Donat compte al Ple de la Corporació
en sessió de .....15 OCT. 2019....
El secretari accidental,

CONTROL FINANCER PERMANENT 2N TRIMESTRE 2019

INFORME D'INTERVENCIÓ CONTROL FINANCER PERMANENT 2N TRIMESTRE 2019

Donat compte al Ple de la Corporació
en sessió de .....15.OCT.2019.....
El secretari accidental,

Ajuntament
Sant Pere de Ribes

CONTROL FINANCER PERMANENT

2N TRIMESTRE EXERCICI 2019

CONTROL INTERN

Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ ·

Signatura
Raquel Aguilera Alonso
Interventora Accidental

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.

1. INTRODUCCIÓ

1.1. OBJECTE

En virtut del Pla Anual de Control Financer – PACF per l'exercici 2019, s'emet el següent informe de control financer permanent -*CFP*-.

Aquest informe és el previst a l'article 219 i 220 del RDL 2/2004 de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i de l'annex XIV de les *Bases d'execució del Pressupost (BEP)* pel citat exercici, on es regula l'IRCI - *Instrucció Reguladora del Control Intern*-.Aquest control analitzarà, *amb caràcter posterior i de forma continuada*, expedients, actes i els procediments aplicats en la gestió dels recursos públics amb l'objecte de determinar si s'han desenvolupat d'acord amb les disposicions aplicables en cada cas i determinar el grau de compliment de la legalitat en la gestió dels crèdits, tot això de conformitat amb RDL 2/2004 de 5 de març, que aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, sense perjudici d'allò establert en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local, d'aplicació directe des de l'1 de juliol de 2018.

L'òrgan interventor de l'entitat local ha de donar compte als òrgans de gestió controlats dels resultats més rellevants de les comprovacions efectuades i ha de recomanar les actuacions que siguin aconsellables. De la mateixa manera, ha de donar compte al Ple de la Corporació dels resultats que per la seva especial transcendència consideri adequat elevar-li, i l'ha d'informar sobre la situació de la correcció de les debilitats posades de manifest, amb menció expressa del grau de compliment.

1.2. ABAST I LIMITACIÓ

D'acord amb l'article 29.2 del RD424/2017 el control permanent s'exercirà sobre l'Entitat Local i els organismes autònoms en els quals es realitzi la funció interventora, per la qual cosa pel que fa al present Pla s'estableix que l'abast del control permanent afectarà únicament a l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes.

Quant a l'àmbit temporal, l'informe es refereix al segon trimestre 2019 (de l'1 de gener de 2019 fins el 30 de juny de 2019).

1.3. METODOLOGIA

La metodologia del treball de control s'ha dut a terme d'acord a quan estableix l'article 220.3 del TRLRHL i ha estat adequada als procediments d'auditoria conformes a les Normes d'Auditoria del Sector Públic.

2. ACTUACIONS DE CONTROL FINANCER PERMANENT

2.1. IDENTIFICACIÓ D'INFORMES EMESOS PER INTERVENCIÓ 2N TRIMESTRE 2019

A continuació es transcriu el quadre resum dels informes de control intern d'expedients aprovats fins el 30 de juny de 2019, detallat per Informes Favorables (Favorables sense observacions, Favorables amb observacions i Diligències d'Intervenció) i Informes amb Objeccions (No Suspensives i Suspensives), agrupats pels diferents Àmbits: Contractació, Ingressos, Pressupostos, Personal, Subvencions rebudes i atorgades, i apartat "Altres". Així mateix en el quadre resum trobem els Informes Diligències emesos fins el 30 de juny de 2019 (Inicials i Sol·licituds d'Informe Jurídic).

Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ ·

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.

Donat compte al Ple de la Corporació
en sessió de 15 OCT. 2019
El secretari accidental,

INFORMES EMESOS PER INTERVENCIÓ a 30/06/2019								
		Favorables			Amb objeccions		Diligències	
Àmbit Informe	Nº Informes	Favorables	Fav. amb observacions	Diligència Intervenció	No suspensives	Suspensives	Inicials	Sol. Inf. Jurídic
CONTRACTACIÓ	451	204	60	4	129	0	38	16
INGRESSOS	197	161	21	4	2	0	7	2
PRESSUPOSTOS	12	3	8	0	1	0	0	0
PERSONAL	200	25	85	15	40	0	10	25
SUBVENCIONS	453	57	217	10	80	0	77	12
ALTRES	262	63	48	103	16	0	19	13
TOTAL INFORMES EMESOS PER INTERVENCIÓ	1575	513	439	136	268	0	151	68
**Dels qual no aprovats: 5		2		1	2			

Aquesta Intervenció ha emès un total de 1.575 informes, dels quals 513 es van emetre amb resultat Favorable, 439 amb resultat Favorable amb Observacions, 136 Diligències Informe d'Intervenció (131 expedients sense repercussió pressupostària i 5 per Omissió de fiscalització), 268 amb el resultat d'Objeccions no Suspensives, cap amb resultat d'Objecció Suspensiva, 151 Diligències inicials (retornaments d'expedients als gestors per solucionar incidències diverses i aprovar-se l'expedient un cop esmenades) i 68 Sol·licituds d'Informe Jurídic. Aquesta informació la tenim desglossada a l'Annex II.

