

**Ajuntament de Figueres**
www.figueres.cat

Expedient INVE2022000008

Informe

Informe de necessitat del servei de col·laboració amb la intervenció en les actuacions de control financer de l'exercici 2021, amb possibilitat de pròrroga per l'exercici 2022

Els apartats 6.1.1.a), b), c) i d); 6.2.2.1 i 6.3 del Pla anual de control financer per a l'exercici 2022 preveuen la realització d'un control sobre:

Personal:

Anàlisi dels expedients corresponents a contractes de relleu, en especial, data de sol·licitud del treballador que es vol jubilar i procés de selecció del treballador rellevista.

Convenis:

Anàlisi de convenis de col·laboració de l'àrea de cultura i/o promoció econòmica que comportin obligacions econòmiques per l'Ajuntament.

Ingressos:

Anàlisi de la correcta aplicació de la prestació patrimonial no tributària pel concepte de recollida d'escombraries.

Anàlisi de la repercussió de l'IVA en el preu públic pels serveis de teleassistència, que satisfà l'usuari.

Serveis:

Es verificarà la correcta aplicació de les mesures i recomanacions resultants de la darrera auditoria de legalitat realitzada sobre la societat Figueres de Serveis, S.A. (FISERSA) (respecte l'exercici 2018).

Subvencions:

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.

Segons la llei 39/2015 del procediment administratiu podeu accedir a la següent url que l'indiquem per verificar aquest document

Codi Segur de Validació	afda291f-7118-4eb0-b2d8-b359c993b923
URL de validació	https://carpeta.figueres.org:8095/OAC/ValidarDoc.jsp



Codi Segur de Verificació: afda291f-7118-4eb0-b2d8-b359c993b923
Origen: Administració
Identificador document original: 2506783
Data d'impressió: 04/02/2022 07:46:15
Pàgina 2 de 3

SIGNATURES
1.- ANNA MARIA MACIA BOVE (SIG), 28/01/2022 13:01



Ajuntament de Figueres
www.figueres.cat

Tindrà com a abast el determinat en l'article 44 de la Llei 38/2003, General de Subvencions, i tindrà per objecte verificar:

- a) *L'adequada i correcta obtenció de les subvencions per part del beneficiari.*
- b) *El compliment de les obligacions de gestió i aplicació de la subvenció.*
- c) *Adequada i correcta justificació de la subvenció i la realitat i regularitat de les operacions que d'acord amb la justificació presentada, han estat finançades amb la subvenció.*
- d) *Adequat i correcte finançament de les activitats en relació al que disposa l'article 19.3 de la Llei 38/2003 General de Subvencions.*
- e) *L'existència de fets, circumstàncies o situacions no declarades a l'administració que poguessin afectar a la subvenció.*

Tal com es va posar de manifest a l'esmentat pla, el servei de control financer està infradotat, atès que només té atribuïdes aquestes tasques la interventora municipal i una tècnica A1, que fan moltes altres tasques a l'Ajuntament, no només control permanent.

Sense un equip de treball és molt difícil assolir les tasques i responsabilitats derivades de l'aplicació del Reglament de control intern (RD 424/2017) i poder planificar les tasques que l'òrgan de control té encomanades. Cal tenir en compte que, independentment del suport d'empreses col·laboradores en la tasca de control, aquestes tenen una limitació legal en el propi exercici de la funció, i la pròpia competència de l'exercici de la funció ha de fer-se per la Intervenció General i pel personal d'ella dependent. L'obligatòria aplicació de les Normes d'auditoria del Sector Públic, ens exigeix, realitzar una direcció efectiva del treball la qual cosa implica validar prèviament cada fase o treball, des de la memòria de planificació, a la determinació d'universos, realització de proves, papers i programes de treball, comprovar la documentació que se subministra, proporcionar dades necessàries als auditors, i estar-hi en contacte permanent per tal de poder resoldre les incidències que es van trobant durant l'elaboració dels treballs d'auditoria, etc. Aquesta tasca de direcció i seguiment dels contractes adjudicats comportarà una dedicació i temps principal, en l'organització del treball diari.

Així, es proposa la concertació de dos contractes basats en l'acord marc adjudicat per l'Associació Catalana de Municipis (ACM), en data 25 de novembre de 2019, de serveis de col·laboració amb la intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya, un per cadascun dels següents lots:

- **Lot 4.2. "Control financer de subvencions (Girona)":** pel que fa al control financer de beneficiaris de subvencions.
- **Lot 5.2 "Altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer dels òrgans interventors (Girona)":** pel que fa al control relatiu a personal, convenis, ingressos i serveis.

Les condicions dels contractes s'estableixen al formulari de dades que consta adjunt a l'expedient que, resumidament, són:

Segons la llei 39/2015 del procediment administratiu podeu accedir a la següent url que l'indiquem per verificar aquest document		
Codi Segur de Validació	afda291f-7118-4eb0-b2d8-b359c993b923	
URL de validació	https://carpeta.figueres.org:8095/OAC/ValidarDoc.jsp	

Codi Segur de Verificació: afda291f-7118-4eb0-b2d8-b359c993b923
Origen: Administració
Identificador document original: 2506783
Data d'impressió: 04/02/2022 07:46:15
Pàgina 3 de 3

SIGNATURES
1.- ANNA MARIA MACIA BOVE (SIG), 28/01/2022 13:01



Ajuntament de Figueres
www.figueres.cat

- L'import màxim d'aquest contracte basat es calcula en 40.000,00 euros, IVA inclòs, que és l'import total disponible al pressupost, sense perjudici que els adjudicataris de l'acord marc puguin presentar oferta per sota d'aquest import.
- La data final del termini d'execució del contracte basat és el 15 de juny de 2022, pel que fa al lot 4.2, i el 31 de maig de 2022, respecte el lot 5.2.
- S'utilitzarà el criteri de valoració qualitat-preu tipus B, és a dir que el preu tindrà un pes del 80% i la puntuació del sobre B tindrà un pes del 20%.
- El període de vigència del contracte serà d'un any, prorrogable un any més (duració total màxima 2 anys).

L'import del contracte s'imputaria a l'aplicació pressupostària 22.102.93100.22799 «Auditories control financer», que disposa de crèdit adequat i suficient.

Figueres, el dia que signo aquest document

Segons la llei 39/2015 del procediment administratiu podeu accedir a la següent url que l'indiquem per verificar aquest document		
Codi Segur de Validació	afda291f-7118-4eb0-b2d8-b359c993b923	
URL de validació	https://carpeta.figueres.org:8095/OAC/ValidarDoc.jsp	