



Intervenció General
Ajuntament Sant Pere de Ribes
CONTROL INTERN

CONTROL FINANCER PERMANENT

1r_Semestre_2020

Revisió limitada de compliment de la concessió de subvencions realitzades durant el 1r semestre de 2020

Signatura
Carlos Garcia Lucas
Interventor General
Agost 2021

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



INDEX

| | |
|---|---------------|
| 1.INTRODUCCIÓ | pàg. 3 |
| 1.1 ABAST I OBJECTIUS..... | pàg. 3 |
| 1.2 PROCEDIMENTS I NORMES TÈCNIQUES UTILITZADES | pàg. 3 |
| 2. ANTECEDENTS LEGALS | pàg. 3 |
| 3. INFORME EXECUTIU | pàg. 4 |
| 3.1 INTRODUCCIÓ | pàg. 4 |
| 3.2 CONSIDERACIONS GENERALS | pàg. 5 |
| 3.3 OBJECTIUS I ABAST..... | pàg. 5 |
| 4. VALORACIÓ GENERAL | pàg. 6 |
| 5. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS | pàg.7 |
| 6. TRÀMIT ALLEGACIONS | pàg.9 |

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.



1. INTRODUCCIÓ

1.1 ABAST I OBJECTIUS

La intervenció municipal de Sant Pere de Ribes a l'objecte de realitzar un seguiment de les subvencions nominatives es planteja analitzar les dades derivades de la comptabilitat i de la funció interventora corresponent al primer semestre de l'any 2020, analitzant si el procediment realitzat, es adequat d'acord amb la finalitat de l'ajut

Amb aquest informe es pretén establir els criteris a seguir per a determinar si les actuacions realitzades mitjançant subvencions nominatives han estat conformes a la legislació vigent i, després del seu anàlisi, poder concloure unes conclusions i recomanacions per millorar les tècniques i els procediments de gestió econòmica financera en aquesta matèria.

1.2 PROCEDIMENTS I NORMES TÈCNIQUES UTILITZADES

Per a la realització del present informe s'ha tingut present l'article 29.4 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, és a dir, en l'exercici del present informe s'han aplicat les normes de control financer i auditoria pública vigents en cada moment per al sector públic estatal. Tanmateix s'han tingut present les consideracions recollides en els manuals documentals dels OCEX i Oficina Antifrau.

2. ANTECEDENTS LEGALS

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 economicofinancera del sector públic local s'exercirà mitjançant l'exercici del control permanent i l'auditoria pública.

SEGON. En relació amb els 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 economicofinancera 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.

TERCER. La legislació aplicable és la següent:

- ✓ 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 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.
- ✓ 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 a cada moment per al sector públic estatal.
- /Manual de Fiscalització de Regularitat, del Tribunal de Cuentas.

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 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, i 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 article 31 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, en relació a aquestes actuacions de control, s'emeta el següent,

3. INFORME EXECUTIU

3.1. INTRODUCCIÓ

El present informe s'emeta per part la Intervenció municipal d'acord amb les actuacions previstes en el Pla Anual de Control Financer aprovat per aquesta entitat per a l'exercici 2020, i en concret, en relació amb la següent actuació recollida en aquest:

- *Subvencions nominatives adjudicades en el 1r semestre de 2020*

En el Informe Resum del 2019 es posar de manifest l'existència de Risc en l'Estructura Organitzativa i Procedimental de l'Ajuntament, motivat, entre altres, per l'abús en les subvencions de concessió directa amb extralimitació respecte als límits legals, com és la permissivitat de no fer complir els terminis exigits per presentar els comptes justificatius, inclòs amb comptes justificatius deficients, amb aquest va quedar palès que a nivell de compliment es van observar actuacions al marge de la legalitat jurídic administrativa.

En el mateix informe es van fer dues recomanacions al respecte del tema que ens escau:

1. Elaboració d'un document específic del seguiment de les recomanacions i,
6. Establir una unitat integral en matèria subvencional

Pel què fa aquestes recomanacions Intervenció redacta aquest informe per dur a terme el seguiment del Pla d'acció posat en marxa per tal de detectar les debilitats, deficiències i incompliments reflectits en l'Informe Resum 2019.



