



Definitiu

AJUNTAMENT DE LLORET DE MAR

**Informe sobre els treballs de fiscalització
plena posterior de l'exercici 2022**

Octubre 2023



Í N D E X

	<u>Pàgina Núm.</u>	
I	INTRODUCCIÓ	1
II.	CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA	6
III.	INGRESSOS TRIBUTARIS I DE DRET PÚBLIC	18
IV.	PERSONAL	26
V.	EXPEDIENTS URBANÍSTICS	41
VI.	RECLAMACIONS PER RESPONSABILITAT PATRIMONIAL	44
VII.	SUBVENCIONS I AJUTS ATORGATS	47
VIII.	TRÀMIT D'AL.LEGACIONS	53
IX.	CONCLUSIONS I RECOMANACIONS	53
	ANNEXOS	60
	<ul style="list-style-type: none">• Programes de treball• Proves realitzades	



I. INTRODUCCIÓ

I.1. Objecte i abast del treball

Amb data 11 de gener de 2021, els subscriptes varen signar amb l'Ajuntament de Lloret de Mar (en endavant, l'Ajuntament) el contracte per l'expedient de contractació 14032020000004, relatiu a “la realització de treballs de suport a la Intervenció General per la realització del control financer i activitat econòmica-financera dels exercicis 2019 i 2020 de l'Ajuntament de Lloret de Mar (Lot 1. Fiscalització plena posterior de l'Ajuntament i de l'Organisme Autònom Serveis Municipals de Comunicació de Lloret de Mar)”. La clàusula 4 del plec de clàusules econòmic-administratives particulars preveia la possibilitat de pròrroga anual per 2 anys més.

Per Decret d'Alcaldia 2021LLDA009299 de 24 de desembre de 2021 es va aprovar la primera pròrroga del contracte de serveis suport a la Intervenció per a la realització del control financer i activitat econòmica-financera per l'exercici 2021 de l'Ajuntament. En relació al Lot 1 es va aprovar substituir la fiscalització plena posterior de l'Organisme Autònom Serveis Municipals de Comunicació de Lloret de Mar per l'auditoria de comptes, legalitat i operativa de la societat municipal Lloret Futur, SA.

Per Decret d'Alcaldia 2022LLDA006413 de 22 de desembre de 2022 s'ha aprovat la segona pròrroga del contracte de serveis suport a la Intervenció per a la realització del control financer i activitat econòmica-financera per l'exercici 2022 de l'Ajuntament de Lloret de Mar.

El treball de fiscalització plena posterior de l'exercici 2022 de l'Ajuntament està inclòs en el marc d'actuacions de control financer a realitzar per part dels subscriptes.

Els treballs de fiscalització plena posterior es realitzaran en qualitat de coadjuvants de la Intervenció General de l'Ajuntament amb la finalitat de verificar que els drets i obligacions amb contingut econòmic de l'Ajuntament que s'han produït a l'exercici 2022 s'ajusten a les disposicions aplicables en cada cas, així com determinar el grau de compliment de la legalitat en la gestió dels recursos municipals de conformitat amb l'article 219 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

S'estableixen com a objectius principals:

- Comprovar el funcionament en l'aspecte econòmic-financer dels Serveis de l'Ajuntament,
- Informar del compliment de les normes i directrius que siguin d'aplicació a l'Ajuntament.



Definitiu

Els treballs s'han desenvolupat d'acord amb les Normes Internacionals d'Auditoria del Sector Públic adaptades a Espanya (NIA-ES-SP), havent consistit en la realització de les proves selectives que s'han considerat necessàries en cada cas per l'anàlisi dels diferents actes i operacions formalitzades.

La identificació de les àrees a fiscalitzar així com la definició del pla de treball a desenvolupar en aquestes han estat aprovats per la Intervenció General de l'Ajuntament en data 12 de gener de 2023.

El treball i les conclusions obtingudes que s'exposen en el present informe es refereixen als pressupostos de l'any 2022.

I.2. Àrees objecte de fiscalització i procediments aplicats

D'acord amb el Plec de Prescripcions Tècniques i els requeriments efectuats per part de la Intervenció de l'Ajuntament, les àrees objecte de fiscalització han estat les següents:

- a) Contractació administrativa.
- b) Ingressos tributaris i de dret públic.
- c) Personal:
 - Contractació laboral.
 - Gestió de recursos humans.
- d) Expedients urbanístics.
- e) Reclamacions per responsabilitat patrimonial.
- f) Subvencions i ajuts atorgats.

I.3. Metodologia del treball

La metodologia de treball aplicada ha estat la següent:

- a) Obtenció de les poblacions d'expedients objecte d'anàlisi, les quals incorporen el conjunt de transaccions subjectes a fiscalització i estratificar-les per grups homogenis (en el cas de que sigui possible i necessari).
- b) Fixació del nivell de confiança i nivell de significació o risc d'error per cada àrea objecte d'anàlisi. S'ha considerat la matriu de riscos aprovada per l'Ajuntament.



Definitiu

- c) Determinació de l'abast de la mostra d'operacions d'acord amb la fórmula següent (establerta en el "Manual de procediments de fiscalització de regularitat del Tribunal de Comptes"):

$$n = \frac{k^2 N p q}{N d^2 - d^2 + k^2 p q}$$

On:

n = mida de la mostra.

K= valor de la funció de densitat de la distribució normal N.

N= mida de la població.

p= nivell de significació o risc de detecció.

q= nivell de confiança.

d= importància relativa.

- d) Selecció de la mostra mitjançant criteri estadístic aleatori simple. No obstant en determinats casos podem considerar altres mètodes per determinar la selecció de la mostra:

- Anàlisi del 100% dels elements si la població es molt reduïda.
- Selecció d'elements clau o d'imports elevats.

- e) Realització de les comprovacions definides en els programes de treball.

- f) Concloure sobre el grau de compliment dels atributs analitzats per a cada expedient seleccionat.

Els programes de treball de les diferents àrees fiscalitzades així com el detall de les proves realitzades s'adjunten com annexos de l'informe.

La informació relativa als quadres resum, annexos i altra inclosa en aquest informe ha estat elaborada a partir de les dades recollides a diferents tipus de registres auxiliars facilitats per personal de l'Ajuntament.

Totes les xifres incloses en el present informe s'expressen en euros.

Les conclusions que s'hi recullen al document es limiten a la revisió d'operacions corresponents a l'exercici 2022. No s'han dut a terme altres procediments específics que poguessin afectar a exercicis posteriors al fiscalitzat.



Definitiu

I.4. Normativa aplicable

A títol orientatiu, la principal legislació aplicable a la realització dels treballs és:

- Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març, per el qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- RD Llei 781/1986 de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- RD 500/1990 que desenvolupa la Llei d'Hisendes Locals.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per la Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- RD Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya.
- Llei 58/2003, de 17 de desembre, general tributària.
- Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local.
- Les Normes d'Auditoria del Sector Públic (NIA-ES-SP) adaptades a les Normes Internacionals d'Auditoria aprovades mitjançant Resolució de la IGAE, d'aplicació als exercicis que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2019.
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.
- Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària.
- Reial decret 887/2006, de 21 de juliol, pel que s'aprova el Reglament de la Llei General de Subvencions.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.



Definitiu

- Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per que s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme.
- Real Decret 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat de Catalunya.
- Llei 22/2021, de 28 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2022.
- Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre de 2013, amb efectes 1 de gener de 2015.
- Bases d'execució del pressupost de l'exercici 2022.
- Altre normativa, administrativa, fiscal, laboral i qualsevol altre tipus que sigui aplicable a les Entitats, així com les modificacions d'aquesta normativa que es pugui produir durant el termini d'execució del contracte.



Definitiu

II. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

II.1. Àrees objecte de fiscalització

El programa de treball corresponent a la contractació administrativa inclou les següents àrees objecte de fiscalització:

- a) Expedients de contractació tramitats mitjançant procediments oberts o negociats, amb la revisió dels següents aspectes:
 - Fase prèvia a la licitació.
 - Fase de licitació i adjudicació.
 - Formalització del contracte.
 - Modificacions del contracte.
 - Execució del contracte.
 - Contractes complementaris.
 - Modificacions d'aquests contractes.
 - Modalitats de tramitació (d'urgència i d'emergència).
- b) Expedients de contractes menors.

II.2. Determinació de la població objecte d'anàlisi

Amb la finalitat d'obtenir la selecció d'expedients objecte de comprovació hem rebut de la Intervenció de l'Ajuntament el detall de contractes adjudicats de l'exercici 2022 amb càrrec als capítols II i VI del pressupost de despeses.

Considerant la informació que s'inclou a la memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022 de l'Ajuntament i la informació rebuda, l'import total de les adjudicacions realitzades ha estat el següent:



Definitiu

Procediment de contractació / Tipus de contracte

	<u>Multiplic. Criteri</u>	<u>Únic Criteri</u>	<u>Total</u>	<u>%</u>
• Obert i harmonitzat				
– Obres	3.105.111,18	-	3.105.111,18	5,47%
– Subministraments	3.202.715,71	150.875,57	3.353.591,28	5,91%
– De gestió de serveis	12.142.361,04	-	12.142.361,04	21,38%
– Serveis	8.705.027,62	694.620,60	9.399.648,22	16,55%
– Concessió d'obra pública	9.080.161,92	-	9.080.161,92	15,99%
	<u>36.235.377,47</u>	<u>845.496,17</u>	<u>37.080.873,64</u>	<u>65,30%</u>
	<u>Multiplic. Criteri</u>	<u>Únic Criteri</u>	<u>Total</u>	<u>%</u>
• Procediment restringit				
– De gestió de serveis	165.000,00	-	165.000,00	0,29%
	<u>165.000,00</u>	<u>-</u>	<u>165.000,00</u>	<u>0,29%</u>
	<u>Amb publicitat</u>	<u>Sense publicitat</u>	<u>Total</u>	<u>%</u>
• Procediment negociat				
– Obres	3.646,65	-	3.646,65	0,01%
– Serveis	1.015.754,17	684.842,47	1.700.596,64	2,99%
– De caràcter administratiu especial	-	199.055,95	199.055,95	0,35%
	<u>1.019.400,82</u>	<u>883.898,42</u>	<u>1.903.299,24</u>	<u>3,35%</u>
			<u>Total</u>	<u>%</u>
• Adjudicació directa				
– Obres			1.078.277,84	1,90%
– Subministrament			1.372.732,97	2,42%
– Patrimonials			473.725,00	0,83%
– De gestió de serveis públics			1.985.529,63	3,50%
– Serveis			3.141.165,52	5,53%
– De col·laboració entre el sector públic i privat			6.500,00	0,01%
– De caràcter administratiu especial			367.583,81	0,65%
– Altres			9.209.503,65	16,22%
			<u>17.635.018,42</u>	<u>31,06%</u>
Total			<u>56.784.191,20</u>	<u>100,00%</u>

Cal indicar que les adjudicacions directes que s'inclouen a la nota 22 de contractació administrativa de la memòria dels comptes anuals de l'Ajuntament, inclouen els contractes menors i la resta d'adjudicacions que no han estat objecte de cap procediment de licitació obert, restringit o negociat. Segons informació rebuda del Servei d'Intervenció de l'Ajuntament, l'aplicatiu Sicalwin té limitat les opcions de classificació de la tipologia de procediment de contractació.



Definitiu

II.3. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades

L'abast de la mostra ascendeix a un total de 41 expedients amb el següent detall:

- Expedients per procediment obert i harmonitzat: 10 expedients.
- Expedients per procediment negociat: 1 expedient.
- Expedients per procediment d'acord marc: 5 expedients.
- Modificació de contractes: 3 expedients.
- Contractació menor: 22 expedients.

Aquesta s'ha establert amb l'aplicació de la fórmula i els paràmetres detallats a la Nota I.3, considerant un nivell de confiança del 95% i un risc de detecció del 5%.