Cal destacar que dins dels Informes tipus "Diligència informe d'intervenció" hi ha cinc informes emesos amb la incidència d'omissió de fiscalització, 4 de l'àmbit de personal (II19-0790, II19-1067, II19-1384, II19-1567, *corresponent al pagament de la Seguretat Social dels mesos de Febrer, Març, Abril i Maig de 2019*) i 1 de l'àmbit de subvencions (II19-0791 *corresponent a la justificació de la subvenció de la Diputació del finançament de les Escoles Bressol*).

Així mateix, segons quadre adjunt, hi ha 5 Informes emesos per la Intervenció que finalment no es va aprovar per l'òrgan competent.

2.2. IDENTIFICACIÓ D'INFORMES EMESOS EN MATÈRIA D' INGRESSOS, 1R. TRIMESTRE 2019

A data 30 de juny de 2019 s'han emès 197 Informes de control intern de l'àmbit d'ingressos referents a expedients de llicències, liquidacions i autoliquidacions, contractes de lloguer (pàrquing i trasters), baixes de vehicles i retornament de fiances entre d'altres. D'aquests, 186 es van emetre amb resultat Favorable, 2 amb Objeccions no Suspensives, 7 Diligències inicials de retornament i 2 Sol·licitud d'Informe Jurídic.

Cal destacar que únicament hi ha dos informe amb "Objeccions no Suspensives" per la vessant d'ingressos, l'informe II19-0661 corresponent a la gestió de la barra de Carnaval 2019 atès que incompleix l'Ordenança General núm. 50 reguladora dels Preus Públics, i l'informe II19-0935 atès que no es justifiquen els indicadors que s'han tingut en compte per establir aquests ingressos anuals envers la concessió de la subvenció.

2.3. IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA EFECTIVA (FASE O) DEL PRESSUPOST, 30 de JUNY de 2019

2.3.1. OBLIGACIONS RECONEGUDES, PER CAPÍTOLS, 30 de JUNY de 2019

En l'Annex I es pot verificar el control que hem portat a terme sobre l'execució d'obligacions reconegudes a data 30 de juny de 2019 agrupades pels diferents capítols de despeses i diferenciant les aprovades amb objecció i sense objecció (Favorables) segons els informes emesos per Intervenció.

Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ

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.santpererideribes.cat o directament a l'Ajuntament.

D'aquest quadre es desprèn que del total executat (15.131.487,93€) un 34,13% s'ha aprovat amb objeccions no suspensives (5.164.111,44€) i un 65,87% favorable (9.967.376,49€). El percentatge d'obligacions amb objeccions no suspensives es deu principalment a despeses de personal.

Ajuntament de Sant Pere de Ribes — Intervenció General
DOCUMENT DE GESTIÓ I CONTROL-DGC — *Control Intern*

FITXA IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA EXECUTADA-OBLIGACIONS RECONEGUDES
30/06/2019

DENOMINACIÓ	TOTAL O	%	O/Objecció	%	O/Favorables	%
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	5.240.645,62 €	34,63%	4.509.093,46 €	86,04%	731.552,16 €	13,96%
CAP. 2 DESPESES CORRENTS BENS I SERV.	3.397.678,16 €	22,45%	210.916,18 €	6,21%	3.186.761,98 €	93,79%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	21.856,90 €	0,14%	0,00 €	0,00%	21.856,90 €	100,00%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.764.016,57 €	24,88%	41.385,44 €	1,10%	3.722.631,13 €	98,90%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	2.683.814,01 €	17,74%	402.716,36 €	15,01%	2.281.097,65 €	84,99%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	11.476,67 €	0,08%	0,00 €	0,00%	11.476,67 €	100,00%
CAP. 8 ACTIUS FINANCERS	12.000,00 €	0,08%	0,00 €	0,00%	12.000,00 €	100,00%
TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUDES	15.131.487,93 €	100,00%	5.164.111,44 €	34,13%	9.967.376,49 €	65,87%