Resta pendent la recomanació 6., és a dir falta dissenyar una unitat subvencional especialitzada per tal de facilitar els estats i tràmits necessaris per poder dur a terme la implementació d'un sistema de gestió subvencional integrat.

3.2. CONSIDERACIONS GENERALS

L'activitat controlada, realitzada la pròpia Intervenció municipal consistent en revisió subvencional es presta de conformitat amb la normativa d'aplicació anteriorment referenciada.

Les actuacions de control dutes a terme comprensives de control financer dutes a terme en la modalitat de control permanent concentrant-se els treballs de control en les següents activitats:

- a) *L'examen de registres comptables, comptes, estats financers o estats de seguiment elaborats per l'òrgan gestor.*
- b) *L'examen d'operacions individualitzades i concretes.*
- c) *La comprovació d'aspectes parcials i concrets d'un conjunt d'actes.*
- e) *L'anàlisi dels sistemes i procediments de gestió.*
- f) *La revisió dels sistemes informàtics de gestió que siguin precisos.*
- g) *Altres comprovacions en atenció a les característiques especials de les activitats economicofinanceres realitzades per l'òrgan gestor i als objectius que es persegueixin..*

3.3. OBJECTIUS I ABAST

L'abast dels treballs, establert per la Intervenció al moment de planificar els treballs de control, es refereix a les àrees i procediments subjectes a revisió i es delimita en els següents:

- *Subvencions nominatives concedides, referent al període de gestió del 1r semestre de 2020*

D'acord amb el recollit en el Pla Anual de control financer (PACF 2020) d'aquesta Entitat, els objectius de les actuacions de control dutes a terme, són:

- *2020_AR_13 Adequat i correcta obtenció de la subvenció, compliment de l'execució de l'activitat subvencionada i la seva adequada i correcta justificació.*

Atenent el volum i la casuística de l'àmbit d'actuació, la selecció dels expedients s'ha realitzat sobre tota la població en els termes que es recull en el manual de fiscalització de regularitat del Tribunal de Comptes.

El seu detall es troba a la Taula 1 de l'Annex.

De la totalitat dels 34 expedients provinents de 7 òrgans diferents, s'han comprovat el compliment dels següents 19, resultat dels quals es troben a la Taula 2 del mateix Annex.



4. VALORACIÓ GLOBAL

Respecte dels expedients examinats, a la Taula 4 s'exposa el % dels expedients amb incidències respecte la seva totalitat i es relacionen a continuació aquells en els quals s'han observat defectes, així com la tipologia i la gravetat d'aquests:

| Gestors | Expedients amb Incidències | % per Gestor/Nº expt. | Import subvenció | % per Gestor/Import |
|----------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| Esports | 1 | 5,56% | 1.500,00 | 1,04% |
| Benestar Social | 3 | 16,67% | 64.576,00 | 44,65% |
| Cultura | 6 | 33,33% | 33.261,00 | 23,00% |
| Educació | 4 | 22,22% | 14.500,00 | 10,03% |
| Joventut | 2 | 11,11% | 18.800,00 | 13,00% |
| Medi Ambient | 2 | 11,11% | 12.000,00 | 8,30% |
| Total general | 18 | 100,00% | 144.637,00 | 100,00% |

Posem èmfasi en el fet que hem trobat mancances en el 33,77% respecte el valor total de l'import de les subvencions nominatives, representat per 144.637,00.- € (aquest últim representa un 1,8% respecte el total del capítol 4 i 7 del 1er semestre). Del total d'expedients analitzats, 34, hi ha hagut 18 expedients (hi ha un mateix projecte que afecta a partides 4 i 7, cadascuna, genera un expedient, hem analitzat per separat tot i que el requeriment l'hem fet conjunt).

El major número d'expedients amb incidències es troben en els Gestors de Cultura i Educació i per volum de la subvenció els més afectats són Benestar i Cultura. Destacar aquest fet podria concentrar esforços en exposar-los-hi/recordar-los-hi a aquests departaments i/o gestors els requeriments en temps i forma de les subvencions nominatives.

Un cop detallades les anomalies trobades hem passat a procedir a gestionar els requeriments pertinents a cadascun dels gestors, en l'annex es troba la Taula 3 amb la resolució pertinent dels mateixos.