Per aplicació del mètode de mostreig aleatori simple, els expedients seleccionats per a efectuar les comprovacions corresponents han estat els següents:

a) Procediment obert i harmonitzat

Tipus de contracte	Codi de l'expedient	Objecte del contracte	Import adjudicat (sense IVA)
Obres	13792022000005	Obres consistents en la renovació de pavimentació de diversos carrers de la població.	65.125,95
Obres	13792021000008	Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar.	213.371,31
Obres	13792022000013	Obres definides als projectes d'il·luminació arquitectònica de les façanes de la Casa de la Cultura i de la Casa de la Vila.	
		Lot 1. Casa de la Cultura.	82.616,05
		Lot 2. Casa de la Vila.	32.029,81
Serveis	17542021000010	Servei consistent en el servei de redacció i locució de programes de ràdio de caire esportiu a nova ràdio Lloret.	27.000,00
Serveis	14032021000065	Servei consistent en el manteniment preventiu, correctiu i evolutiu de l'entorn TIC de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	180.681,64
Serveis	14032022000006	Servei consistent en esdeveniment de projeccions de víodemapping per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.300,00
Serveis	14032021000084	Servei de seguretat, vigilància i control d'accés de les dependències dels serveis socials bàsics del Departament de Benestar i Família ubicades a l'edifici municipal de la Casa de la Cultura de Lloret de Mar.	16,25 €/hora



Definitiu

Tipus de contracte	Codi de l'expedient	Objecte del contracte	Import adjudicat (sense IVA)
Serveis	14032022000030	Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.	54.190,00
Subministrament	14312021000022	Subministrament consistent en l'adquisició d'un escenari per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	18.055,61
Subministrament	14312022000010	Subministrament d'un vehicle per als treballs de manteniment als Jardins de Santa Clotilde.	18.607,31

b) Procediment negociat

Tipus de contracte	Codi de l'expedient	Objecte del contracte	Import adjudicat (sense IVA)
Serveis	26442022000002	Servei consistent en l'organització, conceptualització, disseny, producció i execució d'un esdeveniment lumínic singular de gran format, que consti de tres espectacles diferents mitjançant el vol de 100 drons.	58.500,00

c) Procediment acord marc

Tipus de contracte	Codi de l'expedient	Objecte del contracte
Subministrament	13762022000001	Subministraments de combustible a través de l'acord marc de la Comissió Central de Subministraments (expedient CCS 2022 2). Grups electrògens i sistemes de calefacció. <ul style="list-style-type: none">- Gasoil C- Gasoil B
Subministrament	14312022000006	Subministrament i servei de manteniment integral, mitjançant rènting d'un vehicle zero-elèctric (BEV) per a la policia local de Lloret de Mar a través de l'acord marc de mobilitat sostenible (expedient 2019.07).
Subministrament	14312022000012	Subministrament a través de rènting sense opció de compra d'equips d'impressió en base a l'acord marc de l'ACM (expedient 2017.02).
Subministrament	14312022000023	Subministrament de gas natural mitjançant l'acord marc de la Generalitat de Catalunya (expedient 2021.04).
Subministrament	14242022000003	Subministrament d'un nou vehicle d'atèstats destinat al servei operatiu de la policia local en modalitat de tècnic mitjançant l'acord marc de l'ACM (expedient 2019.07).



Definitiu

d) Modificació de contractes

Codi de l'expedient	Objecte del contracte
14032021000055	Modificació del contracte administratiu de servei consistent en el desenvolupament dels casals d'estiu municipal de Lloret de Mar. Lot 1 - Casal estiu Pompeu Fabra i Lot 2. Casal estiu Pere Torrent.
14032021000047	Modificació del contracte de servei de notificació administrativa de l'Ajuntament de Lloret de Mar.
14032022000011	Modificació del contracte administratiu del servei consistent en la supervisió, control, recaptació i ingrés a l'entitat bancària de les zones d'aparcament regulat de Lloret de Mar.

e) Contractes menors

Tipus de contracte	Codi de l'expedient	Objecte del contracte	Import adjudicat (sense IVA)
Servei	14112021000117	Servei de desbrossament forestal i neteja de les zones verdes de l'àmbit de Lloret Residencial.	8.400,00
Mixt	14322022000008	Contractació mixta de subministrament i servei de manteniment integral, a través de rènting, d'un vehicle de Manteniment de Parcs i Jardins Municipal.	12.276,00
Servei	14112021000086	Servei de subscripció anual de llicència "Aranzadi professional".	999,00
Obres	13872022000003	Execució de les bases tècniques d'adequació de diverses actuacions a la Casa de la Cultura, situada a la Plaça del Mossèn Pere Torrent, número 1, de Lloret de Mar.	33.145,48
Servei	25032022000010	Servei de control d'aus periurbanes (cotorres).	5.680,00
Obres	13872022000006	Obra de millora del camí per a vianants i bicicletes que connecta el veïnat de Puigventós amb el semàfor davant de Policia Local.	12.549,50
Obres	13872022000013	Obres de la Fase II de les BBTT per a substitució de llumeneres de VM a Lloret Residencial.	31.685,33
Subministrament	14322022000018	Subministrament de dos vehicles (quads) per la policia local.	14.275,22
Servei	3/14112022000042	Servei consistent en diverses actuacions musicals de cobles per dinamitzar el calendari festiu del municipi, com són la Diada de Sant Jordi i la festa major de Santa Cristina.	2.038,02
Servei	4/14112022000042	Servei consistent en diverses actuacions musicals de cobles per dinamitzar el calendari festiu del municipi, com són la Diada de Sant Jordi i la festa major de Santa Cristina.	4.077,69



Definitiu

Tipus de contracte	Codi de l'expedient	Objecte del contracte	Import adjudicat (sense IVA)
Servei	14112022000037	Serveis de l'actor Joan Romà Ortiz Barnés.	2.954,55
Servei	4/14112022000041	Contractació de les cobles per a realitzar diverses actuacions sardanistes.	454,55
Servei	14112022000046	Serveis consistents en l'enviament de tríptics de pagament de diferents tributs municipals.	14.915,12
Servei	14322022000020	Servei per la compra de tanques per la via pública.	14.914,43
Subministrament	14322022000013	Subministrament d'aparell cabrestant per la zona d'avarada de sa Caleta.	14.816,00
Servei	8/27612022000004	Contractació de les cobles de la temporada d'estiu.	909,09
Servei	14112022000085	Servei de lloguer de material de sonorització i il·luminació així com personal tècnic necessari per la celebració dels quatre concerts programats dins l'edició del Clon Festival organitzat per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	10.400,00
Obres	13872022000086	Obres per a realitzar la instal·lació d'un mecanisme de guillotina per a porta talla foc i d'un sistema de detecció d'incendis a l'aparcament de la plaça Pere Torrent.	25.832,02
Servei	1/14112022000113	Servei consistent en els espectacles de la Temporada Tardor 2022 organitzat pel Teatre de Lloret – Espectacle “Conservando memòria”.	2.030,00
Servei	2/14112022000113	Servei consistent en els espectacles de la Temporada Tardor 2022 organitzat pel Teatre de Lloret - Espectacle “Concertarbre”	1.800,00
Obres	13872022000105	Obres de soterrament de línies de BT a St. Bonaventura entre Catalunya i Castellet.	10.831,80
Servei	14112022000129	Servei per la contractació d'una actuació musical dins la programació dels actes inclosos a la Festa Major de Sant Romà 2022.	3.200,00

Les comprovacions efectuades en l'àrea de contractació administrativa i el resultat de les mateixes es detallen en l'Annex I.



Definitiu

II.4. Conclusions de la revisió

El quadre que s'acompanya a continuació recull informació sobre el treball realitzat i les incidències identificades en aquesta àrea:

<u>Àrees objecte de revisió</u>	<u>Contractes analitzats</u>	<u>Atributs verificats per cada contracte</u>	<u>Total d'atributs aplicables verificats</u>	<u>Número d'incidències</u>	<u>% d'incidències</u>
• Fase prèvia a la licitació	11	22	165	-	-
• Fase de licitació i adjudicació	11	54	314	4	1,27%
• Formalització del contracte	11	14	80	-	-
• Execució del contracte	11	16	75	9	12,0%
• Acord Marc	5	1	5	-	-
• Modificacions de contractes	3	12	36	-	-
			675	13	1,93%
• Contractes menors	22	9	176	8	4,55%
			851	21	2,45%

Les conclusions obtingudes de la revisió dels expedients són les següents:

a) Contractes licitats per procediments oberts i negociats

De l'anàlisi dels expedients s'obtenen les següents conclusions:

a.1) Fase prèvia a la licitació

S'han assolit els objectius dels treballs amb resultats satisfactoris.

a.2) Fase de licitació i adjudicació dels contractes

- En els expedients que s'indiquen a continuació, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació dels contractes. Segons el que disposa l'article 150.3 de la LCSP, l'òrgan de contractació adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents a la recepció de la documentació requerida al licitador que hagi presentat millor oferta:

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data presentació documentació</u>	<u>Data adjudicació definitiva</u>
13792021000008	Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar.	29/07/2022 i 08/08/2022	19/08/2022
17542021000010	Servei consistent en el servei de redacció i locució de programes de ràdio de caire esportiu a nova ràdio Lloret.	05/01/2022	28/01/2022



Definitiu

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data presentació documentació</u>	<u>Data adjudicació definitiva</u>
14032021000084	Servei de seguretat, vigilància i control d'accés de les dependències dels serveis socials bàsics del Departament de Benestar i Família ubicades a l'edifici municipal de la Casa de la Cultura de Lloret de Mar.	03/03/2022 i 08/03/2022	25/03/2022
14032022000030	Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.	17/10/2022	27/10/2022

a.3) Fase de formalització dels contractes

S'han assolit els objectius dels treballs amb resultats satisfactoris.

a.4) Fase d'execució dels contractes

- Per l'expedient 13792021000008, Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar i l'expedient 13792022000013, Obres definides als projectes d'il·luminació arquitectònica de les façanes de la Casa de la Cultura i de la Casa de la Vila. Lot 1. Casa de la Cultura i Lot 2. Casa de la Vila, no s'ha obtingut:
 - L'acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament d'acord amb el que disposa l'article 210 de la LCSP.
 - Evidència de que existeix la certificació final d'obra emesa pel Director d'obra i aprovada per l'Òrgan de contractació en el termini de 3 mesos a partir de la recepció (Art. 243.1 LCSP).
- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha obtingut acta formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament d'acord amb el que disposa l'article 210 de la LCSP.
 - Expedient 14032022000006, Servei consistent en esdeveniment de projeccions de víodemapping per l'Ajuntament de Lloret de Mar.
 - Expedient 26442022000002, Servei consistent en l'organització, conceptualització, disseny, producció i execució d'un esdeveniment lumínic singular de gran format, que consti de tres espectacles diferents mitjançant el vol de 100 drons.
 - Expedient 14032022000030, Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.



Definitiu

- Expedient 14312021000022, Subministrament consistent en l'adquisició d'un escenari per l'Ajuntament de Lloret de Mar.
- Expedient 14312022000010, Subministrament d'un vehicle per als treballs de manteniment als Jardins de Santa Clotilde.

b) Procediment acord marc

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

c) Modificacions de contractes

S'han assolit els objectius dels treballs amb resultats satisfactoris.

d) Contractes menors

d.1) Revisió dels expedients seleccionats

Als efectes d'identificar eventuais alteracions de l'objecte del contracte hem efectuat un anàlisi comparatiu, pels diferents tercers seleccionats, dels contractes menors formalitzats en els últims tres exercicis econòmics, analitzant si es tracta de contractes puntuals o d'execució repetitiva en el temps.

De les comprovacions efectuades s'han detectat els següents proveïdors amb prestacions de serveis recurrents en els temps i que acaben superant el límit del contracte menor si considerem les prestacions anuals de manera acumulada (import amb IVA), i que podríem suposar un incompliment de la contractació menor:

Adjudicatari	Concepte	2020	2021	2022
Alameda Torrent, SL	Desbrossament, treballs forestals i de jardineria.	736,74	23.793,83	34.605,27
Fusteria Maçanet, SL	Diversos treballs d'obres i reparacions.	67.070,28	89.279,33	69.250,99
Massachs Obres i Paisatge, SLU	Diversos treballs d'obres i reparacions.	42.611,68	73.731,49	30.075,01
Etra Bonal, SA	Reparacions d'instal·lacions i elements de trànsit.	43.708,17	109.140,27	163.540,38
Benito Urban, SLU	Subministrament de tanques i altres elements per a la via pública.	14.477,48	25.157,72	36.129,81
Audioselva, SL	Lloguer de so, il·luminació i visuals, per a diferents d'esdeveniments.	67.880,41	32.931,02	24.634,20
Chubb Iberia, SL	Instal·lació sistemes tallafoc, manteniment i revisió anual extintors.	23.111,36	25.633,62	33.832,89



Definitiu

Adjudicatari	Concepte	2020	2021	2022
Aglomerats Girona, SA	Diversos treballs d'obres i reparacions.	87.858,20	96.615,53	40.465,63

Adicionalment, respecte dels identificats en exercicis anteriors hem comprovat que es manté la incidència pels següents:

Adjudicatari	Concepte	2020	2021	2022
Lloveras 2002, SL	Treballs de manteniment, obres i adequacions.	48.580,96	89.969,78	122.706,55
Servisystem Lloret, SL	Treballs d'instal·lació, manteniment i reparacions de càmeres.	4.040,54	19.600,02	21.584,05
Somalo Peña, SL	Tallers i visites guiades.	11.150,30	13.110,35	3.145,01
Prosegur Soluciones Intengrales de Seguridad España, SL	Servei de vigilància benestar i familiar.	3.247,54	22.898,77	15.022,88
Park's 3000, SL	Subministrament de material i mobiliari urbà.	11.860,47	23.903,35	2.207,04
Novelec Costa Brava, SL	Subministrament de material divers.	5.005,51	20.034,77	21.872,57

d.2) Anàlisi del grau de concentració dels contractes per adjudicatari

S'ha procedit a l'anàlisi del grau de concentració d'adjudicatari en els procediments de contractació menor, als efectes d'identificar eventuais indicis de fraccionament.