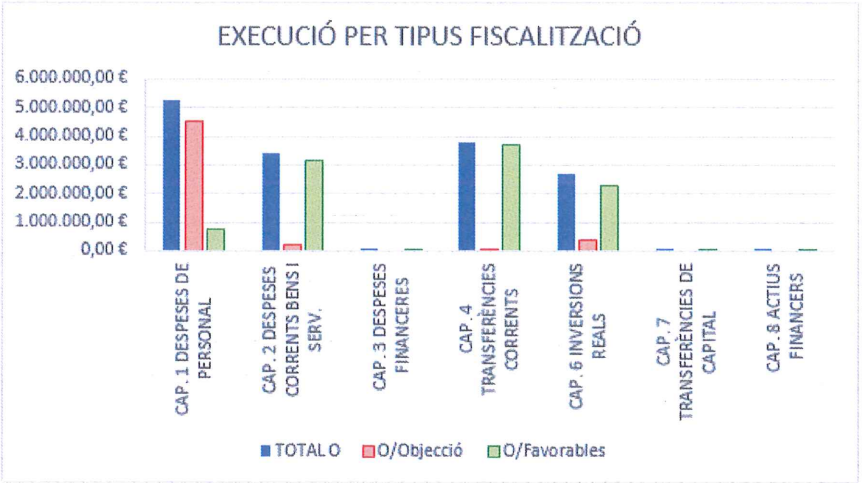
**Cap. 5 i 9 no s'executen

El 34,63% de les obligacions reconegudes a 30/06/2019 correspon a expedients fiscalitzats de Capítol 1 Despeses de Personal (5.240.645,62€), i d'aquests s'han fiscalitzat en un 86,04% amb el resultat d'objeccions (4.509.093,46€) i un 13,96% favorables (731.552,16 €). Això es degut a que les nòmines de gener, febrer, març, abril, maig i juny, la seguretat social de gener i la paga extra de juny, s'han fiscalitzat amb resultat d'objeccions per haver personal que actualment no presta els seus serveis en l'Àrea on s'imputen o bé per no respectar els terminis previstos en del Decret d'Alcaldia núm. 191/2017, per a la funció interventora.

S'han reconegut obligacions corresponent al capítol 2 i 6 (despeses corrents en bens i serveis i inversions reals) per import total de 6.081.492,17€, un 40,19% respecte el total d'obligacions.

S'han atorgat subvencions (capítol 4 i 7) per import total de 3.775.493,24€, un 24,95% respecte el total d'obligacions.

El que acabem de comentar es pot veure més clarament en el següent gràfic de barres, on es pot veure l'execució per capítols diferenciant les Obligacions reconegudes aprovades amb informe de control intern amb Objeccions no suspensives i les aprovades amb informe de control intern Favorables.



Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ

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.

Donat compte al Ple de la Corporació
en sessió de .....15.OCT.2019.....
El secretari accidental,

2.3.2. OBLIGACIONS RECONEGUDES, PER ÀREES, 30 JUNY 2019

En aquest quadre es resumeix el control efectiu d'execució de les obligacions reconegudes a data 30 de juny de 2019 per les diferents àrees (Alcaldia, Serveis a les Persones, Governació – Policia Local, Serveis Territorials i Serveis Generals) i el percentatge d'informes de funció interventora emesos favorables i amb objeccions no suspensives.

Ajuntament de Sant Pere de Ribes — Intervenció General
DOCUMENT DE GESTIÓ I CONTROL-DGC — *Control Intern*

FITXA IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA EXECUTADA-OBLIGACIONS RECONEGUDES
30/06/2019

DENOMINACIÓ	TOTAL O	%	O/Objecció	%	O/Favorables	%
ALCALDIA	550.591,80 €	3,64%	199.320,85 €	36,20%	351.270,95 €	63,80%
SERVEIS A LES PERSONES	4.979.466,31 €	32,91%	2.004.844,72 €	40,26%	2.974.621,59 €	59,74%
GOVERNACIÓ-POLICIA LOCAL	1.134.649,18 €	7,50%	931.181,91 €	82,07%	203.467,27 €	17,93%
SERVEIS TERRITORIALS	7.021.885,94 €	46,41%	1.147.804,50 €	16,35%	5.874.081,44 €	83,65%
SERVEIS GENERALS	1.444.894,70 €	9,55%	880.959,46 €	60,97%	563.935,24 €	39,03%
TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUDES	15.131.487,93 €	100,00%	5.164.111,44 €	34,13%	9.967.376,49 €	65,87%

El 3,64% de les obligacions reconegudes a data 30 de juny de 2019 correspon a expedients fiscalitzats de l'Àrea d'Alcaldia, que inclou les regidories Òrgans de Govern, Diversitat i Ciutadania, Mitjans de Comunicació i Participació Ciutadana. Com es pot comprovar el 36,20% dels informes emesos són informes amb objeccions no suspensives i el 63,80% dels informes són amb resultat favorable.

