

## **DECRET**

**Assumpte:** Pla d'acció 2023

### **Relació de fets**

Per tal d'assegurar una gestió regular i eficaç dels fons públics i amb l'objectiu d'aconseguir un major rigor en el control econòmic – pressupostari de la l'ajuntament de Sant Pol de Mar i les entitats públiques adscrites o dependents que formen part del sector públic local, la Intervenció General, en virtut dels articles 2.1 i 3.1 del RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, exerceix el control intern de l'activitat econòmica financera del sector públic local mitjançant l'exercici de la funció interventora i el control financer.

Precisament en l'exercici d'aquesta funció i en atenció del que preveu l'article 37 del RD 424/2017, 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 Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

D'acord amb l'article 38 del RD 424/17, el president de la Corporació formalitzarà, en el termini màxim de 3 mesos des de la remissió de l'informe resum al Ple, un pla d'acció que determini les mesures a adoptar per esmenar les debilitats, deficiències, errors i incompliments que es posin de manifest en l'informe resum indicat, així com el responsable d'implementar-les i el calendari d'actuacions a realitzar.

En data 17 d'abril de 2024 la secretaria-intervenció va emetre l'informe resum anual de l'exercici 2023 i del mateix se'n va donar compte al Ple en sessió de data 29 d'abril de 2024.

### **Fonaments de dret**

Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local.

Resolució de 2 d'abril de 2020, de la Intervenció General de l'Estat, per la qual s'estableixen les instruccions a les que s'haurà d'ajustar el contingut, estructura i format de l'informe resum, així com la sol·licitud de l'informe previ a la resolució de discrepàncies i la remissió de la informació comptable i informes d'auditoria de comptes de les entitats del sector públic local.

Un cop avaluades les mesures proposades pels diferents serveis i/o organismes i entitats dependents de la Corporació, d'acord amb les competències atribuïdes per l'article 38 del RD 424/2017 de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local.

Signatura 2 de 2	Montserrat Garrido Romera	11/07/2024	Alcaldeessa
Signatura 1 de 2	Maria de las Mercedes Gobbart	11/07/2024	Secretari-Interventor

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	6b46fb8561c34aefad673a1f6f77d4a3001
Url de validació	<a href="https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Classificador:Resolució Núm. Resolució: 2024/567 - Data Resolució: 11/07/2024



Per tant, en ús de les competències que la Llei m'atorga:

**RESOLC:**

**PRIMER.** Aprovar la formalització del Pla d'Acció de l'exercici 2023 de l'ajuntament de Sant Pol de Mar, el qual s'integra a l'Annex, recollint les mesures per a esmenar les deficiències assenyalades a l'informe resum dels resultats del control intern de l'exercici 2023 elaborat per la secretaria-intervenció, el responsable d'implementar-les i el calendari d'actuacions a realitzar.

**SEGON.** Remetre el Pla d'Acció a la Secretaria-intervenció de l'ajuntament de Sant Pol de Mar per tal que valori la seva adequació per solucionar les deficiències assenyalades i poder posteriorment trametre la informació sobre els seus resultats al Ple de la corporació i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

**TERCER.** Remetre el Pla d'Acció als caps de les àrees, serveis i departaments de l'ajuntament de Sant Pol de Mar que correspongui, incloses en el Pla d'Acció de l'exercici 2023.

**QUART.** Sol·licitar als destinataris assenyalats en el punt anterior que, un cop implantades les mesures correctores indicades en el Pla d'Acció, o en el cas que la debilitat consti com a resolta en el citat Pla, acreditin documentalment la implementació de les mesures correctores, amb la tramesa de la documentació i informació que es consideri necessària a la secretaria-intervenció.

**CINQUÈ.** Publicar el Pla d'acció i l'informe resum de l'exercici 2023 en el Portal de transparència de l'ajuntament de Sant Pol de Mar, en virtut del que estableixen els articles 6 de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, i 8 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

Sant Pol de Mar, a data de signatura.

L'alcaldeessa,


Montserrat Garrido Romera

En dono fe

La secretaria ,

Mercè Gobartt Vázquez

Signatura 2 de 2	11/07/2024	Alcaldeessa
Montserrat Garrido Romera		
Signatura 1 de 2	11/07/2024	Secretari-Interventor
Maria de las Mercedes Gobbart		

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web		
Codi Segur de Validació	6b46fb8561c34aefad673a1f6f77d4a3001	
Url de validació	<a href="https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>	
Metadades	Classificador:Resolució Núm. Resolució: 2024/567 - Data Resolució: 11/07/2024	



Ajuntament de  
Sant Pol de Mar

ANNEX

Signatura 1 de 2  
Maria de las  
Mercedes Gobbart  
11/07/2024  
Secretari-  
Interventor