L'anàlisi s'ha efectuat a partir del major d'operacions de despesa de capítol II i capítol VI de l'exercici 2022, mitjançant de l'aplicació de filtres considerant les operacions tramitades per adjudicació directa.

El creditors seleccionats per la revisió han estat aquells que, considerant el tipus de contracte, superen un import global superior a 15.000 euros (més IVA).

Adjudicatari	Concepte	Tipus	Import
Fraikin Assents, SAS	Renting de diferents vehicles.	Subministraments	31.296,41
Benito Urban, SLU	Subministrament de tanques i altres elements per a la via pública.	Subministraments	36.129,81
Carmona e Hijos, SA	Subministrament de material de ferreteria.	Subministraments	40.791,06
Comunicación Spandex España, SAU	Subministrament d'equips d'impressió.	Subministraments	31.425,80
Servisystem Lloret, SL	Treballs d'instal·lació, manteniment i reparacions de càmeres.	Subministraments	21.584,05
Grupo Electro Stocks, SLU	Subministrament de material elèctric.	Subministraments	29.790,80



Definitiu

Adjudicatari	Concepte	Tipus	Import
Suministros Kelonik, SA	Subministrament al teatre de Lloret de Mar.	Subministraments	26.595,80
Victor So Professional, SL	Equips de so i Audiovisuals, efectes d'il·luminació i material.	Subministraments	23.512,69
Aplicaciones Electricas Ene, SA	Subministrament de material informàtic divers.	Subministraments	22.854,35
Alphabet España Fleet Management, SAU	Renting de diferents vehicles.	Subministraments	22.130,57
Novelec Costa Brava, SL	Subministrament de materials divers.	Subministraments	21.872,57
Materials Fontaneria i Sanitaris, SL	Subministrament divers de material de lampisteria.	Subministraments	21.165,83
Metà·lics Tordera, SLU	Subministrament de mobiliari urbà.	Subministraments	20.505,34
Office Mataró, SL	Subministrament d'articles de papereria.	Subministraments	20.062,64
Etra Bonal, SA	Reparacions d'instal·lacions i elements de trànsit.	Serveis	123.757,03
Audioselva, SL	Lloguer de so, il·luminació i visuals, per a diferents d'esdeveniments.	Serveis	24.634,20
Guitart Hotels, SL	Serveis per diferents estàncies.	Serveis	44.059,81
Magmaultura, SL	Serveis de vigilància de diferents esdeveniments i serveis d'atenció al públic i usuaris, conservació i manteniment dels equipaments vinculats.	Serveis	42.706,53
Alamaeda Torrent, SL	Treballs forestals i de desbrossament.	Serveis	33.615,01
Netbynet Cons. De Sistemes, SL	Tasques de suport als serveis informàtics.	Serveis	29.566,24
Meypar, SL	Manteniment de parquímetres i maquinària per a pàrquing.	Serveis	23.861,18
Chubb Iberia, SL	Instal·lació sistemes tallafoc, manteniment i revisió anual extintors.	Serveis	33.832,89
Victor So Professional, SL	Serveis de so, il·luminació i audiovisuals.	Serveis	22.154,40
Zardoya Otis, SA	Servei de manteniment d'ascensors.	Serveis	19.743,49
Deco Jardí Les Plantes, SL	Feines de jardineria.	Serveis	19.741,15
Costa del Maresme Rent, SL	Lloguer de sanitaris per a esdeveniments i de maquinària	Serveis	19.487,04

De la revisió efectuada de les adjudicacions directes realitzades en el pressupost de despeses, hem detectat que per diferents proveïdors les quantitats acumulades per un mateix servei superen els límits fixats per a la formalització de contractes menors, incorrent en possibles fraccionaments de contractes.



Definitiu

Per aquesta tipologia d'actuacions seria recomanable la seva licitació mitjançant procediments oberts de contractació i/o procedir a la homologació del creditor per a la prestació dels serveis esmentats. Atès el que disposa l'article 99.2 de la LCSP, aquestes operacions haurien d'estar subjectes als requisits de publicitat i concurrència.

En aquest sentit, les contractacions menors successives per a cobrir necessitats previsibles, habituals o recurrents que haguessin de formar part d'un únic contracte, a més de resultar una pràctica que podria ser contrària als principis generals que inspiren la contractació del sector públic, i limitar la lliure concurrència, podria també significar un fraccionament de l'objecte del contracte vulnerant l'article 99.2 de la LCSP. Per tant, 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.



Definitiu

III. INGRESSOS TRIBUTARIS I DE DRET PÚBLIC

III.1. Àrees objecte de fiscalització

Les àrees d'ingressos que s'inclouen al programa de treball són les següents:

- a) Ordenances fiscals reguladores dels tributs.
- b) Ordenances fiscals reguladores de preus públics.
- c) Tributs de venciment periòdic.
- d) Tributs de contret previ i ingrés directe.
- e) Preus Públics, Multes i altres ingressos.
- f) Autoliquidacions.
- g) Anul·lació de liquidacions.
- h) Anul·lació per ajornaments i/o fraccionaments.
- i) Cancel·lació per insolvència o altres causes.
- j) Anul·lació de drets reconeguts per prescripcions.
- k) Compensacions de crèdit.
- l) Devolució d'ingressos indeguts.

III.2. Determinació de la població objecte de l'anàlisi

Als efectes de seleccionar les operacions a revisar, la informació corresponent a ingressos ha estat facilitada per la Intervenció de l'Ajuntament.

L'abast de la mostra s'ha establert amb l'aplicació de la fórmula i els paràmetres detallats a la Nota I.3, considerant un nivell de confiança del 95% i un risc de detecció del 5%.

III.3. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades

Les operacions que han estat seleccionades per a cadascuna de les àrees objecte de fiscalització han estat les següents:



Definitiu

a) Ordenances fiscals reguladores dels tributs

S'han revisat els expedients d'aprovació de les següents ordenances fiscals:

- Ordenança general reguladora de gestió, inspecció i recaptació dels tributs i d'altres ingressos de dret públic municipals.
- Impostos:
 - Impost sobre Béns Immobles (IBI).
 - Impost sobre Activitats Econòmiques (IAE).
 - Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM).
 - Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU).
 - Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (ICIO).
- Contribucions especials.
- Taxes:
 - Taxa per la prestació de serveis administratius.
 - Taxa per servei de recollida, transports i tractament d'escombraries a particulars i establiments.
 - Taxa de cementiri municipal.
 - Taxa per prestació del servei de clavegueram.
 - Taxa per retirada o immobilització de vehicles de la via pública.
 - Taxa pel subministrament municipal d'aigua.
 - Taxa per serveis relatius a la tinença d'animals de companyia.
 - Taxa per l'assistència i estada a la llar d'infants municipals.
 - Taxa per ensenyaments especials.
 - Taxa pels serveis del mercats municipal.
 - Taxa per visites a museus, exposicions, parc i jardins, monuments històrics o artístics o altres centres anàlegs.
 - Taxa per a la realització d'activitats singulars de seguretat ciutadana.
 - Taxa per la utilització d'instal·lacions municipals.
 - Taxa per la utilització de columnes, cartells i altres instal·lacions per a l'exhibició d'anuncis.
 - Taxa per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic municipal, a favor d'empreses explotadores de serveis de telefonia mòbil.
 - Taxa per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.
 - Taxa per l'estacionament de vehicles.
 - Taxa per prestació del servei de recollida, captura i custòdia d'animals de companyia i similars, perduts o abandonats, a la via pública.



Definitiu

- Taxa per la prestació del servei de comprovació del grau d'alcohol, estupefaents, psicotròpics, estimulats o altres substàncies anàlogues, mitjançant l'obtenció de mostres de sang, orina, o altres, com a proves de contrast.
- Taxa per la prestació dels serveis administratius prestats i l'aprofitament especial en edificis municipals amb motiu de la celebració de casaments civils.
- Taxa per la prestació del servei de prevenció dels incendis forestals.
- Taxa per la prestació del servei d'ajuda a domicili.

b) Ordenances fiscals reguladores de preus públics

S'ha revisat l'expedient de l'ordenança general reguladora dels preus públics establerts per l'Ajuntament l'exercici 2022.

- Ordenança general reguladora dels preus públics municipals.
- Preus públics per entrades a espectacles i activitats recreatives de lleure.
- Preus públics per serveis i activitats diverses.
- Preus públics deixalleria municipal.
- Preus públics de l'ens autònom serveis municipals de comunicació.
- Preus públics piscina coberta.
- Preus públics instal·lacions esportives.

c) Tributs de venciment periòdic

Han estat seleccionades per a la seva revisió:

- Els padrons de l'exercici 2022 dels següents ingressos de dret públic:
 - Expedient 20052022000011, Padró per a la taxa de cementiri municipal.
 - Expedient 20052022000017, Padró de la taxa per l'assistència i estada a la llar d'infants municipal del mes de maig.
 - Expedient 20052022000040, Padró de la taxa per la prestació del servei d'ajuda a domicili del mes de setembre.
 - Expedient 17752022000001, Padró de l'impost sobre béns immobles.

Per cada tipologia de padró esmentat en l'apartat anterior ha estat efectuada una mostra de tres rebuts emesos durant l'exercici 2022.

d) Tributs de control previ i ingrés directe

Han estat seleccionades un total de dotze liquidacions dels següents tributs:



Definitiu

- Multa per infracció del Reglament General de Circulació (2).
- Multa coercitiva referent a infracció de la Llei Orgànica 4/2015, de 30 de març, de Protecció de la Seguretat Ciutadana.
- Taxa per al subministrament municipal d'aigua (2).
- Taxa per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic municipal - Taules, cadires, tribunes i cadafals (2).
- Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.
- Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana.
- Multa coercitiva referent a una falta lleu consistent en una infracció de l'article 37.4 de la Llei Orgànica 4/2015, de 30 de març, de Protecció de la Seguretat Ciutadana.
- Taxa per servei de recollida, transports i tractament d'escombraries a particulars i establiments.
- Llicència per instal·lació de plaques fotovoltaïques.

e) Autoliquidacions

Han estat seleccionades un total d'onze autoliquidacions dels següents tributs:

- Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana (3).
- Llicència urbanística (3).
- Fiança per obres majors per deteriorament de béns públics (3).
- Taxa per l'estacionament de vehicles.
- Taxa per l'assistència i estada a la llar d'infants municipal.

f) Anul·lació de liquidacions

A partir de la relació d'anul·lacions de liquidacions han estat seleccionats les següents operacions d'anul·lació de liquidacions formalitzades el 2022:

<u>Tribut</u>	<u>Rebut anul·lat</u>	<u>Import anul·lat</u>
Taxa per al subministrament municipal d'aigua.	170952021AT00040000011676/00P	1.876,04
Sanció per infracció de l'article 39.2.1 de l'Ordenança de Civisme i Convivència Ciutadana de Lloret de Mar.	170952021MULT00000000003235/00L	250,00
Taxa per al subministrament municipal d'aigua.	170952022AT00010000004733/00P	369,18
Impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	170952022PV00000000000186/00L	652,41

g) Anul·lació per ajornaments i/o fraccionaments

Han estat seleccionats els següents expedients de fraccionament de deutes tributaris formalitzats el 2022:



Definitiu

- Dos expedients de fraccionament sol·licitats en la fase voluntària de recaptació:

<u>Pla de pagament</u>	<u>DNI/NIF/CIF</u>	<u>Import fraccionat</u>
P2022000089	B17056433	176.107,27
P2023000048	X6525354R	621,10

- Dos expedients de fraccionament sol·licitats en la fase executiva de recaptació:

<u>Pla de pagament</u>	<u>DNI/NIF/CIF</u>	<u>Import fraccionat</u>
53002	X4694561P	2.482,43
52153	43675081J	223,69

h) Cancel·lació per insolvència o altres causes

A partir de la relació de cancel·lacions per insolvències o altres causes ha estat seleccionat un expedient:

<u>Expedient</u>	<u>Concepte</u>	<u>DNI/NIF/CIF</u>	<u>Import</u>
900097231 – Relació LL2232	Multa.	X4638206A	60,00

i) Anul·lació de drets reconeguts per prescripcions

Han estat seleccionades les següents operacions d'anul·lació de drets per prescripcions formalitzades el 2022:

<u>Any</u>	<u>Concepte</u>	<u>Rebut</u>	<u>Import</u>
2015	TXPP	4966415	50,98
2015	IVTM	4868178	138,60
2009	IBIU	3366405	64,83
2015	TXPP	5290024	31,89
2017	IBIU	5952115	480,84
2017	MULTAS	900119552	200,00
2017	IVTM	5859328	138,60
2017	TXPP	5966189	16,00
2017	IBIU	5953823	119,57
2016	TXPP	5475632	27,62
2017	TXPP	5968449	87,61
2017	IBIU	5957362	97,21



Definitiu

j) Compensacions de crèdit

Han estat seleccionats pera la seva revisió un total de quatre operacions de compensació, dels següents contribuents:

<u>Rebut</u>	<u>DNI/NIF/CIF</u>	<u>Data</u>	<u>Import a compensar</u>
RB 8455504 i RB 8605211	76246744L	20/09/2022	18,09
RB 6410807, RB 6898880 i RB 6899091	43670293D	12/08/2022	23,03
RB 900217363	40288287S	06/10/2022	46,25
RB 7984157	X0998734M	12/08/2022	7,18

k) Devolució d'ingressos indeguts

La verificació de les proves dissenyades en el programa de treball respecte d'aquestes operacions s'ha efectuat sobre una mostra de quatre expedients:

<u>Expedient</u>	<u>DNI/NIF/CIF</u>	<u>Concepte</u>
20672022000365	30187496L	Devolució de la part proporcional del rebut de l'impost de vehicles de tracció mecànic per haver-se donat de baixa en data 30 de juny de 2022.
20672022000284	X6559649A	Devolució de la part proporcional del rebut de l'impost de vehicles de tracció mecànic per haver-se donat de baixa en data 22 de febrer de 2022.
20672022000189	79304394A	Devolució de la quota d'inscripció al casal d'estiu Pere Torrent al mes de juliol de 2022.
20672022000100	46281584H	Devolució dels ingressos indeguts pel pagament duplicat del distintiu de la zona verda.

Les comprovacions efectuades en l'àrea d'ingressos tributaris i de dret públic i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex II de l'informe.

III.4. Conclusions de la revisió

El resum de les incidències identificades en l'execució dels treballs de revisió és el següent:



Definitiu

<u>Àrees objecte de revisió</u>	<u>Número d'operacions analitzades</u>	<u>Atributs verificats per cada contracte</u>	<u>Total d'atributs aplicables verificats</u>	<u>Número d'incidències</u>	<u>% d'incidències</u>
• Ordenances fiscals reguladores d'impostos	6	7	41	-	-
• Ordenances fiscals reguladores de les taxes	22	8	142	-	-
• Ordenances fiscals reguladores de les contribucions especials	1	9	5	-	-
• Ordenances fiscals reguladores de preus públics	1	5	5	-	-
• Tributs de venciment periòdic	12	4	48	-	-
• Tributs de contret previ i ingrés directe	12	7	59	-	-
• Autoliquidacions	11	3	33	-	-
• Anul·lació de liquidacions	4	4	12	-	-
• Anul·lació per ajornaments o fraccionaments	4	8	32	8	25,00%
• Cancel·lació per insolvència o altres causes	1	6	6	-	-
• Anul·lació de drets per prescripció	12	1	12	-	-
• Compensació de crèdit	4	6	19	-	-
• Devolució d'ingressos indeguts	4	6	21	-	-
	94	74	435	8	1,57%

Les principals conclusions de la revisió d'operacions d'ingressos tributaris s'exposen tot seguit:

a) Ordenances fiscals reguladores d'impostos, taxes, preus públics i contribucions especials

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

b) Tributs de venciment periòdic

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

c) Tributs de contret previ i ingrés directe

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

d) Autoliquidacions

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

e) Anul·lació de liquidacions

A títol informatiu, indicar que els drets anul·lats de l'exercici 2022, corresponents als capítols I, II i III del pressupost corrent d'ingressos (461 milers d'euros), representen el 0,73% del total de drets reconeguts d'aquests capítols (62.858 milers d'euros).



Definitiu

Per la seva part i conforme les dades que hi figuren en el Compte General de l'Ajuntament, els drets anul·lats l'exercici 2022 corresponents als capítols I, II i III de pressupostos tancats han totalitzat la xifra de 1.395 milers d'euros, i representen el 4,40% dels drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2022 procedents d'exercicis anteriors d'aquests capítols (31.732 milers d'euros).

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

f) Anul·lacions per ajornaments o fraccionaments

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris, a excepció de que per la mostra realitzada no s'ha obtingut:

- Comptabilització diferenciada dels ajornaments o fraccionaments que tinguin efecte a exercicis posteriors en curt termini o llarg termini en funció que el seu venciment sigui en un període inferior o superior a 12 mesos respectivament.
- Comptabilització a final d'exercici dels interessos meritats i no vençuts.

D'acord amb la informació rebuda de l'Ajuntament no s'efectuen les comptabilitzacions anteriors.

g) Cancel·lació per insolvències o altres causes

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

h) Anul·lació de drets reconeguts per prescripcions

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

i) Compensació de crèdits

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

j) Devolució d'ingressos indeguts

Els drets anul·lats per devolució d'ingressos indeguts de l'exercici 2022, corresponents als capítols I, II i III del pressupost corrent d'ingressos (424 milers d'euros), representen el 0,54% del total de drets reconeguts d'aquests capítols (62.858 milers d'euros).

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.



Definitiu

IV. PERSONAL

IV.1. Àrees objecte de fiscalització

Les àrees de personal que hi figuren en el programa de treball aprovat per Intervenció de l'Ajuntament són les següents:

a) Contractació laboral:

- Anàlisi de la variació de la massa salarial entre els exercicis 2021 i 2022.
- Taxa de reposició d'efectius.
- Retribucions variables en funció dels objectius del personal directiu.
- Drets de naturalesa econòmica per assistència a òrgans col·legiats.
- Activitats professionals desenvolupades pel personal laboral de l'Entitat regim d'incompatibilitats.
- Altres aspectes en matèria de personal: revisió del conveni laboral de la Corporació.

b) Gestió de recursos humans:

- Instruments de gestió dels recursos humans: Plantilla i Relació de llocs de treball, Registre de Personal i Oferta Pública d'Ocupació.
- Modificacions de plantilla i catàleg de llocs de treball.
- Processos de selecció de personal, nomenaments i contractacions:
 - Nomenament de personal eventual.
 - Comissió de serveis del personal intern.
 - Nomenament de funcionaris interins: existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera; substitució transitòria dels titulars; execució de programes de caràcter temporal; excés o acumulació de tasques.
 - Contractació de personal laboral.



Definitiu

- Modificació de les condicions de treball.
- Nòmines de retribucions de personal.
- Fiscalització de la nòmina:
 - Gratificacions per treballs extraordinaris.
 - Productivitat i altres plusos aprovats pel Ple.
 - Despeses de formació.
 - Fons social.
 - Dietes per desplaçaments.
 - Altres indemnitzacions.
 - Altres conceptes variables.
- Variacions en nòmina:
 - Altes: Membres electes de l'Ajuntament o els OOAA; personal eventual; personal funcionari de nou ingrés; personal laboral fix de nou ingrés.
 - Baixes.

IV.2. Determinació de la població objecte de l'anàlisi

Als efectes de poder efectuar la selecció de les operacions que han estat objecte de revisió, la informació relativa al personal ha estat facilitada per part de l'Àrea de Recursos Humans de l'Ajuntament.



Definitiu

Les dades més rellevants de l'exercici 2022 en matèria de personal són les següents:

<u>Concepte</u>	<u>Retribucions brutes (*)</u>	<u>Número d'efectius</u>
• Òrgans de govern i personal directiu	481.706,93	22
• Personal funcionari	9.200.492,63	241
• Personal laboral	4.846.413,49	189
• Altre personal (PO)	254.011,13	9
• Incentius al rendiment	1.213.744,91	-
	<u>15.996.369,09</u>	<u>461</u>
• Seguretat social	4.319.910,47	
• Despeses socials de personal	394.670,05	
	<u>4.714.580,52</u>	
	<u>20.710.949,61</u>	

Les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 corresponents al capítol I del pressupost de despeses (20.710,95 milers d'euros) representen el 25,14% del total d'obligacions reconegudes netes del pressupost de despeses de l'exercici (82.386,56 milers d'euros).

L'abast de la mostra s'ha establert amb l'aplicació de la fórmula i els paràmetres detallats a la Nota I.3, considerant un nivell de confiança del 95% i un risc de detecció del 5%.

IV.3. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades

Les operacions que han estat seleccionades per a cadascuna de les àrees objecte de fiscalització han estat les següents:

a) Contractació laboral

a.1) Anàlisi de la variació de la massa salarial entre els exercicis 2021 i 2022

Hem efectuat les següents comprovacions:

- La conciliació, en termes globals, de les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 del capítol I del pressupost de despeses municipal, amb els resums mensuals de nomines facilitats per l'Àrea de Recursos Humans, i amb les retribucions informades en les declaracions de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (IRPF).
- La conciliació entre las declaracions mensuals d'IRPF (model 111) amb els resums mensuals de nòmines.

(*) Obligacions reconegudes del capítol I del pressupost de despeses de l'exercici 2022.



Definitiu

- La verificació de les variacions de la massa salarial experimentades a l'exercici 2022 respecte de l'exercici anterior, per a un total de deu treballadors, seleccionats de forma aleatòria:

<u>Treballador</u>	<u>Tipus</u>
I.F.C.	TAG Serveis general
M.B.R.	Tresorer habilitat
J.M.R.F.	Jardiner
J.R.V.	Arquitecte tècnic
E.D.H.	Auxiliar administratiu
R.M.S.M.	Conserge
C.S.G.	Tècnic auxiliar AODL
C.L.G.	Tècnic mitjà educació
E.L.D.	Tècnic auxiliar locutor
J.A.F.	Locutor coordinador

a.2) Taxa de reposició d'efectius

D'acord amb l'informe de la Cap d'Organització i Recursos Humans de data 9 de desembre de 2021 d'aprovació de la plantilla de personal funcionari i personal laboral, es fa constar que la plantilla prevista per l'exercici 2022 fa ús de la taxa de reposició, legalment establerta, del 120% per sectors prioritaris i del 125% pels cossos policials.

a.3) Retribucions variables en funció dels objectius del personal directiu

D'acord amb la informació facilitada per la Direcció de Recursos Humans, l'actual Director de l'Equipament Esportiu, en concret de la Piscina Municipal de Lloret, està contractat en la modalitat d'alta direcció.

En el contracte formalitzat a data 16 de març de 2016, consta que independentment de la retribució fixa, s'estableix una retribució variable, "bonus", segons consecució d'objectius.

a.4) Drets de naturalesa econòmica per assistència a òrgans col·legiats

D'acord la informació rebuda de l'Àrea de Recursos Humans no es satisfan retribucions d'aquesta naturalesa.

a.5) Activitats professionals desenvolupades pel personal laboral de l'entitat regim d'incompatibilitats

Ha estat facilitada per part de l'Àrea de Recursos Humans una relació dels treballadors que formant part de la plantilla de personal de la Corporació realitzen una segona activitat professional.



Definitiu

S'ha efectuat una mostra d'un treballador, per tal de realitzar les proves descrites en el programa de treball.

a.6) Altres aspectes en matèria de personal: revisió del conveni laboral de la Corporació

Hem procedit a la revisió de l'Acord Regulador de les Condicions de Treball del personal funcionari i laboral de l'Ajuntament de Lloret de Mar, per als anys 2009-2012, que ha estat prorrogat per a l'exercici 2022.

En data 4 de febrer de 2021 es va constituir la Mesa General de Negociació de matèries comunes de personal funcionari i laboral a fi i efecte de poder negociar i pactar les matèries comunes en el marc de les negociacions del que ha de ser el nou conveni i acord de condicions laborals de les persones empleades de l'Ajuntament.

Fruit de les negociacions, per acord de la Mesa General de Negociació de data 22 de juny de 2022 i 6 de juliol de 2022 s'han modificat els articles 7.A.3) relatiu al plus d'idiomes, 7.C.1) i 7.C.3) relatiu a les gratificacions per serveis extraordinaris i 7.C.6) relatiu als retens dels serveis de manteniment i jardineria, del vigent Acord Regulador de la Condicions de Treball del personal funcionari i laboral de l'Ajuntament de Lloret de Mar.