Casi tots ells correctament resolts, tot i el temps dedicat en la recerca de la informació sol·licitada per tal d'adjuntar-la a l'expedient corresponent.

Posem de manifest que hi ha hagut 3 expedients que no s'han resolt satisfactòriament i ens han enviat INFORME TÈCNIC al respecte (Annex 2):

CULTURA:

A data 8 de setembre de 2020 ens comuniquen:

"... A causa de la covid-19, l'entitat Associació Festa Major del Barri del Palou, va decidir renunciar a la subvenció ja que no podia celebrar l'objecte de la subvenció: "organització i dinamització de la Festa Major del Palou". Aquesta renúncia va ser via correu electrònic. Es va comunicar a l'entitat la necessitat de què aquesta renúncia fos via registre d'entrada de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes de forma oficial. A dia d'avui l'entitat encara no ha entrat instància.

És per això que el tràmit d'anul·lació i donar de baixa l'ADO es troba paralitzat a l'espera que l'entitat entri instància en motiu de la renúncia a la subvenció..."

ESPORT:

A data 8 de setembre de 2020 ens comuniquen:

"...Referent al requeriment de documentació enviat a la Unitat Administrativa refent a la signatura del conveni de l'entitat Ribes Club Pati informar-vos que no s'ha pogut enviar encara el conveni signat de l'entitat ja que donava problemes a la plataforma i a més a més l'entitat no té certificat de signatura digital fins al moment, està en procés de fer-se'!. ..."



EDUCACIÓ:

A data 14 de setembre de 2020 ens comuniquen:

"...En relació a la documentació relativa a les subvencions atorgades durant el primer semestre de 2020 hem rebut requeriment indicant les mancances observades.

A continuació informem que el document sol·licitat està signat per l'Escola Mediterrània però no ha pogut ser lliurat a Intervenció en el termini màxim de 5 dies laborables des de la data de requeriment per problemes amb la plataforma..."

Sent els fets comprovats les relacionades en el quadre adjunt esmentat, es pot concloure que, sent les recomanacions d'aquesta intervenció les que a continuació es detallen:

- Repliquem la recomanació realitzada en el Informe Resum 2019 d'establir una unitat integral en matèria de subvencions, la recomanació de l'actualització de l'Ordenança General de Subvencions.
- Al respecte de l'anterior, seria oportú, designar un responsable per cada centre gestió en matèria de subvencions, responsabilitzant-lo del seguiment de les mateixes, tant en termes de terminis com procediments requerits.
- Desenvolupar un "chec list" per tal de facilitar als centres gestors els documents i terminis precisos i legals necessaris per cadascuna de les fase del procés. Donant èmfasi a la justificació de les mateixes.
- Continuar amb el seguiment del Control Financer de les subvencions i ajuts concedits descrits a la PACF 2020 recaient en:

- Àmbit subjectiu:

El control financer de subvencions s'exercirà respecte dels beneficiaris i, si s'escau, de les entitats col·laboradores per raó de les subvencions que pugui concedir l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes.

- Actuacions a realitzar:

Complementàriament als controls formals que els centres gestors duen a terme sobre els comptes justificatius que rendeixen els beneficiaris de subvencions, es durà a terme un control financer sobre una mostra dels mateixos en els termes i procediments establerts a l'article 44 i següents de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.

Així mateix, s'estima que les següents deficiències hauran de ser esmenades mitjançant una actuació correctora immediata, sent objecte de verificació en la següent actuació de control que es dugui a terme:

- ✓ Verificar l'entada per registre de la instància en motiu de la renúncia del Conveni de les Festes de Palou, finalment no signat. Amb la corresponent anul·lació i baixa del procés ADO.
- ✓ Signatura del conveni de l'entitat Ribes Club Patí.
- ✓ Lliurament a Intervenció del Conveni, segons centre gestor signat, amb CEIP Mediterrània.

5. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS

CONCLUSIONS

D'acord amb allò exposats en els apartats anteriors, es pot concloure una evidència d'un us irregular de les concessions de subvencions atenant que continua faltant concurrència competitiva pel considerable alt volum que es concedeixen per la modalitat de subvenció nominativa. Aquestes mantenen el mateix caràcter de falta de justificació de les causes que impedeixen la convocatòria pública.