Els informes de control intern emesos dels expedients de l'Àrea de Serveis a les Persones (un 32,91%) , que inclou les regidories de Benestar Social, Sanitat i protecció consumidor, Immigració, Cultura, Joventut, Dona i Igualtat, Esports, Educació i Ocupació, s'han informat en un 40,26% amb el resultat d'objeccions i un 59,74% favorables.

Els informes de control intern emesos dels expedients de l'Àrea de Governació – Policia Local (7,50%), que inclou la regidoria de Governació i Mobilitat, s'han informat en un 82,07% amb el resultat d'objeccions i un 17,93% favorables.

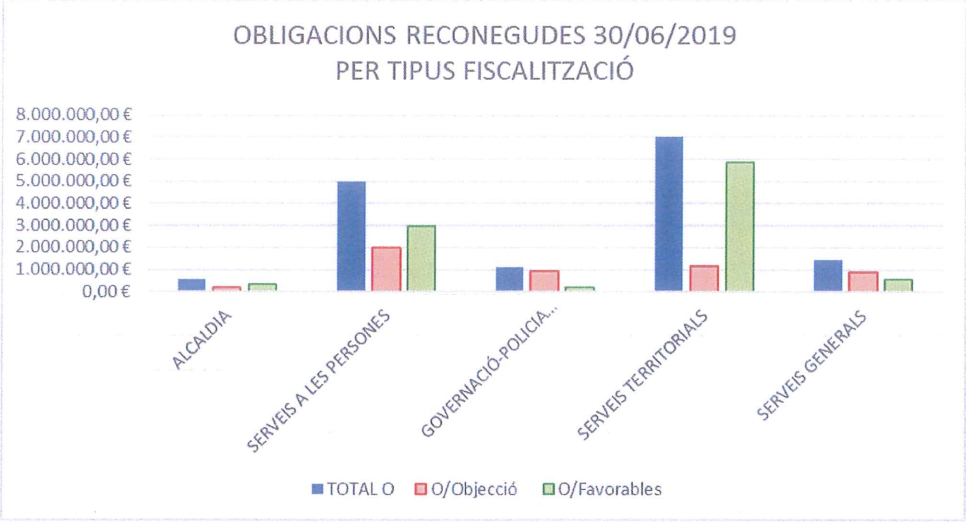
El 46,41% de les obligacions reconegudes correspon a expedients fiscalitzats de l'Àrea Serveis Territorials, que inclou les regidories d'Urbanisme-Planejament i Disciplina Urbanística, Habitatge, Patrimoni Municipal, Enllumenat, Edificis Municipals, Neteja Viària, Jardineria, Medi Ambient, Residus, Via Pública i Serveis, Formació – SEFED i Promoció Econòmica, s'han informat en un 16,35% amb el resultat d'objeccions i un 83,65% favorables.

Els informes de control intern emesos dels expedients de l'Àrea de Serveis Generals (9,55%) que inclou les regidories de Noves tecnologies, Oficines d'Atenció Ciutadana (OACS), Recursos Humans, Serveis Econòmics – Hisenda, Secretaria i Arxiu Municipal i Tresoreria, s'han informat en un 60,97% amb el resultat d'objeccions i un 39,03% favorables.

Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ ·

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.

En el següent gràfic de barres podem veure l'execució de les obligacions reconegudes a data 30 de juny de 2019 diferenciat per àrees i per tipus de fiscalització:



2.3.3. IDENTIFICACIÓ DE LES OBLIGACIONS RECONEGUDES RESPECTE PRESSUPOST ACTUAL

L'Ajuntament de Sant Pere de Ribes va aprovar un pressupost inicial per import de 25.803.187,85€ pel Ple Municipal de data 27 de novembre de 2018. A data 30 de juny de 2019, s'han realitzat un total de 8 expedients de modificacions pressupostàries, per import total de 16.648.631,87€. El crèdit actual és de 42.451.819,72€ (*aproximadament un 64,52% més respecte al pressupost inicial*).

Del total de modificacions pressupostàries, per import total de 16.648.631,87€, cal destacar que 11.705.841,17€ correspon a incorporació de romanents (Exp. 3/2019 aprovat per JGL 26/02/2019).