El Ple de l'Ajuntament, amb l'informe favorable de la Comissió Informativa de les Àrees de Serveis Centrals i de Ciutadania, ha ratificat l'acord aprovat en sessió de data 1 d'agost de 2022.

b) Gestió de recursos humans

b.1) Instruments de gestió dels recursos humans

Han estat sol·licitats els següents documents, per a la seva verificació:

- Relació de llocs de treball i plantilla de l'exercici 2022.
- Registre de personal de l'Ajuntament.
- Darrera Oferta Pública d'Ocupació aprovada per la Corporació.

b.2) Processos de selecció, nomenaments i contractacions:



Definitiu

- Comissió de serveis del personal intern

Ha estat seleccionat l'expedient de comissió de serveis per ocupar el lloc de treball d'intervenció de classe primera de l'Ajuntament de Mataró, reservat a personal funcionari d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, subescala d'intervenció tresoreria, categoria superior, amb efectes des del dia 18 de juliol de 2022.

- Nomenament de funcionaris interins: existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera

Han estat seleccionats un total de tres expedients:

- Expedient 30112022000025 relatiu nomenament d'un funcionari interí fins resolució del procés de selecció, transformació o amortització de la plaça - Tècnic auxiliar Secció de sistemes de la informació i telecomunicacions.
- Expedient 30112022000027 relatiu al nomenament d'una funcionària interina fins resolució del procés de selecció, transformació o amortització de la plaça - Tècnic auxiliar Secció de biblioteca.
- Expedient 30112022000045 relatiu nomenament d'un funcionari interí fins resolució del procés de selecció - Administrativa Secció de Serveis Econòmics, Gestió i Inspecció Tributària.

- Nomenament de funcionaris interins: substitució transitòria de titulars

Han estat seleccionats un total de dos expedients:

- Expedient 30112022000001 relatiu nomenament d'una funcionària interina per substitució d'una funcionària municipal amb categoria d'Administrativa (C1), com a conseqüència de baixa laboral.
- Expedient 30112022000013 relatiu al nomenament d'una funcionària interina per substitució de l'administrativa C1 de la Secció de Mobilitat i Transports.



Definitiu

- Nomenament de funcionaris interins: execució de programes de caràcter temporal

Han estat seleccionats l'expedient 30112022000006 relatiu al nomenament d'una funcionària interina per tal de dur a terme el programa de caràcter temporal "Programa de caràcter temporal consistent en la redefinició dels nuclis de població".

- Nomenament de funcionaris interins: excés o acumulació de tasques

Han estat seleccionats un total de dos expedients:

- Expedient 30112022000012 relatiu a la contractació temporal d'auxiliar administratiu adscrit a la Secció d'Habitatge per atendre increment de tasques.
- Expedient 30112022000019 relatiu al nomenament d'una funcionaria interina per reforç puntual de personal al Teatre de Lloret en motiu de la celebració de la Capital de la Cultura Catalana 2023.

- Contractació de personal laboral: substitució transitòria de titulars

Han estat seleccionats un total de sis expedients:

- Expedient 14702022000019 relatiu a la contractació laboral temporal d'una educadora a la llar d'infants municipal Els Pops per substitució de la baixa IT de la titular de la plaça.
- Expedient 14702022000022 relatiu a la contractació laboral temporal per substitució d'una administrativa per efectuar la substitució del període de baixa per IT de la titular de la plaça.
- Expedient 14702022000040 relatiu a la contractació laboral temporal per substitució d'una Educadora Social – Secció Benestar i Família.
- Expedient 14702022000043 relatiu a la contractació laboral temporal per substitució d'una treballadora Social, adscrita a la Secció de Benestar i Família, per efectuar la substitució del període de IT del titular de la plaça.
- Expedient 14702022000070 relatiu a la contractació laboral temporal per substitució d'un manobre de la unitat d'obra pública i manteniment de la secció de SS.PP.



Definitiu

- Expedient 14702022000074 relatiu a la contractació laboral temporal d'un jardiner fins la resolució del procés selecció
- Contractació de personal laboral: excés o acumulació de tasques

Han estat seleccionats un total de dos expedients:

- Expedient 14702022000056 relatiu a la contractació temporal d'una educadora per a la llar d'infants municipal Els Pops amb una jornada de 12,5 hores setmanals, per circumstàncies de la producció.
- Expedient 14702022000033 relatiu a la contractació temporal d'un vigilant de platja, amb efectes 1 de juny i fins al 30 de setembre de 2022, per tal que quedi cobert el servei de platges aquest estiu.

b.3) Modificacions de les condicions de treball

Per a la verificació de les proves detallades al programa de treball, han estat objecte de revisió dos expedients per reducció de jornada per diferents motius.

b.4) Nòmines de retribucions del personal

Per a la comprovació de les proves definides en el programa de treball, han estat facilitats la totalitat dels expedients de nòmina corresponents a l'exercici 2022.

Addicionalment, sobre els mesos anteriors s'ha realitzat una mostra de 24 rebuts de nòmina per tal de determinar la congruència entre les retribucions fetes efectives i les que determina la RLT.



Definitiu

<u>Treballador</u>	<u>Categoria professional</u>	<u>Període</u>
I.C.R	Administratiu	Gener 2022
I.F.C	TAG serveis generals	Gener 2022
P.Q.M	Peó de manteniment	Febrer 2022
J.P.B	Cap grup servei manteniment	Febrer 2022
JM.M.R	Jardiner	Març 2022
J.V.C	Agent policia local	Març 2022
A.G.B	Educador social	Abril 2022
J.R.V	Arquitecte tècnic	Abril 2022
J.P.D	Oficial de manteniment	Maig 2022
E.B.V	Administratiu servis públics	Maig 2022
D.R.D	Tècnic auxiliar màrqueting	Juny 2022
AM.F.F	Director P. Cultural	Juny 2022
F.L.L	Auxiliar protecció entorn	Juliol 2022
E.R.G	Biblioteca municipal	Juliol 2022
RM.S.M	Conserge	Agost 2022
C.R.R	Administratiu serveis econòmics	Agost 2022
R.L.F	Auxiliar administratiu	Setembre 2022
L.F.B	Tècnic arxiu	Setembre 2022
N.S.R	Educador infantil	Octubre 2022
L.C.M	Auxiliar administratiu	Octubre 2022
E.L.D	Tècnic auxiliar comunicació	Novembre 2022
I.M.G	Administratiu	Novembre 2022
J.A.F	Locutor ràdio	Desembre 2022
F.M.M	Administratiu	Desembre 2022

b.5) Aprovació de retribucions variables en nomines mensuals

Han estat seleccionades per a la seva revisió les retribucions variables satisfetes en les nòmines mensuals analitzades en l'apartat IV.3.b.4).

b.6) Variacions en nòmina

• Altes

Ha estat seleccionats els següents expedients de contractació:

- Nomenament com a funcionari de carrera amb la categoria d'administratiu.
- Nomenament com a funcionària de carrera amb la categoria de tècnic auxiliar.
- Nomenament com a laboral fix amb la categoria de conserge.



Definitiu

- Baixes

Han estat seleccionats un total de sis expedients, quatre expedients de cessaments voluntaris del nomenament i dos expedients de fi de la relació contractual.

Les comprovacions efectuades a l'àrea de Personal i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex III de l'informe.

IV.4. Conclusions

El resum de les incidències identificades en el procés de revisió d'aquesta àrea es mostra en el quadre que s'exposa a continuació:



Definitiu

Àrea objecte de revisió	Número d'operacions analitzades	Atributs verificats per cada contracte	Total atributs aplicables verificats	Núm. d'incidències	% d'incidències
<u>Contractació laboral:</u>					
• Anàlisi variació massa salarial 2021-2022	10	1	10	-	-
• Activitats professionals desenvolupades pel personal laboral i règim d'incompatibilitats	1	4	4	-	-
• Altres aspectes en matèria de personal	1	1	1	-	-
	12	6	15	-	-
<u>Gestió de recursos humans:</u>					
• Instruments de gestió de RRHH:					
– Relació llocs de treball	1	5	5	-	-
– Registre de personal	1	2	2	2	100,00%
– Oferta pública d'ocupació	1	3	2	-	-
• Processos de selecció, nomenament i contractacions:					
– Comissió de serveis del personal intern	1	5	4	-	-
– Nomenament de funcionaris interins: existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera	3	6	15	-	-
– Nomenament de funcionaris interins: substitució transitòria de titulars	2	4	8	-	-
– Nomenament de funcionaris interins: execució de programes temporals	1	6	5	-	-
– Nomenament de funcionaris interins: excés o acumulació de tasques	2	7	12	-	-
– Contractació de personal laboral: substitució transitòria de titulars	4	6	24	-	-
– Contractació de personal laboral: excés o acumulació de tasques	2	7	12	-	-
• Modificació de jornada	2	4	6	-	-
• Aprovació de retribucions variables en les nòmines mensuals	18	1	18	-	-
• Nòmines de retribució del personal	12	3	36	12	33,33%
• Anàlisi de rebuts de nòmina	24	1	24	-	-
• Variacions en nòmina:					
– Altes personal	3	4	12	-	-
– Baixes personal	6	3	12	-	-
	83	67	197	12	6,09%
	95	73	212	12	5,66%

De les comprovacions efectuades hem obtingut les següents conclusions:



Definitiu

a) Contractació laboral

a.1) Anàlisi de la variació de la massa salarial entre els exercicis 2021 i 2022

Hem conciliat els imports corresponents a les obligacions reconegudes a l'exercici 2022 amb càrrec al capítol I del pressupost de despeses, amb els que es desprenen dels resums de nomina i amb les retribucions informades en les declaracions de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sense que es desprengui cap tipus d'incidència significativa.

De la conciliació de les declaracions mensuals (model 111) amb la declaració anual (model 190) del IRPF no s'han identificat diferències significatives entre les declaracions mensuals i la declaració anual.

Quant a la variació de la massa salarial s'ha revisat la d'un total de deu treballadors, sense detectar incidències.

a.2) Activitats professionals desenvolupades pel personal laboral de l'entitat règim d'incompatibilitats

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

a.3) Altres aspectes en matèria de personal: revisió del conveni laboral de la Corporació

L'Ajuntament disposa d'un Acord Regulador de les Condicions de Treball del personal funcionari i laboral de l'Ajuntament de Lloret de Mar, per als anys 2009-2012, que ha estat prorrogat per a l'exercici 2022. (Acord del Ple de l'Ajuntament de data 28 de juliol de 2009).

A títol de resum, les matèries regulades a l'Acord són les següents:

- Àmbit d'aplicació, durada, vigència i revisió.
- Retribucions: augment de les retribucions, pagues extraordinàries, productivitat i altres complements salarials, reconeixement de serveis prestats a les administracions públiques, reconeixement de triennis a funcionaris interins i laborals temporals.
- Gestió del temps de treball: calendari laboral, jornada laboral, horari laboral, vacances i excedències, permisos, llicències i reduccions de jornada.
- Règim disciplinari.



Definitiu

- Condicions socials i professionals: sistemes d'accés i promoció interna, formació, jubilació, auxili per llarga malaltia, comitè de seguretat i salut, bestretes, assegurances, etc.
- Condicions sindicals.

Es recomana les següents actuacions en relació a la vigència i eficàcia jurídica de l'Acord entre el personal, funcionari i laboral, i l'Ajuntament de Lloret de Mar 2009-2012:

- La remissió de l'Acord per la seva aprovació definitiva al Director dels Serveis Territorials a Girona del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, l'òrgan competent per la seva aprovació definitiva (articles 38.3 RDL 5/2015, de 30 d'octubre pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic i art. 90.2 RDL 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut bàsic de Treballadors).
- La publicació del text íntegre de l'Acord entre el personal, funcionari i laboral, i l'Ajuntament de Lloret de Mar 2009-2012 en el Butlletí Oficial de la Província de Girona (articles 38.6 RDL 5/2015, de 30 d'octubre pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, i art. 90.3 RDL 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut bàsic de Treballadors).
- El posterior registre oficial davant dels Serveis Territorials a Girona del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, esmentar que l'article 2.1 del Reial Decret 713/2010, de 28 de maig, sobre registre i dipòsit de convenis i acords col·lectius de treball, estableix l'obligació d'inscripció dels convenis i acord col·lectius per remissió expressa als articles 89 i 90 del Text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, que estableixen, respectivament, en la seva fase de tramitació i per determinar-ne la validesa, el compliment de determinats requisits de registre i dipòsit de conveni col·lectius de treballs.

b) Gestió de recursos humans

b.1) Instruments de gestió dels recursos humans

Les principals conclusions que es desprenen de les verificacions efectuades són les següents:



Definitiu

- Respecte a la Plantilla i la Relació de Llocs de treball:

El Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària celebrada el dia 20 de desembre de 2021 va aprovar la plantilla i el catàleg de llocs de treball per l'exercici 2022, en compliment del que disposen els articles 283.4 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya i l'article 28 del Reglament de Personal al Servei de les entitats locals.