Signatura 2 de 2  
Montserrat  
Garrido Romera  
11/07/2024  
Alcaldesa

Àrea	Codi	Debilitat detectada	Mesures correctores proposades	Responsable d'implementar les mesures correctores	Calendari de les actuacions
Contractació	CONT 23 01	En les comprovacions efectuades s'han detectat prestacions contractades mitjançant procediment de contractació menor que majoritàriament es corresponen amb prestacions de serveis recurrents que acaben superant el límit del contracte menor.	Cal que l'Ajuntament planifiqui les seves necessitats habituals i recurrents amb un objecte contractual similar per tal de tramitar en cada cas una licitació única, que es podria dividir en lots si la naturalesa del contracte o l'objecte ho permet o bé mitjançant altres sistemes de racionalització de la contractació pública.	Contractació	Setembre 2024 i incloure-ho a la planificació de contractació per l'any 2025
Contractació	CONT 23 02	L'AJUNTAMENT no té publicada a la Plataforma de Contractació del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya la informació relativa als contractes menors amb caràcter trimestral	Publicar a la Plataforma de Contractació del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya la informació relativa als contractes menors amb caràcter trimestral	Contractació	Abril, juliol, octubre i gener de cada any es publicarà la informació corresponent al trimestre

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació

6b46fb8561c34aefad673a1f6f77d4a3001

Uri de validació

<https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades

Classificador:Resolució Núm. Resolució: 2024/567 - Data Resolució: 11/07/2024





Ajuntament de  
Sant Pol de Mar

Signatura 1 de 2  
Maria de las  
Mercedes Gobbart  
11/07/2024  
Secretari-  
Interventor

Signatura 2 de 2  
Montserrat  
Garrido Romera  
11/07/2024  
Alcaldesa

Àrea	Codi	Debilitat detectada	Mesures correctores proposades	Responsable d'implementar les mesures correctores	Calendari de les actuacions
Contractació	CONT 23 03	Deficiències en els contractes licitats, en fase prèvia a la licitació, en fase de licitació i adjudicació.	Fiscalitzar els expedients prèviament a l'adopció dels acords.	Contractació	Ja s'aplica
Ingressos	ING 23 01	De tributs de contret previ i ingrés directe no se'ns ha facilitat l'expedient relacionat.	Elaborar expedients complets per poder fer el control financer dels ingressos.	Intervenció	Gener 2025
Recursos Humans	RRHH 23 01	Limitacions a l'abast dels expedients de recursos humans. Atès que els expedients mensuals de nòmines de l'exercici 2022 no han estat facilitats per l'Àrea de Recursos Humans no ha estat possible la realització de les proves	Facilitar tots els expedients a intervenció amb fase prèvia a l'adopció de l'acord per a la seva fiscalització en la funció interventora i facilitar tots els expedients seleccionats per la intervenció per al control financer.	Recursos Humans	15 d'Octubre de 2024

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	6b46fb8561c34aefad673a1f6f77d4a3001
Uri de validació	<a href="https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Classificador:Resolució Núm. Resolució: 2024/567 - Data Resolució: 11/07/2024





Ajuntament de  
Sant Pol de Mar

Signatura 1 de 2  
Maria de las  
Mercedes Gobbart  
11/07/2024  
Secretari-  
Interventor

Signatura 2 de 2  
Montserrat  
Garrido Romera  
11/07/2024  
Alcaldesa

Àrea	Codi	Debitat detectada	Mesures correctores proposades	Responsable d'implementar les mesures correctores	Calendari de les actuacions
		No s'ha obtingut per part de l'Àrea de Recursos Humans els llistat de control d'hores extres efectuades pels treballadors en l'exercici 2022, no havent-se pogut comprovar l'existència o no de treballadors que superin el límit de 80 hores anuals establert a la normativa vigent			
Recursos Humans	RRHH 23 02	No es disposa en cap registre de personal formalitzat d'acord amb els requeriments establerts al Decret 214/1990, de 30 de juliol, sobre el Reglament del personal al servei de les entitats locals (articles 44 a 52)	Disposar de registre de personal formalitzat d'acord amb els requeriments establerts al Decret 214/1990, de 30 de juliol, sobre el Reglament del personal al servei de les entitats locals (articles 44 a 52).	Recursos Humans	15 d'Octubre de 2024

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	6b46fb8561c34aefad673a1f6f77d4a3001
Uri de validació	<a href="https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Classificador:Resolució Núm. Resolució: 2024/567 - Data Resolució: 11/07/2024





Ajuntament de  
Sant Pol de Mar

Signatura 1 de 2  
Maria de las Mercedes Gobbart  
11/07/2024  
Secretari-Interventor