Ajuntament de Sant Pere de Ribes — Intervenció General
DOCUMENT DE GESTIÓ I CONTROL-DGC — *Control Intern*

FITXA IDENTIFICACIÓ DE LA DESPESA EXECUTADA-OBLIGACIONS RECONEGUDES
30/06/2019

DENOMINACIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	CREDIT ACTUAL 30/06/2019	TOTAL O	%O/Cr Act
CAP. 1 DESPESES DE PERSONAL	10.271.212,42 €	1.777.977,39 €	12.049.189,81 €	5.240.645,62 €	43,49%
CAP. 2 DESPESES CORRENTS BENS I SERV.	7.849.222,92 €	460.815,10 €	8.310.038,02 €	3.397.678,16 €	40,89%
CAP. 3 DESPESES FINANCERES	10.000,00 €	21.205,35 €	31.205,35 €	21.856,90 €	70,04%
CAP. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.049.892,34 €	39.861,18 €	5.089.753,52 €	3.764.016,57 €	73,95%
CAP.5 FONS CONTINGÈNCIA	1.124.340,17 €	-238.000,00 €	886.340,17 €	0,00 €	0,00%
CAP. 6 INVERSIONS REALS	1.260.000,00 €	14.181.661,31 €	15.441.661,31 €	2.683.814,01 €	17,38%
CAP. 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	226.500,00 €	405.111,54 €	631.611,54 €	11.476,67 €	1,82%
CAP. 8 ACTIUS FINANCERS	12.020,00 €	0,00 €	12.020,00 €	12.000,00 €	99,83%
CAP. 9 PASSIUS FINANCERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUDES	25.803.187,85 €	16.648.631,87 €	42.451.819,72 €	15.131.487,93 €	35,64%

*Cap. 5 i 9 no s'executen

Com es pot observar en quadre annex, s'han reconegut obligacions per import total de 15.131.487,93€ (un 35,64% sobre el crèdit actual). Cal desatacar que el capítol 5_Fons de Contingència s'ha disminuït per

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.santpererderibes.cat o directament a l'Ajuntament.

- A data 08 de maig de 2019 es van realitzar actes per les recepcions d'obres "Obres de millora de l'accessibilitat i supressió de barreres arquitectòniques al c/ dels Cards", "Adequació i instal·lació de Jocs Infantils al Parc Infantil del carrer Foix", "Obres d'adequació de l'accés sud-est del Parc Pompeu Fabra", "Obres de reparació de la pavimentació asfàltica a Sant Pere de Ribes", "Obres de supressió de barreres arquitectòniques i millora de l'accessibilitat a l'entrada del cowork", "Obres de reparació de la pavimentació asfàltica a l'Avinguda Montseny", "Obres d'enderroc de la passera d'accés al Parc Pompeu Fabra".
- A data 13 de maig de 2019 es va realitzar acta per la recepció d'obra "Adequació dels voltants de l'Ermita de Sant Pau".

2.6. OMISSIONS DE FISCALITZACIÓ

Durant el 1r. Semestre de 2019 s'han realitzat 5 Omissions de Fiscalització, tots han estats produïts per la Incidència "Termini de fiscalització", és a dir: "No s'han respectat els terminis assenyalats en la Instrucció de Control Intern aprovada pel Ple de la Corporació". El resum es detalla en la següent taula:

EXPEDIENT QUE ES OBJECTE D'OMISSIÓ			CONTROL INTERN		OMISSIÓ VALIDADA	
ÒRGAN	DATA	ASSUMPTE DE L'EXPEDIENT	I.OMISSIÓ	DATA	ÒRGAN	DATA
D.A. 401/2019	29/03/2019	SEGURETAT SOCIAL, aprovació obligacions reconegudes mes de febrer'19	2019/0790	29/03/2019	D.A. 611/2019	22/05/2019
D.A. 402/2019	29/03/2019	JUSTIFICACIÓ SUBVENCIÓ DIPUTACIÓ , Exp. 18/S/262543 E. Bressol	2019/0791	29/03/2019	D.A. 522/2019	29/04/2019
D.A. 525/2019	30/04/2019	SEGURETAT SOCIAL, aprovació obligacions reconegudes mes de març'19	2019/1067	30/04/2019	D.A. 611/2019	22/05/2019
D.A. 664/2019	30/05/2019	SEGURETAT SOCIAL, aprovació obligacions reconegudes mes d'abril'19	2019/1384	30/05/2019	D.A. 791/2019	14/06/2019
D.A. 906/2019	30/05/2019	SEGURETAT SOCIAL, aprovació obligacions reconegudes mes de maig'19	2019/1567	28/06/2019	D.A. 960/2019	04/07/2019

2.7. INTERVENCIÓ FORMAL I MATERIAL DEL PAGAMENT

D'acord amb l'article 21 del RD 424/2017, s'ha sotmès a intervenció formal i material els pagaments que s'ordenen amb càrrec a la Tresoreria de l'Entitat Local. Aquesta Intervenció té per objecte verificar que les ordres de pagament es dicten per l'òrgan competent i s'ajusten a l'acte de reconeixement de l'obligació, un cop verificats els documents originals o la certificació del citat acte.