Posteriorment, el Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària celebrada el 2 de maig de 2022 i l'1 d'agost de 2022 va aprovar la modificació de la plantilla i el catàleg de llocs de treball per l'exercici 2022.

Ens consta que l'Ajuntament disposa d'unes fitxes relatives al Catàleg de Llocs de Treball realitzades i actualitzades any darrera any amb l'aprovació del Pressupost General.

- Pel que fa al Registre de Personal:
 - D'acord amb el que estableixen els articles 44 a 52 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament del personal al servei de les entitats locals, les corporacions locals han de constituir registres de personal, que hauran d'estar coordinats amb els registres de personal de la resta d'administracions públiques.
 - En el cas de que les entitats locals no comptin amb suficient capacitat financera i tècnica, la Generalitat cooperarà en la constitució del registre de personal de les entitats que l'integrin.
 - Conforme la informació facilitada per l'Àrea de Recursos Humans de l'Ajuntament, no es disposa de cap registre de personal formalitzat d'acord amb els requeriments establerts a l'esmentada normativa, si bé es disposa de la totalitat de la informació requerida.
- Respecte d'Oferta Pública d'Ocupació:
 - D'acord amb el que disposa l'article 56 del Decret 214/1990, l'Oferta Pública d'Ocupació estarà constituïda per les places dotades pressupostàriament tant del personal funcionari com del laboral. S'inclouran, en tot cas, les places ocupades per personal interí i els llocs de treball de caràcter laboral reservats a personal permanent i ocupats per personal no permanent.



Definitiu

- L'article 57 disposa que l'oferta pública d'ocupació haurà de ser aprovada en el primer trimestre de cada any natural, una vegada hagi estat aprovat el pressupost de l'exercici, i publicada al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya.

L'Ajuntament va aprovar l'Oferta Pública d'Ocupació per l'any 2022 per Decret d'Alcaldia de data 28 de gener de 2022.

Posteriorment, per Decret d'Alcaldia de data 17 de maig de 2022 i 12 d'agost de 2022, es modifica l'Oferta Pública d'Ocupació per l'any 2022.

b.2) Processos de selecció

De la realització de les proves no es desprenen incidències.

b.3) Modificacions de jornada

De la revisió efectuada no s'han trobat incidències.

b.4) Nòmines de retribucions del personal

Els expedients analitzats corresponents a la totalitat dels mesos de l'exercici 2022, incorporen els estats justificatius de la nòmina, degudament signats i conformats per l'Àrea de Recursos Humans.

L'Ajuntament no incorpora als expedients un informe sobre la comprovació aritmètica de la nomina, realitzant la conciliació de l'import mensual de la mateixa amb la que resulta del mes anterior, incorporant la suma algebraica de les variacions produïdes, conforme els requeriments previstos en l'Acord del Consell de Ministres del 30 de maig de 2008 relatiu a la fiscalització de requisits bàsics.

b.5) Anàlisi dels rebuts de nòmina

De la revisió dels diferents conceptes retributius no s'han identificat incidències, a excepció dels següents aspectes:

- S'ha obtingut un llistat de control d'hores extres efectuades pels treballadors de l'Ajuntament durant l'exercici 2022 havent-se posat de manifest que per 89 treballadors s'ha superat el límit de 80 hores anuals establertes per la normativa vigent.

b.6) Variacions en nomina: altes i baixes

De la realització de les proves no es desprenen incidències.



Definitiu

V. EXPEDIENTS URBANÍSTICS

V.1. Àrees objecte de fiscalització

Les operacions objecte de fiscalització d'aquesta àrea són les següents:

- a) Convenis urbanístics.
- b) Ocupació directa.
- c) Expropiacions forçoses.
- d) Recepció d'obres d'urbanització.
- e) Acceptació de cessions de terrenys obligatoris i gratuïtes.
- f) Reparcel·lacions.
- g) Condió d'administració actuant.

V.2. Determinació de la població

D'acord amb la informació rebuda de la Intervenció de l'Ajuntament, a través de l'Àrea de Serveis Territorials, Urbanisme, Comerç i Mobilitat, les operacions realitzades l'exercici 2022 han estat les següents:

<u>Naturalesa</u>	<u>Número d'operacions</u>
• Convenis urbanístics	1
• Expropiacions forçoses	4
• Acceptació de cessions de terrenys obligatòries i gratuïtes	2
• Reparcel·lacions	3
• Condió d'administració actuant	1
	<u>11</u>

L'abast de la mostra s'ha establert amb l'aplicació de la fórmula i els paràmetres detallats a la Nota I.3, considerant un nivell de confiança del 75% i un risc de detecció del 5%.



Definitiu

V.3. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades

Les operacions seleccionades pera la seva revisió han estat les següents:

a) Convenis urbanístics

Hem revisat l'expedient 29972021000074, Ratificació, modificació i adaptació del conveni urbanístic "Golf de l'Àngel" subscrit per en Nicolás Cabañas i Salamero, en Bruno Figueras i Costa i l'Ajuntament de Lloret de Mar a data 11 de novembre de 2005.

b) Expropiacions forçoses

Hem revisat l'expedient 15702020000004, Expropiació de mutu acord de les finques afectades per la zona verda i situats al carrer Migdia, 44 i 44bis (Dalt del Puig).

b) Acceptació de cessió de terrenys obligatoris i gratuïtes

Hem revisat l'expedient 22472019000002, Cessió unilateral, gratuïta i lliure de càrregues a favor de l'Ajuntament de Lloret de Mar de la part de la finca que s'afecta a sistema urbanístic de serveis tècnics en la modificació puntual del POUM, modificació de "Estació de bombament de Fenals".

c) Reparcel·lacions

Han estat revisats els següents expedients:

- Expedient 23012022000001, Projecte de reparcel·lació voluntària del Sector PAU 28 Antic PA16 (Els Llorers), que abasta l'àmbit situat al nord de la carretera de Tossa de Mar Gi-682 i a Llevant del sector dels Llorers.
- Expedient 23012022000002, Projecte de Reparcel·lació del Polígon d'Actuació Urbanística núm. 20, "La Creu de Lloret" - operació complementària.

d) Condicció d'Administració actuant

Hem revisat l'expedient 23012021000002, Constitució de la Junta de Compensació del Pla Especial P.E. 6 Golf de l'Àngel.

Les comprovacions efectuades a l'àrea d'expedients urbanístics i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex IV de l'informe.



Definitiu

V.4. Conclusions

El resum de les incidències identificades en el procés de revisió d'aquesta àrea es mostra en el quadre que s'exposa a continuació:

<u>Àrees objecte de revisió</u>	<u>Número d'operacions analitzades</u>	<u>Atributs verificats per cada contracte</u>	<u>Total d'atributs aplicables verificats</u>	<u>Número d'incidències</u>	<u>% d'incidències</u>
• Convenis urbanístics	1	5	2	-	-
• Expropiacions forçoses	1	9	5	-	-
• Acceptació de cessions de terrenys obligatoris i gratuïtes	1	3	3	-	-
• Reparcel·lacions	2	9	8	-	-
• Condió de l'Administració actuant	1	19	18	10	55,56%
	6	45	36	10	27,78%

De les comprovacions efectuades hem obtingut les següents conclusions:

- Per l'expedient 23012021000002, Constitució de la Junta de Compensació del Pla Especial P.E. 6 Golf de l'Àngel, no hem disposat de la següent documentació:
 - Escritura pública de constitució de la Junta de Compensació en el termini de dos mesos des de la notificació de l'aprovació dels estatuts i bases d'actuació.
 - Notificació de la constitució de la Junta de Compensació als propietaris no adherits.
 - Lliurament del document públic de constitució a l'administració actuant.
 - Aprovació de la constitució per part de l'administració actuant en el termini màxim d'un mes.
 - Designació del representant de l'administració actuant en el si de la Junta de Compensació
 - Inscripció de de la Junta de Compensació en el Registre d'entitats col·laboradores urbanístiques



Definitiu

VI. RECLAMACIONS PER RESPONSABILITAT PATRIMONIAL

VI.1. Àrees objecte de fiscalització

Ha estat objecte de fiscalització una mostra d'expedients corresponents a reclamacions per danys i perjudicis per responsabilitat patrimonial.

VI.2. Determinació de la població objecte d'anàlisi

D'acord amb la informació facilitada per la Intervenció de l'Ajuntament, durant l'exercici 2022 s'han tramitat un total de 57 expedients de responsabilitat patrimonial.

L'abast de la mostra s'ha establert amb l'aplicació de la fórmula i els paràmetres detallats a la Nota I.3, considerant un nivell de confiança del 75% i un risc de detecció del 5%.

VI.3. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades

Els expedients seleccionats han estat els següents (un total de disset):

<u>Codi de l'expedient</u>	<u>Concepte</u>
13622022000003	Responsabilitat patrimonial per caiguda d'arbre sobre vehicle estacionat.
13622022000006	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.
13622022000014	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.
13622022000028	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.
13622022000029	Responsabilitat patrimonial pels danys a causa de la retirada del cotxe per la grua municipal.
13622022000030	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.
13622022000036	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.
13622022000037	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.
13622022000038	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.
13622022000039	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per danys al vehicle a causa d'unes filtracions d'aigua.
13622022000042	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys causats a un vehicle.
13622022000044	Responsabilitat patrimonial per els danys a causa de la caiguda d'un arbre sobre un individu.
13622022000045	Responsabilitat patrimonial per caiguda en la via pública.



Definitiu

Codi de l'expedient	Concepte
13622022000053	Responsabilitat patrimonial per els danys causats per un accident entre una motocicleta i un vehicle propietat de l'Ajuntament.
13622022000054	Responsabilitat patrimonial pels danys causats a un vehicle.
13622022000055	Responsabilitat patrimonial pels danys per incident de circulació entre dos vehicles municipals.
13622022000057	Responsabilitat patrimonial per caiguda en la via pública.

Les comprovacions efectuades a l'àrea de reclamacions per responsabilitat patrimonial i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex V de l'informe.

VI.4. Conclusions

El resum de les incidències identificades en el procés de revisió d'aquesta àrea es mostra en el quadre que s'exposa a continuació:

Àrees objecte de revisió	Número d'operacions analitzades	Atributs verificats per cada expedient	Total d'atributs aplicables verificats	Número d'incidències	% d'incidències
• Reclamacions per responsabilitat patrimonial	17	13	168	59	35,12%
	17	13	168	59	35,12%

De les comprovacions efectuades hem obtingut les següents conclusions:

- Pels expedients analitzats no s'ha pogut validar el termini per a l'elaboració de l'informe tècnic del servei responsable que ha ocasionat presumptament la lesió indemnitzable, a fi que es pronunciï sobre la relació de causalitat entre els fets i els danys produïts, la valoració d'aquests danys i la concurrència (o no) de força major o de fets o circumstàncies que no s'haguessin pogut evitar en el moment de produir-se la lesió.

De conformitat amb el previst a l'article 81.1 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques, aquest informe s'haurà d'emetre en un termini màxim de 10 dies hàbils des de la data d'ordenació dels actes d'instrucció.

En els expedients no s'ha deixat evidència de la provisió d'ordenació d'actes d'instrucció del procediment per comprovar els fets al·legats en les reclamacions, en virtut del previst a l'article 75 i següents de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.