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



Respecte de la planificació estratègica de subvencions s'ha detectat una clara falta de vinculació entre polítiques públiques, plans sectorials, programació pressupostària i plans estratègics de subvencions (PES). En conseqüència el valor del PES és quasi nul, s'ha convertit en un més dels tràmits formals que augmenten les carregues administratives però no aporten gens de valor, encara que és una obligació legal aprovar-los on la seva absència podria tenir repercussions en la viabilitat de les convocatòries.

S'ha comprovat que l'objecte de la subvenció en moltes ocasions és molt genèric i/o no presenta projecte o memòria completa d'allò que es pretén realitzar el que dificulta, entre d'altres, la justificació posterior.

No es realitzen informes de compliment de l'objecte de la subvenció verificant els resultats obtinguts en relació als previstos.

RECOMANACIONS

En matèria d'organització i personal els centres gestors tenen els mateixos problemes que en contractació, si bé en matèria de subvencions s'agreugen ja que la contractació més complexa (no la menor) es centralitza en el departament de contractació, a diferència de tota l'activitat subvencional (tant la més complexa com la més senzilla), ha de ser implantada per ells mateixos.

La dotació dels llocs de treball vacants, la reducció de la temporalitat i la formació solucionària bona part dels problemes, encara que el sistema és clarament ineficient, s'utilitzen moltes persones per fer el mateix sense l'especialització necessària que exigeix els complexos procediments de subvencions.

Una centralització en un departament especialitzat en matèria de subvencions que tramités les fases comuns a tot procés subvencionador seria, sens dubte, molt més eficient.

Per tant aquesta intervenció com a possible mesures a adoptar per corregir (de forma similar a l'any anterior en el document de recomanacions de l'informe resum de control intern 2020) es requereix, per part de la Presidència, d'un pla d'acció corrector per donar cobertura a les següents necessitats organitzatives i procedimentals de la creació d'un departament especialitzat en matèria de subvencions

SEGUIMENT DE LA RECOMANACIONS

Es posa de manifest l'incompliment de les recomanacions realitzades per l'Interventor en matèria de gestió de subvencions les quals van ser informades i traslladades al Ple el passat mes de maig de 2021.

De manera concreta l'incompliment es manifesta per la no realització del pla d'acció tal com assenyala la norma jurídica:

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

Article 37. Informe resum.

1. 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 assenyala l'article 213 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

2. 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 de les actuacions de control financer i de funció interventora dutes a terme l'exercici anterior

Article 38. Pla d'acció.

1. El president de la corporació ha de formalitzar un pla d'acció que determini les mesures que s'han d'adoptar per esmenar les deficiències, els errors i els incompliments que es posin de manifest a l'informe resum esmentat a l'article anterior.

2. 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.

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



3. 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.

4. 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.

6. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A data 19 de juliol de 2021 es fa entrega de l'informe provisional de control financer permanent de la Revisió limitada de compliment de la concessió de subvencions realitzades durant el 1r semestre de 2020. Atès que ha passat el període d'al·legacions, el qual va finalitzar el passat el 9 d'agost de 2021, no s'han presentat al·legacions en els termes que preveu la norma d'aplicació, si bé s'acredita un escrit en data 6 d'agost del 2021 (*sense que consti cap signatura de cap gestor que el validi*) presentat única i exclusivament per la Gerència en el que es fa saber que al·lega un extracte que recollia determinades conclusions dels diferents informes de control financer realitzats per la Intervenció municipal, entre els quals es troba el present.

Malgrat allò esmentat les al·legacions formulades han estat analitzades i valorades per la Intervenció municipal, per la qual cosa l'informe de control financer no s'ha d'alterar perquè s'entén que les al·legacions trameses són explicacions que confirmen la situació descrita inicialment o perquè no es comparteixen els judicis que s'hi exposen

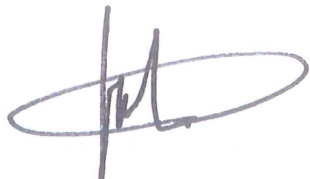


Intervenció General

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

Sant Pere de Ribes, 26 d'agost del 2021

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'C' and 'L' intertwined, with a horizontal line crossing through them.