A data 30 de juny de 2019, existeixen les següents ordres de pagament que no s'ajusten a l'acte de reconeixement de l'obligació, atès que l'expedient o bé ha estat objecte d'Omissió de Fiscalització (ex. expedients de seguretat social) o bé no ha estat objecte del reconeixement de l'obligació i no s'ha complert amb Diligència d'Embargament de l'AEAT de data 5 de juny de 2019, atès que la Hisenda Pública té prelació per al cobrament dels crèdits tributaris vençuts i no satisfets en quant concorri amb altres creditors, segons l'art . 77 de la Llei General Tributària (ex. nòmines assumides per l'Ajuntament de l'empresa SENFO SL). Malgrat aquest incompliment de la normativa, aquesta Intervenció ha procedit al seu pagament, per mandat dels Decrets d'Alcaldia i Ordres de Pagament signades prèviament per la Sra. Alcaldessa municipal.

Les ordres de pagament que no s'ajusten a l'acte de reconeixement de l'obligació, els quals s'adjunten còpia dels Informes annexos a l'ordre de pagament segons annex V (Intervenció formal i material del pagament, BCF i PAJ), són:

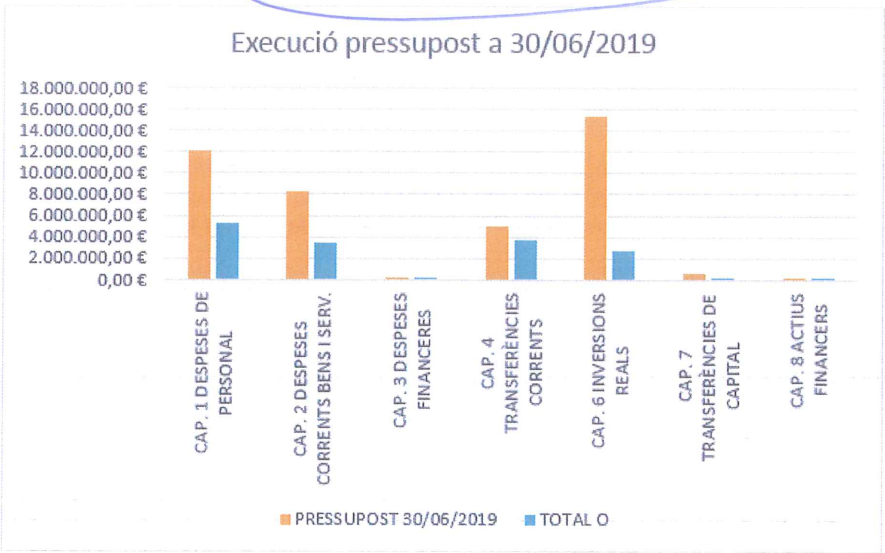
- Pagament seguretat social febrer 2019 de data 29/03/2019,aprovat per DA 401/2019

Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ

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.

import 238.000,00€ (Exp. 04/2019, aprovat Ple Mpal. del 19 de març de 2019, *corresponent a l'increment de retribucions del 2,25% establert a la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2019, així com per la dotació del 9 % de l'increment de la cotització de la Seguretat Social de la Policia Local derivat del RD 1449/2018 de Policies Locals al servei de les Entitats Locals*).

En aquest gràfic de barres es pot visualitzar clarament el crèdit definitiu dels diferents capítols i la seva execució a 30/06/2019:



2.4. IDENTIFICACIÓ DELS EXPEDIENTS FISCALITZATS, APROVATS PELS DIFERENTS ORGANS: JUNTES DE GOVERN LOCAL, PLENS MUNICIPALS I DECRETS D'ALCALDIA

En l'Annex III, s'adjunta el control que hem portat a terme de tots els expedients que han estat aprovats a data 30 de juny de 2019 pels diferents òrgans de govern (Junta de Govern Local, Decret d'Alcaldia i Ple Municipal) i dels quals s'ha emès informe de control intern, indicant per a cada punt aprovat el centre gestor (orgànic), la data d'aprovació, el tipus de fiscalització (Informe de control intern o Informe Diligència), el número d'Informe, el número d'operació comptable, les possibles incidències i el motiu del tipus de fiscalització si s'escau.