Definitiu

- Pels expedients que s'indiquen a continuació no consta contingut que acrediti la realització dels actes d'instrucció necessaris per determinar, conèixer i comprovar els fets, dades i documents en virtut de les quals s'ha de pronunciar la resolució:
 - Expedient 13622022000039, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per danys al vehicle a causa d'unes filtracions d'aigua.
 - Expedient 13622022000053, Responsabilitat patrimonial per els danys causats per un accident entre una motocicleta i un vehicle propietat de l'Ajuntament.
- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha vist resolució de l'òrgan competent del procediment:
 - Expedient 13622022000014, Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.
 - Expedient 13622022000042, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys causats a un vehicle.
 - Expedient 13622022000045, Responsabilitat patrimonial per caiguda en la via pública.
 - Expedient 13622022000054, Responsabilitat patrimonial pels danys causats a un vehicle.
- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha respectat el termini de 6 mesos per resoldre i notificar la resolució, a comptar des del dia d'iniciació del procediment:

Codi de l'expedient	Concepte	Data d'incoació	Data de resolució
13622022000003	Responsabilitat patrimonial per caiguda d'arbre sobre vehicle estacionat.	15/07/2022	16/03/2023
13622022000006	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	16/03/2022	02/05/2023
13622022000029	Responsabilitat patrimonial pels danys a causa de la retirada del cotxe per la grua municipal.	26/09/2022	11/05/2023
13622022000044	Responsabilitat patrimonial per els danys a causa de la caiguda d'un arbre sobre un individu.	21/10/2022	19/05/2023



Definitiu

VII. SUBVENCIONS I AJUTS ATORGATS

VII.1. Àrees objecte de fiscalització

El programa de treball de subvencions contempla la revisió de les següents:

- a) En regim de concurrència competitiva.
- b) Directes.

VII.2. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades

Els expedients/convocatòries que han estat seleccionats per a efectuar les comprovacions corresponents es mostren a continuació:

a) En règim de concurrència competitiva

Un total de 4 expedients:

Expedient	Descripció subvenció	Import de la convocatòria
22442022000543	Subvencions en matèria esportiva per a l'any 2022.	137.500,00
22432022000021	Ajuts econòmics a projectes de solidaritat i cooperació per a països en vies de desenvolupament i convocatòria per a l'exercici 2022.	20.000,00
22442022000562	Subvencions municipals 2022 destinades al teixit productiu a Lloret de Mar compra a Lloret.	60.000,00
22442021000184	Ajuts per a persones i famílies en situació de vulnerabilitat social, any 2021.	41.775,00

b) Directes:

Han estat seleccionats un total d'1 expedients:

Expedient	Descripció subvenció	Import concedit
22442022000515	Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris.	8.000,00
16562022000030	Aportació anual al Consorci per a la Normalització Lingüística.	50.296,16
22422022000014	Subvenció per concessió directa a l'Associació de Pares i Mares de l'Escola d'Educació Especial Ventijol destinada a finançar el casal d'estiu 2022 dels 7 alumnes de Lloret de Mar.	6.300,00



Definitiu

Expedient	Descripció subvenció	Import concedit
22422022000006	Subvenció a la Fundació Privada Aspronis per col·laborar en la realització d'activitats d'assistència i inserció de les persones amb discapacitat intel·lectual.	15.000,00
22442022000406	Subvenció als centres educatius públics i privats concertats de segon cicle d'educació infantil, primària i secundària de Lloret de Mar i l'escola d'Educació especial Ventijol de Blanes per col·laborar en el finançament de materials didàctics per al curs 2021-22.	50.000,00
13762022000019	Pròrroga del conveni col·laboració amb l'Associació Montphoto per a l'organització de l'esdeveniment any 2022.	18.000,00
Varis	Conveni de col·laboració entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i l'Ajuntament de Lloret de Mar, i encarregat per contracte administratiu vigent a la Fundació SERGI.	37.408,42
13742020000053	Conveni de col·laboració amb V-Line Racing Club Esportiu per la realització del Rally Lloret de Mar (edicions 2021-2024).	21.136,62
26442021000008	Pròrroga del conveni de col·laboració amb U98 Music SL, per la celebració de l'edició de l'any 2022 del Festival Som de Mar.	60.000,00
22442022000516	Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en camió d'extinció d'incendis.	12.000,00
13782022000003	Addenda del conveni de col·laboració amb el Consell Comarcal de la Selva per al desenvolupament de les actuacions conjuntes de l'operació "Producte turístic cultural vescomptat de Cabrera".	7.000,00

L'abast de la mostra s'ha establert amb l'aplicació de la fórmula i els paràmetres detallats a la Nota I.3, considerant un nivell de confiança del 75% i un risc de detecció del 5%.

Les comprovacions efectuades a l'àrea de subvencions atorgades i el resultat de les mateixes es detallen a l'Annex VI de l'informe.

VII.3. Conclusions de la revisió

El resum de les incidències identificades en l'execució dels treballs de revisió és el següent:



Definitiu

<u>Àrees objecte de revisió</u>	<u>Expedients analitzats</u>	<u>Atributs verificats per cada contracte</u>	<u>Total d'atributs aplicables verificats</u>	<u>Número d'incidències</u>	<u>% d'incidències</u>
En règim de concurrència competitiva:					
• Aprovació bases reguladores	4	4	16	-	-
• Convocatòria subvenció	4	5	20	5	25,00%
• Atorgament subvenció	4	6	22	-	-
• Reconeixement obligació, pagament i règim justificació	4	7	10	-	-
	4	22	68	5	7,35%
Directes:					
• Atorgament subvenció – Fase AD	11	7	59	21	35,59%
• Reconeixement obligació	11	12	46	11	23,91%
	11	19	105	32	30,48%
	15	41	173	37	21,39%

a) En règim de concurrència competitiva:

a.1) Aprovació bases reguladores

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

a.2) Convocatòria subvencions (autorització de la despesa)

Per la totalitat dels expedients analitzats no figura a l'expedient l'informe jurídic sobre l'adequació de la convocatòria a la legalitat així com a les respectives bases reguladores.

Adicionalment, per l'expedient 22442022000543, Subvencions en matèria esportiva per a l'any 2022, no figura l'informe del servei que fa referència a l'aprovació de la convocatòria en els termes previstos a les bases reguladores, l'autorització de crèdit, i l'obertura de la convocatòria.

a.3) Atorgament de la subvenció (compromís de despesa)

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

a.4) Reconeixement de l'obligació, pagaments i règim de justificació

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

b) Subvencions directes:

b.1) Atorgament de la subvenció-Fase AD

- En els expedients que s'indiquen a continuació, no s'ha vist un informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar:



Definitiu

- Expedient 22442022000515, Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris
 - Expedient 22422022000014, Subvenció per concessió directe a l'Associació de Pares i Mares de l'Escola d'Educació Especial Ventijol destinada a finançar el casal d'estiu 2022 dels 7 alumnes de Lloret de Mar.
 - Expedient 22422022000006, Subvenció a la Fundació Privada Aspronis per col·laborar en la realització d'activitats d'assistència i inserció de les persones amb discapacitat intel·lectual.
 - Expedient 22442022000406, Subvenció als centres educatius públics i privats concertats de segon cicle d'educació infantil, primària i secundària de Lloret de Mar i l'escola d'Educació especial Ventijol de Blanes per col·laborar en el finançament de materials didàctics per al curs 2021-22.
 - Expedient 22442022000516, Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en camió d'extinció d'incendis.
- Per la totalitat dels expedients analitzats no figura a l'expedient 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 justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.

Adicionalment, pels expedients que s'indiquen a continuació no consta documentació acreditativa de que el beneficiari es troba al corrent de les seves obligacions amb l'AEAT i la TGSS:

- Expedient 22442022000515, Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris.
- Expedient 22442022000516, Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en camió d'extinció d'incendis.



Definitiu

- Per l'expedient 13782022000003, Addenda de modificació del conveni de col·laboració amb el Consell Comarcal de la Selva per al desenvolupament de les actuacions conjuntes de l'operació "Producte turístic cultural vescomptat de Cabrera", no s'ha obtingut evidència de la publicació de la subvenció a la Base de Dades Nacional de Subvencions (BDNS).

b.2) Reconeixement de l'obligació

- Bestreta:

Pels següents expedients analitzats no figura la documentació acreditativa de que el beneficiari es troba al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la TGSS:

- Expedient 22442022000515, Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris.
- Expedient 22442022000516, Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en camió d'extinció d'incendis.

- Pagaments parcials:

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

- Pagaments totals o últims:

- Per l'expedient 22442022000515, Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris, no consta a l'expedient la justificació requerida en la resolució de concessió de subvenció així com informe de l'òrgan concedent, acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada 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.

La resolució de concessió de la subvenció estableix, entre d'altres, que el beneficiari haurà de justificar la realització de l'activitat com a màxim en 30 dies a comptar des de la data de pagament efectiu. En data 8 d'agost de 2022 es va signar l'ordre de realització de pagament.



Definitiu

Consta a l'expedient notificació efectuada al beneficiari en data 29 de maig de 2023 amb registre de sortida S2023016098, per la qual d'acord amb allò que assenyala l'article 68.1 de la Llei 39/2015, de 2 d'octubre, de Procediment administratiu, es dona un termini de 10 dies hàbils a l'endemà de la data de recepció de la notificació per presentar la documentació. En cas de no presentar la documentació requerida s'entendrà que es desisteix a la sol·licitud, amb els efectes corresponents.

A data actual no figura documentació addicional a l'expedient.

- Per l'expedient 22442022000516, Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en camió d'extinció d'incendis, no consta a l'expedient la justificació requerida en la resolució de concessió de subvenció així com informe de l'òrgan concedent, acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada 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.

La resolució de concessió de la subvenció estableix, entre d'altres, que el beneficiari haurà de justificar la realització de l'activitat com a màxim en 30 dies a comptar des de la data de pagament efectiu. En data 8 d'agost de 2022 es va signar l'ordre de realització de pagament.

Consta a l'expedient notificació efectuada al beneficiari en data 29 de maig de 2023 amb registre de sortida S2023016102, per la qual d'acord amb allò que assenyala l'article 68.1 de la Llei 39/2015, de 2 d'octubre, de Procediment administratiu, es dona un termini de 10 dies hàbils a l'endemà de la data de recepció de la notificació per presentar la documentació. En cas de no presentar la documentació requerida s'entendrà que es desisteix a la sol·licitud, amb els efectes corresponents.

A data actual no figura documentació addicional a l'expedient.

Definitiu

VIII. TRÀMIT D'ALLEGACIONS

D'Acord amb la normativa vigent, l'informe provisional va ser tramès a l'Ajuntament el 22 de setembre de 2023. Amb data 26 d'octubre de 2023 hem rebut les al·legacions a l'informe provisional sobre els treballs de fiscalització plena posterior de l'exercici 2022. Un cop analitzades, s'ha posat de manifest la necessitat de modificar el contingut de l'informe provisional en relació als següents aspectes:

Subvencions i ajuts atorgats

Pels expedients que s'indiquen a continuació hem disposat de la documentació acreditativa de que el beneficiari es troba al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la TGSS:

- Expedient 13742020000053, Conveni de col·laboració amb V-Line Racing Club Esportiu per la realització del Rally Lloret de Mar (edicions 2021-2024).
- Expedient 22422022000014, Subvenció per concessió directe a l'Associació de Pares i Mares de l'Escola d'Educació Especial Ventijol destinada a finançar el casal d'estiu 2022 dels 7 alumnes de Lloret de Mar.

IX. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS

D'acord amb el que s'ha exposat als apartats II a VII anteriors de l'informe tot seguit s'efectua un resum de les conclusions més rellevants obtingudes.

IX.1. Volum d'incidències identificades als expedient revisats

Per les àrees que han estat objecte de revisió el número d'incidències identificades han estat de 147 sobre un total de 1.875 atributs aplicables revisats, el que representa un 7,84% d'aquest total.

En resum:

Apartat de l'Informe	Àrees objecte de revisió	Annex	Número d'expedients analitzats	Número Total d'atributs aplicables verificats	Número d'incidències	% d'incidències
II	Contractació Administrativa	I	41	851	21	2,45%
III	Ingressos tributaris	II	94	435	8	1,84%
IV	Personal	III	95	212	12	5,66%
V	Expedients urbanístics	IV	6	36	10	27,78%
VI	Reclamacions per responsabilitat patrimonial	V	17	168	59	35,12%
VII	Subvencions	VI	15	173	37	21,39%
			268	1.875	147	7,84%



Definitiu

Seguidament s'inclou un resum de la naturalesa de les incidències.

IX.2. Contractació administrativa (apartat II.4)

Incidències

a) Contractes licitats pels procediments oberts i negociats:

- Fase de licitació i adjudicació dels contractes:
 - Per quatre expedients (13792021000008, 17542021000010, 14032021000084 i 14032022000030) no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació definitiva del contracte.
- En la fase d'execució dels contractes:
 - Per dos expedients (13792021000008 i 13792022000013) no s'ha obtingut evidència de que existeix la certificació final d'obra emesa pel Director d'obra i aprovada per l'òrgan de contractació en el termini de 3 mesos a partir de la recepció.
 - Per set expedients (13792021000008, 13792022000013, 14032022000006, 26442022000002, 14032022000030, 14312021000022 i 14312022000010) no s'ha obtingut evidència de l'acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament.

c) Contractes menors:

- 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.