Carlos Garcia Lucas
Interventor General



INFORME

G-5_21 Informe-Al.legacions sobre l'Extracte Resum 1_2021 de sobre els informes de Control Intern-Juliol de 2021 de la Intervenció General.

En data 19 de Juliol la tècnica de Serveis Econòmics fa tramesa per indicació de l'Interventor General dels Informes de Control Intern – PACF 2021. Aquesta comunicació es trasllada als caps de servei i secció i als caps administratius de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes. Es comunica la drecera d'intranet on hi ha els informes de control financer permanent provisionals i l'extracte de l'informe. S'exposen els resultats del control financer i les deficiències més rellevants per tal de que es pugui manifestar el que es cregui convenient als efectes d'incorporar-lo al mateix com a definitiu.

Es per això que una vegada valorats aquests informes, es comunica que, d'acord amb la legislació vigent, aquest **Ajuntament formalitzarà 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 posen de manifest en el informe de control.**

Aquest pla d'acció contindrà les mesures de correcció adoptades, els responsables d'implementar-les i el calendari d'actuacions a efectuar. Aquest pla d'acció serà adreçat a la intervenció general per tal de que el validi.

Quan a l'Extracte 1_2021 dels Informes de control intern provisionals cal tenir en compte que, tal com diu, cal valorar positivament i que es presenten millores en l'àmbit de la tramitació de l'expedient electrònic i cal seguir treballant en aquest sentit.

Cal tenir present que en cap moment es fa referencia a la situació de la **pandèmia COVID-19** totalment excepcional i no es fa cap esment ni referencia a la normativa extraordinària tant en el seu numero com en el seu abast i contingut, en aquest cas s'hauria de tenir en compte.

En la incidència número 1, en la que el informe manifesta que com alternativa al dèficit de la Incongruent planificació de recursos humans i ordenació dels llocs de treball podria ajudar el disposar d'una relació de llocs ordenada i clarificadora

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



de les funcions dels treballadors municipals i a més l'òrgan interventor recomana una elaboració d'una Relació de Llocs de Treball, s'ha d'afegir que l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes compta amb una RLT, la última modificació de la qual es va aprovar en sessió ordinària del Ple Municipal de data 16 de març de 2021.

Aquesta modificació va estar exposada al e-tauler des del dia 19/04/2021 fins el 10/05/2021.

La Relació de Llocs de Treball (RLT) és un instrument organitzatiu que incorpora els llocs de treball existents, el grup de classificació al que corresponen, escala, tipologia, forma de provisió nivell de destinació i complement específic.

La relació de llocs de treball aprovada per pressupost anual pot ser modificada al llarg de l'exercici amb les limitacions que s'estableixen el preceptes bàsics de les Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat i l'altra normativa d'anàloga vinculació.

Per un altre costat hi ha les fitxes descriptives i funcionals de cada lloc de treball que requereixen la elaboració per part de Recursos Humans però que les modificacions que comporten en aquestes han de ser objecte de negociació per part dels representant sindical.

Seguint en la incidència numero 1, es manifesta que un exemple d'incongruència en la gestió de recursos humans es la convocatòria d'una borsa temporal de tècnics de serveis econòmics on s'ha evidenciat actuacions per part dels responsables de RRHH i del Govern per forçar, per no imposar, entrada de personal a la Intervenció que no reuneix els requisits que esta demanant el titular de l'òrgan interventor.

Cal donar resposta en aquest sentit que l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes dota el seu personal temporal a partir de borses específiques del departament en qüestió, en les que, els temaris són proposats per part del Cap del Departament. Els membres del Tribunal el componen treballadors/es experts en la matèria, el President/ta del qual és el Cap del Servei corresponent. En el cas de la Borsa del Tècnic de Serveis Econòmics en qüestió, el temari va ser aprovat per la Cap de Servei de Serveis Econòmics la qual forma part del Tribunal.

La creació d'aquesta Borsa es deu a que l'anterior Borsa estava constituïda només per 3 persones, de les quals 2 estan treballant a l'ajuntament i la tercera va marxar a treballar a un altre ajuntament. Per tant, en casos d'urgència i de

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



necessitat de cobrir baixes temporals imprevistes, aquestes Borses són el recurs que permet fer contractacions temporals per a substitucions, respectant els principis d'igualtat, mèrit i capacitat.