2.5. INTERVENCIÓ DE LA COMPROVACIÓ MATERIAL DE LA INVERSIÓ

D'acord amb l'article 20 del RD 424/2017 l'òrgan interventor realitzarà la intervenció de la comprovació material de la inversió, abans de liquidar la despesa o reconèixer l'obligació, verificant materialment la efectiva realització de les obres, serveis o subministraments finançats amb fons públics i la seva adequació al contingut del corresponent contracte.

A data 30 de juny de 2019 s'han realitzat onze comprovacions materials, segons annex IV que s'adjunta, les quals han estat conformes a la normativa. Les comprovacions materials corresponen a les següents inversions:

- A data 26 de febrer de 2019 es va realitzar acta per la recepció d'obra "Subministrament i muntatge de l'equipament electroacústic de la Sala de Plens i Sala Polivalent de la Casa de la Vila Fase 1".
- A data 29 de març de 2019 es va realitzar acta per la recepció de la obra "Millora instal·lació elèctrica de l'enllumenat públic i del quadre de protecció i comandament núm.25".
- A data 12 d'abril de 2019 es va realitzar acta per la recepció d'obra "Projecte d'adequació de l'Av. Catalunya entre Passatge Ter i Passatge Foix".

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.santpererideribes.cat o directament a l'Ajuntament.

- Pagament seguretat social març 2019 de data 30/04/2019.aprovat per DA 525/2019
- Pagament seguretat social abril 2019 de data 31/05/2019, aprovat per DA 664/2019
- Pagament seguretat social maig 2019 de data 28/06/2019, aprovat per DA 906/2019

- Pagaments nòmines maig'19 de les treballadores de l'empresa SENFO SL, corresponent al servei de Assistència a Domicili, de data 14/06/2019, aprovat per Decret d'Alcaldia núm. 788/2019.
- Pagaments nòmines maig'19 de les treballadores de l'empresa SENFO SL, corresponent al servei de Casal d'Avis, de data 20/06/2019, aprovat per Decret d'Alcaldia núm. 824/2019

Es fa constar que a data de l'informe, els pagaments de la seguretat social han estat objecte de validacions, per tant actualment ja han estat les obligacions reconegudes en el pressupost 2019, restant pendent de validació i de formalització els pagaments de les nòmines del mes de maig'19 assumides per la Corporació del contracte amb l'empresa SENFO SL.

A més, aquesta Intervenció constata la disconformitat en quant a totes les ordenacions de pagaments acumulades a data 30 de juny de 2019, atès que no s'acomoden al Pla de Disposició de Fons. A data d'avui encara la Tresorera municipal no ha elaborat un Pla de Disposició de Fons o cap informe justificatiu respecte al perquè no ha complert amb la norma jurídica.

Aquesta Intervenció també ha verificat el compliment en els supòsits de existència de retencions judicials o de compensacions de deutes del creditor, conforme es realitzen les minoracions en els pagaments mitjançant acords aprovats.

2.8. VERIFICACIÓ DE LES TRAMESES I GESTIÓ D'INFORMACIÓ ECONÒMICA

A data 30 de juny de 2019 s'han realitzat les següents trameses en temps i forma:

TRAMESES SERVEIS ECONÒMICS 1R i 2N TRIMESTRE 2019

ORGANISME	TRAMESA	REGULACIÓ	DATA PRESENTACIÓ
MINHAP	TIPUS IMPOSITIUS 2019	RD 747/2019 de 30 de desembre	12/02/2019
DGRI	PRESSUPOST 2019	(Art.15.3) Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen	18/02/2019
MINHAP	PRESSUPOST 2019	les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012.	25/02/2019
MINHAP	PLA PRESSUPOSTARI A MIG TERMINI 2019-2022	(Art.6) 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.	15/03/2019
MINHAP	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST. 4T TRIMESTRE 2018	(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.	31/01/2019
MINHAP	PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS 4T TRIMESTRE 2018	(Art. 1er. Tres) Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.	31/01/2019
MINHAP	MOROSITAT 4T TRIMESTRE 2018	(Art. 1er. Tres) Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.	31/01/2019
SIND	TRAMESA DELS ACORDS CONTRARIS A OBJECCIONS 2018	(Art.218) Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals	26/03/2019
MINHAP	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST. 1T TRIMESTRE 2019	(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.	29/04/2019
MINHAP	PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS 1T TRIMESTRE 2019	(Art. 1er. Tres) Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.	29/04/2019
MINHAP	MOROSITAT 1T TRIMESTRE 2019	(Art. 1er. Tres) Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic.	29/04/2019
DGRI	LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2018	(Art.15.4) Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen	24/04/2019
MINHAP	LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2018	les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012.	23/04/2019
MINHAP	SEGUIMENT PLA ECONÒMIC FINANCER 2018-2019 I PEF 2019-2020	(Art.9) Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen	24/04/2049
DGPFAT	SEGUIMENT PLA ECONÒMIC FINANCER 2018-2019 I PEF 2019-2020	les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012.	06/06/2019

MINHAP= Ministerio de Hacienda y Administraciones Públiques, 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

Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ ·

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.santpererideribes.cat o directament a l'Ajuntament.

