: Manca signatura de l'Informe de Prefectura i de la Proposta	1
	Es retorna amb coneixement per part de l'Interventor accidental Incidència: Falta informe de la prefectura	1
		3
Via Pública Total	No hi ha crèdit en el projecte 2022_01_11. Encàrrec sol·licitat per Secretaria	1
	No consta les aplicacions pressupostàries d'educació	1
	Incidència: No existeixen les aplicacions pressupostàries 33000/1532/22501 i 31000/151/22501. El gestor de la despesa no es qui fa l'encàrrec. Demana encàrrec Alcaldia	1
		3
Patrimoni Municipal Total	Incidència: L'import indicat a l'Informe de Prefectura i a l'Informe Jurídic no son correctes, respecte al que indica el pressupost adjunt	1
	Econòmic incorrecte, es assessorament jurídic	1
		2
Gestió del Patrimoni Total	L'import total indicat no es correcte (import correcte 18.602,64)	1
	No consta pressupost per comprovar si l'import es correcte	1
		2
Sanitat Total	Incidència: El codi programa no existeix	1
	L'import total del pressupost (base+ IVA) no es correcte.	1
		2
Urbanisme total	L'import indicat a l'informe de prefectura no coincideix amb l'import del pressupost	1
	S'ha de fer OINI-; A- de la factura de Octubre i ADO de Novembre	1
		2
Urbanisme / Via Pública Total	No s'indica l'aplicació pressupostària on s'ha de carregar la despesa. L'encàrrec fet per Òrgans de Govern	1
	Incidència: No existeixen aplicacions pressupostàries. Cal modificació pressupostària per crèdit extraordinari.El gestor de l'expedient no es qui realitza l'encàrrec (Alcaldia). Retornat 26/06/2024	1
		2
Edificis Municipals / Via Pública Total	Incidència: *Únicament es pot proposar la aprovació de les factures, per extrajudicial de crèdit de l'empresa ZARZOSO I CATASUS SL, indicant l' AD de l'exercici 2023 per comprovar la existència de crèdit a l'AD del contracte, per saber l'òrgan competent p	1
	Incidència: Les factures del capítol 6 van ser aprovades les AD en l'exercici 2023, per tant està pendent d'incorporació de romanents, atès que no es pot modificar el projecte.Les factures del capítol 2 si que es podrien fer els documents comptables, però	1
		2
Altres		5
Total general		149

AJUNTAMENT DE SANT PERE DE RIBES
 INTERVENCIÓ GENERAL

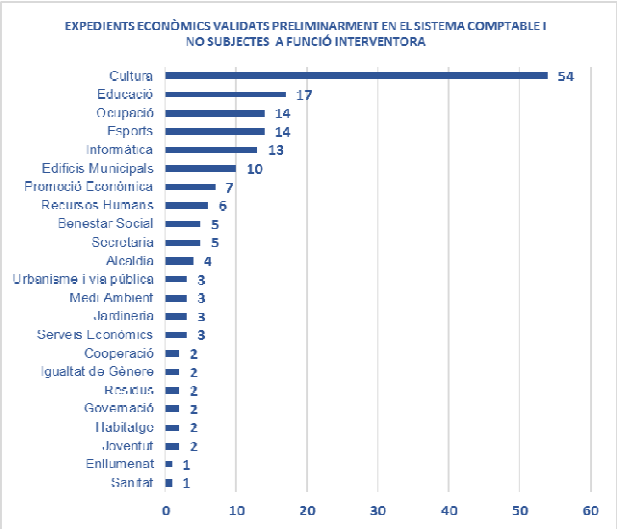
CONTROL FINANCER PERMANENT
 MEMO ACTUACIONS DGC_2024

INFORME EXECUTIU

Indicador gestió per tal d'avaluar la comptabilitat preliminar de les actuacions no sotmeses a funció interventora

ANY 2024 _1r TRM_Data actualització 01-01-2024 fins 31-03-2024

EXPEDIENTS ECONÒMICS NO SOTMESOS A FUNCIO INTERVENTORA			
COMPTABILITAT PRELIMINAR 1 TRIMESTRE 2024			
Gestor	Validada	Rebutjada	Total
Cultura	42	12	54
Educació	13	4	17
Esports	8	6	14
Ocupació	10	4	14
Informàtica	6	7	13
Edificis Municipals	2	8	10
Promoció Econòmica	2	5	7
Recursos Humans	2	4	6
Secretaria	2	3	5
Benestar Social	4	1	5
Alcaldia	4		4
Serveis Econòmics		3	3
Jardineria	1	2	3
Medi Ambient	3		3
Urbanisme i via pública	3		3
Joventut	2		2
Habitatge	2		2
Governació	2		2
Residus		2	2
Igualtat de Gènere	2		2
Cooperació	1	1	2
Sanitat	1		1
Enllumenat	1		1
Total general	113	62	175



Àmbits d'actuació i validacions efectuades:

Gestor	Rebutjat	Validat	Total general
Cultura	12	41	53
Ocupació	4	10	14
Educació	4	10	14
Informàtica	7	6	13
Esports	5	7	12
Edificis Municipals	8	2	10
Recursos Humans	4	2	6
Benestar Social	1	4	5
Secretaria	3	2	5
Promoció Econòmica	3	1	4
Alcaldia		4	4
Medi Ambient		3	3
Jardineria	2	1	3
Serveis Econòmics	3		3
Habitatge		2	2
Urbanisme		2	2
Governació		2	2
Residus	2		2
Joventut		1	1
Via Pública		1	1
Enllumenat		1	1
Sanitat		1	1
Cooperació	1	1	2
Igualtat de Gènere		1	1
Total general	58	105	164

AMBIT INGRESSOS	Validada	Rebutjada	Total
Promoció Econòmica	2	1	3
Educació		3	3
Esports	1	1	2
Igualtat de Gènere		1	1
Cultura		1	1
Joventut		1	1
Total general	3	8	11

Principal incidència en la validació comptable preliminar és la identificació d'informació imprecisa, confusa i equivocada en la imputació al pressupost com per exemple aplicacions pressupostàries no adequades