En cap moment es va posar de manifest la contrarietat a canviar el perfil de la Borsa, si més no quan aquesta Borsa ja estava engegada amb els terminis legals d'acompliment, a més el departament de RRHH té l'obligació de dotar als departaments dels recursos necessaris per fer front a imprevistos d'aquest estil, per tal de paralitzar la gestió municipal.

Quan al problema de la temporalitat del que es parla en diferents punts quan es refereix a la manca d'organització, cal tenir present la normativa existent, en la que es preveu la situació totalment excepcional i que el Estat no ha resolt i que una vegada sigui convalidat el Reial Decret serà objecte de tramitació de projecte de llei, en previsió de ser aprovada l'últim trimestre d'aquest any i que fa que la situació actual sigui d'incertesa.

Per finalitzar aquesta incidència cal dir que gestió del personal de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes ha estat molt complicat en aquests últims 18 mesos precisament per la pandèmia de la COVID-19 donat que s'ha passat d'un treball totalment presencial a un treball telemàtic, el que ha comportat dotació d'eines informàtiques, mitjans i realitzar reunions telemàtiques.

En referència a la **Incidència número 2** en la que es manifesta la necessitat de que les Comissions Informatives han d'incorporar els expedients administratius complets, cal tenir present que en el pla d'acció anunciat estarà previst que una vegada els expedients administratius de la Junta de Govern Local funcionin de manera electrònica, els següents expedients de les Comissions Informatives, de la Junta de Portaveus i del propi Ple Municipal seran expedients electrònics i per tant tindran tota la garantia d'estar complets. Cal apuntar que el funcionament de l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes entre la convocatòria de les Comissions Informatives i la celebració del Ple Municipal transcorren tres setmanes amb el que suposa que es pugui anar-se incorporant informes tècnics.

Cal posar en valor que en relació als expedients administratius s'ha realitzat un treball molt positiu, ja es fa esment en el informe de la intervenció, donat que en molt poc temps s'ha implantat al 100% la gestió telemàtica dels expedients electrònics en tots els àmbits de l'Ajuntament i només resta per implantar en la

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



tramitació dels expedients del Ple de la Corporació, fet aquest que ja es troba en via de treball per tal que sigui una realitat quan abans millor.

La **Incidència numero 3** manifesta que hi ha un elevat número de procediments administratius de modificacions pressupostaries el que evidencia una mala praxis en la planificació econòmica. Cal dir que aquesta afirmació no té fonament perquè no hi ha límits en quan a número de modificacions pressupostaries. El pressupost és una eina que com diu el seu nom és una previsió de despeses i ingressos per un determinat lapse. Permet establir prioritats i avaluar la consecució dels seus objectius com a administració. Podem afirmar que l'Ajuntament de Sant Pere de Ribes, és un ajuntament sanejat i aquestes modificacions permeten recàlculer i planificar de manera constant i aprofitar les eines que es posen a disposició de l'equip de govern.

Cal indicar, també en relació a les modificacions de pressupost, que les situacions extraordinàries que s'han viscut durant aquesta pandèmia per les persones i les seves necessitats, la pròpia organització no podia mantenir-se impassible durant aquesta situació per tal de no superar un determinat número de modificacions i fer totes les que fossin necessàries per fer efectiu el rescat de les ciutadans i ciutadanes.

Quan a la **Incidència número 4** on es manifesta la necessitat de fer un Pla d'Acció ja s'ha descrit en aquest mateix document que serà formalitzat prenent com a referència els informes de control financer dels anys 2019, 2020 i el provisional del primer trimestre del 2021, tot tenint en compte la incidència a la situació de la pandèmia de la COVID-19 i de la situació actual.

D'acord amb el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, per el que es regula el regim jurídic de control intern en les entitats del Sector Públic Local, en el seu article 38 es preceptiu fer una pla d'acció amb les mesures a implantar, després dels resultats més significatius derivats de les actuacions en el control financer i de la funció interventora.



Es per tot això que sigui presentades aquestes al·legacions i incorporades, si s'escau, a l'informe de control financer permanent.

David Garcia
Comis - DNI
35028613G (TCAT)

Signat digitalment per
David Garcia Comis -
DNI 35028613G (TCAT)
Data: 2021.08.06
10:27:58 +02'00'

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