A més, tota la informació econòmica més rellevant està actualitzada en la pàgina web municipal http://www.santperederibes.cat/ajuntament/informacioeconomica.

3. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS

D'acord amb els antecedents exposats es manifesta les següents conclusions pel segon trimestre de l'any 2019 en relació a les actuacions posades de manifest en la capçalera del present informe i que es detallen en els quadres adjunts al present informe.

a) Del total d'obligacions reconegudes fins el 30 de juny de 2019 (15.131.487,93 €) s'ha informat un 65,87% amb Informes Favorables (9.967.376,49€) i ha estat informat amb Objeccions no suspensives un 34,13% (5.164.111,44 €).

   Dels informes amb objeccions no suspensives (34,13%) cal destacar l'elevat percentatge corresponent als expedients de capítol 1, això es deu a que les despeses de personal són despeses salarials fixes i de quantia elevada.

   Es recomana disminuir el percentatge d'Informes amb resultat d'Objeccions no suspensives.

b) Del total d'informes amb objeccions no suspensives (268), l'àmbit de contractació engloba el major nombre d'informes, 129 (un 48,13%). Les objeccions més freqüents són pels següents motius: aprovació amb efectes retroactius, convenis de col·laboració Ajuntament/Entitats, omissió en l'expedient de requisits procedimentals o aprovació de factures fora de termini.

c) Resta pendent de formalitzar totes les obligacions reconegudes corresponent a les nòmines dels treballadors de l'empresa SENFO SL, del mes de maig'19, del servei de SAD i Casal d'Avis assumides per la Corporació, atès que el contracte ha estat restringit, en compliment dels Decrets d'Alcaldia núm. 788/2019 i núm. 824/2019, per tal de poder regularitzar els pagaments efectuats en el seu dia.

d) Elaboració del Pla de Disposició de Fons, a elaborar per Tresoreria.

4. TRÀMIT D'AL.LEGACIONS

Per finalitzar i de conformitat amb allò exposat i un cop realitzat l'informe provisional de control financer permanent, corresponent al 2n. Trimestre de l'any 2019, en aspectes puntuals en l'àmbit de control econòmic i pressupostari us fem tramesa del mateix per tal de que manifesteu el que creieu convenient, en el període de 15 dies hàbils des de la seva notificació, als efectes d'incorporar el mateix a definiu, i donar compte al Ple municipal i publicar en la web municipal.

Sant Pere de Ribes, 9 de setembre del 2019

Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ

Raquel Aguilera Alonso
Interventora Accidental

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.

COMUNICAT INTERN

DE: Raquel Aguilera Alonso (Interventora accidental)

A: Abigail Garrido Tinta (Alcaldessa)

DATA: 09 de setembre de 2019

ASSUMPTE: Tramesa informe control financer permanent, 2n. Trimestre'19

Es fa entrega de l'informe provisional de control financer permanent, corresponent al 2n. Trimestre de l'any 2019, per tal de que manifesteu el que creieu convenient, en el període de 15 dies hàbils des de la seva notificació, als efectes d'elevar-lo a definiu, i donar compte al Ple municipal i publicar en la web municipal.

Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ ·

HE REBUT L'ORIGINAL
Nom i cognoms Abigail Garrido Tinta
DNI 52210402-B
Parentiu Alcaldessa
Data 10 SET. 2019
Signatura

COMUNICAT INTERN

DE: Raquel Aguilera Alonso (Interventora accidental)

A: Abigail Garrido Tinta (Alcaldessa)

DATA: 02 d'octubre de 2019

ASSUMPTE: Tramesa informe control financer permanent, 2n. Trimestre'19

A data 10 de setembre es fa entrega de l'informe provisional de control financer permanent, corresponent al 2n. Trimestre de l'any 2019. Atès que ha passat el període d'al·legacions sense haver rebut cap notificació per part vostra, us informo que l'informe s'eleva a definitiu i es donarà compte al pròxim Ple Municipal i es publicarà a la Web Municipal.

Ajuntament de Sant Pere de Ribes · INTERVENCIÓ ·

HE REBUT L'ORIGINAL
Nom i cognoms Abigail Garrido Tinta
DNI 52210402-B
Parentiu Alcaldessa
Data
Signatura