Signatura 2 de 2  
Montserrat Garrido Romera  
11/07/2024  
Alcaldeessa

Àrea	Codi	Debitat detectada	Mesures correctores proposades	Responsable d'implementar les mesures correctores	Calendari de les actuacions
Recursos Humans	RRHH 23 03	No s'ha pogut efectuar la traçabilitat entre el complement específic establert a la Relació de Llocs de Treball i l'import satisfet en el rebuts de nòmina.	Revisar els complements específics de la RLT i els imports satisfets a la nòmina.	Recursos Humans	15 d'Octubre de 2024
Subvencions Concurrencia	SUB 23 01	En la convocatòria de subvencions no s'ha obtingut evidència de la remissió de la informació de la convocatòria a la Base de Dades Nacional de Subvencions, ni sobre l'existència d'informe jurídic sobre l'adequació de la convocatòria a la legalitat.	Remetre la informació de la convocatòria a la Base de Dades Nacional de Subvencions, i realitzar informe jurídic sobre l'adequació de la convocatòria a la legalitat.	Intervenció	Gener 2025
Subvencions Nominatives	SUB 23 02	En la totalitat dels expedients analitzats, no es deixa constància sobre comprovacions efectuades ni acreditativa de que el beneficiari es figura impresa la documentació acreditativa de que el beneficiari es troba al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, així com informe segons el qual el beneficiari no té pendent de	Deixar constància sobre comprovacions efectuades de la documentació acreditativa de que el beneficiari es troba al corrent de les seves obligacions amb l'AEAT, la Seguretat Social i l'Ajuntament, així com informe segons el qual el beneficiari no té pendent de	Diverses àrees: Esports, cultura, Serveis socials...	Serveis socials: 30/09/2024  Esports: Setembre-October 2024

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	6b46fb8561c34aefad673a1f6f77d4a3001
Uri de validació	<a href="https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp">https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp</a>
Metadades	Classificador:Resolució Núm. Resolució: 2024/567 - Data Resolució: 11/07/2024





Ajuntament de  
Sant Pol de Mar

Signatura 1 de 2  
Maria de las Mercedes Gobbart  
11/07/2024  
Secretari-Interventor

Signatura 2 de 2  
Montserrat Garrido Romera  
11/07/2024  
Alcaldeessa

Àrea	Codi	Debitat detectada	Mesures correctores proposades	Responsable d'implementar les mesures correctores	Calendari de les actuacions
		l'AEAT, la Seguretat Social i l'Ajuntament, així com informe segons el qual el beneficiari no té pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament	justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament		
Subvencions Nominatives	SUB 23 03	En la totalitat dels expedients analitzats, no s'ha obtingut evidència d'un informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar.  No s'ha obtingut evidència de la remissió de la informació sobre la concessió de subvencions directes a la Base de Dades Nacional de Subvencions	Remetre la informació de la concessió directa de subvencions a la Base de Dades Nacional de Subvencions, i realitzar informe jurídic sobre l'adequació del conveni o resolució que es proposa adoptar.	Secretaria	Octubre 2024

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 6b46fb8561c34aefad673a1f6f77d4a3001

Uri de validació <https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Resolució Núm. Resolució: 2024/567 - Data Resolució: 11/07/2024





Ajuntament de  
Sant Pol de Mar

Àrea	Codi	Debitat detectada	Mesures correctores proposades	Responsable d'implementar les mesures correctores	Calendari de les actuacions
Subvencions Nominatives	SUB 23 04	Per un expedient (2022/956) no s'ha vist informe de l'òrgan concedent acreditatiu comprovat justificació de la subvenció, així com la realització de l'activitat i el compliment de la finalitat que determini la concessió o gaudi de la subvenció	Acreditar la comprovació de l'adequada justificació de la subvenció, així com la realització de l'activitat i el compliment de la finalitat que determini la concessió de la subvenció	Diverses àrees: Esports, cultura, Serveis socials...	Serveis socials: 30/09/2024  Esports: 08/01/2024

Signatura 2 de 2	Alcaldeessa	11/07/2024
Montserrat Garrido Romera		
Signatura 1 de 2	Secretari-Interventor	11/07/2024
Maria de las Mercedes Gobbart		

Per a descarregar una còpia d'aquest document consulti la següent pàgina web

Codi Segur de Validació 6b46fb8561c34aefad673a1f6f77d4a3001

Uri de validació <https://suport.santpol.cat/absis/idi/arx/diari/absaweb/asp/verificadorfirma.asp>

Metadades Classificador:Resolució Núm. Resolució: 2024/567 - Data Resolució: 11/07/2024