Per aquesta tipologia d'actuacions seria recomanable la seva licitació mitjançant procediments oberts de contractació i/o procedir a la homologació del creditor per a la prestació dels serveis esmentats. Atès el que disposa l'article 99.2 de la LCSP, aquestes operacions haurien d'estar subjectes als requisits de publicitat i concurrència.



Definitiu

En aquest sentit, les contractacions menors successives per a cobrir necessitats previsibles, habituals o recurrents que haguessin de formar part d'un únic contracte, a més de resultar una pràctica que podria ser contrària als principis generals que inspiren la contractació del sector públic, i limitar la lliure concurrència, podria també significar un fraccionament de l'objecte del contracte vulnerant l'article 99.2 de la LCSP. Per tant, 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.

IX.3. Ingressos tributaris i de dret públic (apartat III.4)

Incidències

a) Anul·lació per ajornaments o fraccionaments

- L'Ajuntament no comptabilitza de manera diferenciada els ajornaments o fraccionaments que tinguin efecte en exercicis posteriors, classificant en el curt termini o llarg termini en funció que el seu venciment sigui en un període inferior o superior a 12 mesos respectivament, així com la comptabilització a final d'exercici dels interessos meritats i no vençuts.

IX.4. Personal (apartat IV.4)

Recomanacions

a) Contractació laboral

- Es recomana les següents actuacions en relació a la vigència i eficàcia jurídica de l'Acord entre el personal, funcionari i laboral, i l'Ajuntament de Lloret de Mar 2009-2012:
 - La remissió de l'Acord per la seva aprovació definitiva al Director dels Serveis Territorials a Girona del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, l'òrgan competent per la seva aprovació definitiva (articles 38.3 RDL 5/2015, de 30 d'octubre pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic i art. 90.2 RDL 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut bàsic de Treballadors).



Definitiu

- La publicació del text íntegre de l'Acord entre el personal, funcionari i laboral, i l'Ajuntament de Lloret de Mar 2009-2012 en el Butlletí Oficial de la Província de Girona (articles 38.6 RDL 5/2015, de 30 d'octubre pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, i art. 90.3 RDL 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut bàsic de Treballadors).
- El posterior registre oficial davant dels Serveis Territorials a Girona del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, esmentar que l'article 2.1 del Reial Decret 713/2010, de 28 de maig, sobre registre i dipòsit de convenis i acords col·lectius de treball, estableix l'obligació d'inscripció dels convenis i acord col·lectius per remissió expressa als articles 89 i 90 del Text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, que estableixen, respectivament, en la seva fase de tramitació i per determinar-ne la validesa, el compliment de determinats requisits de registre i dipòsit de conveni col·lectius de treballs.

b) Gestió de recursos humans

- 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). No obstant, les dades requerides per al Registre són totes disponibles.

Incidències

c) Gestió de recursos humans

- Respecte a les nòmines de retribucions del personal:
 - L'Ajuntament no incorpora als expedients un informe sobre la comprovació aritmètica de la nomina, realitzant la conciliació de l'import mensual de la mateixa amb la que resulta del mes anterior, incorporant la suma algebraica de les variacions produïdes, conforme els requeriments previstos en l'Acord del Consell de Ministres del 30 de maig de 2008 relatiu a la fiscalització de requisits bàsics.
- De l'anàlisi dels diferents conceptes retributius s'han identificat les següents incidències:
 - Respecte a les hores extres efectuades, 89 treballadors han superat el límit de 80 hores anuals establertes per la normativa vigent.



Definitiu

IX.5. Expedients urbanístics (apartat V.4)

Incidències

- Per l'expedient 23012021000002, Constitució de la Junta de Compensació del Pla Especial P.E. 6 Golf de l'Àngel, no hem disposat de la següent documentació:
 - Escritura pública de constitució de la Junta de Compensació en el termini de dos mesos des de la notificació de l'aprovació dels estatuts i bases d'actuació.
 - Notificació de la constitució de la Junta de Compensació als propietaris no adherits.
 - Lliurament del document públic de constitució a l'administració actuant.
 - Aprovació de la constitució per part de l'administració actuant en el termini màxim d'un mes.
 - Designació del representant de l'administració actuant en el si de la Junta de Compensació
 - Inscripció de de la Junta de Compensació en el Registre d'entitats col·laboradores urbanístiques

IX.6. Reclamacions per responsabilitat patrimonial (apartat VI.4)

Incidències

- Pels expedients analitzats no s'ha pogut validar el termini per a l'elaboració de l'informe tècnic del servei responsable que ha ocasionat presumptament la lesió indemnitzable, a fi que es pronunciï sobre la relació de causalitat entre els fets i els danys produïts, la valoració d'aquests danys i la concurrència (o no) de força major o de fets o circumstàncies que no s'haguessin pogut evitar en el moment de produir-se la lesió.

De conformitat amb el previst a l'article 81.1 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques, aquest informe s'haurà d'emetre en un termini màxim de 10 dies hàbils des de la data d'ordenació dels actes d'instrucció.



Definitiu

En els expedients no s'ha deixat evidència de la provisió d'ordenació d'actes d'instrucció del procediment per comprovar els fets al·legats en les reclamacions, en virtut del previst a l'article 75 i següents de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.

- Per dos expedients (13622022000039 i 13622022000053) no consta contingut que acrediti la realització dels actes d'instrucció necessaris per determinar, conèixer i comprovar els fets, dades i documents en virtut de les quals s'ha de pronunciar la resolució.
- Per quatre expedients (13622022000014, 13622022000042, 13622022000045 i 13622022000054) no s'ha vist resolució de l'òrgan competent del procediment.
- Per quatre expedients (13622022000003, 13622022000006, 13622022000029 i 13622022000044) no s'ha respectat el termini de 6 mesos per resoldre i notificar la resolució, a comptar des del dia d'iniciació del procediment.

IX.7. Subvencions i ajuts atorgats (apartat VII.3)

Incidències

a) En règim de concurrència competitiva:

- Convocatòria subvencions (autorització de la despesa)
 - Per la totalitat dels expedients analitzats no figura a l'expedient l'informe jurídic sobre l'adequació de la convocatòria a la legalitat així com a les respectives bases reguladores.
Addicionalment, per l'expedient 22442022000543 no figura l'informe del servei que fa referència a l'aprovació de la convocatòria en els termes previstos a les bases reguladores, l'autorització de crèdit, i l'obertura de la convocatòria

b) Subvencions directes:

- Atorgament de la subvenció – Fase AD:
 - En cinc expedients (22442022000515, 22422022000014, 22422022000006, 22442022000406 i 22442022000516) no s'ha vist un informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar.



Definitiu

- Per la totalitat dels expedients analitzats no figura a l'expedient 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 justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.

Addicionalment, per tres expedients (22442022000515, 13742020000053 i 22442022000516) no consta documentació acreditativa de que el beneficiari es troba al corrent de les seves obligacions amb l'AEAT i la TGSS.

- Per un expedient (13782022000003) no s'ha obtingut evidència de la publicació de la subvenció a la Base de Dades Nacional de Subvencions (BDNS).

- Reconeixement d'obligacions – Pagaments total o últims

- Per un expedient (22442022000515) no consta informe tècnic acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada 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.
- Per un expedient (22442022000516) no consta a l'expedient la justificació requerida en la resolució de concessió de subvenció així com informe de l'òrgan concedent, acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada 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.

Barcelona, 26 d'octubre de 2023

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA

Joan Ramon Gil Fernández



Definitiu

ANNEXOS

ANNEX I

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

PROGRAMA DE TREBALL

INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2022

OBJECTIUS

Verificar el grau d'acompliment de la normativa bàsica en matèria de contractació

- 0. Comprovació del compliment de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors**
- 1. Fase prèvia a la licitació**
- 2. Fase de licitació i adjudicació**
- 3. Formalització del contracte**
- 4. Modificació del contracte**
- 5. Contracte complementaris**
- 6. Execució del contracte**
- 7. Modalitats de contractació**
- 8. Contractes menors**
- 9. Sistemes de racionalització de la contractació**

TREBALL A REALITZAR

0. Comprovació del compliment de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors

- a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions.
- c. Informe sobre mesures preses, i la seva efectivitat

1. Fase prèvia a la licitació (Preparació del Contracte)

- a. Existència d'una proposta raonada motivant la necessitat del contracte en els termes previstos en l'article 28 LCSP.
- b. Verificació de la competència de l'òrgan de contractació (Art. 61 i 323 LCSP)
- c. En contracte d'obra existeixen els següents documents previs a la contractació:
 - c.1.** Projecte d'obra (contingut. Art. 233 LCSP)
 - c.2.** Informe de l'Oficina de Supervisió de projectes (obligatori si quantia projecte > 500.000€) (Art. 235 LCSP)
 - c.3.** Acta de Replanteig previ (Art. 236 LCSP)
 - c.4.** Certificat de disponibilitat terrenys (Art. 236 LCSP)
 - c.5.** Aprovació del projecte (Art. 231 LCSP)
- d. Existència de Plec de Clàusules Administratives Particulars. (Art. 122 LCSP) Sobre aquest tema: verificar:
 - d.1.** Inclouen els Plecs els criteris d'adjudicació i la seva ponderació? Enumerar els mateixos.
 - d.2.** Si la ponderació dels criteris d'adjudicació que depenen d'un judici de valor, és superior a la puntuació dels criteris avaluable de forma automàtica, s'ha constituït el comitè d'experts que determina l'art. 146.a)?
 - d.3.** S'han incorporat millores com a criteri d'adjudicació? I la puntuació d'aquesta compleix el que determina l'art. 145.7
 - d.4.** Els criteris de valoració establerts en els plecs per a la selecció són objectius? (Exclusivament tècnics i econòmics)
 - d.5.** En els Plecs de Clàusules administratives Particulars s'inclou algun criteri de valoració d'ofertes no directament vinculat amb l'objecte del contracte (preus, mitjans...)?
 - d.6.** Són els criteris d'adjudicació vàlids? REVISAR que no es valori: experiència, qüestions socials, estabilitat en l'ocupació, preus mitjans.)
 - d.7.** Ha estat informat favorablement el Plec de Clàusules Administratives pel Servei Jurídic? (Art.122.7 LCSP)
- e. Existència d'un Plec de Prescripcions Tècniques i aprovació per l'òrgan de contractació (Arts. 125 i 126 LCSP)

INTERVENCIÓ GENERAL**PROGRAMA DE TREBALL**

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2022**TREBALL A REALITZAR**

- f. Certificat d'existència de crèdit o document que legalment li substitueixi.
- g. Informe d'insuficiència de mitjans (contractes de serveis).
- h. Existència d'informe de fiscalització previa.
- i. En l'expedient es justifiquen els termes establerts en l'article 116.4 LCSP
- j. Si es requereix garantia provisional, aquesta compleix els suposits i límits que determina l'art. 106 LCSP.
- k. Aprovació per l'òrgan de contractació del PCAP, PCTP, la despesa i la corresponent obertura de la fase de licitació. (Art. 117 LCSP)

2. Fase de licitació i adjudicació

- Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert:ordinari, simplificat o
- a. supersimplificat; restringit; negociat (suposats Arts. 166 a 168 LCSP) o diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP).
 - b. S'ha justificat adequadament en els plecs el procediment d'adjudicació seleccionat? (obert, restringit, negociat i diàleg competitiu) (Art. 116 LCSP).
 - c. Indicar l'import del Pressupost de licitació.
 - d. S'ha publicat la licitació en el BOE o el Butlletí Oficial de la Comunitat Autònoma, etc.? (Art. 135 LCSP) En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
 - e. S'ha publicat la licitació en el DOUE? (Art. 135 LCSP, obres Art. 20 LCSP, subministrament Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
 - f. S'ha publicat la licitació en el perfil del contractant de l'òrgan de contractació? En cas afirmatiu indicar nombre i data.
 - g. S'ha publicat en premsa? En cas afirmatiu indicar referència i data.
 - h. S'ha respectat el termini mínim de publicació?
 - i. Incloua l'anunci de licitació publicat en el *DOUE un esment al cofinançament europeu?
 - j. Incloua l'anunci de licitació publicat en el BOE / BOCA/ perfil del contractant / premsa un esment al cofinançament europeu?
 - j. Els anuncis de licitació incorporen la informació que determina l'article 135.4 LCSP.
 - k. Es compleixen les normes de publicitat de les licitacions?
 - l. S'ha publicat el Perfil del Contractant en la plataforma de Contractació?
- Tractant-se d'una licitació basada en diversos criteris de valoració d'ofertes, consta en el plec de
- m. condicions/ document descriptiu (en el cas de diàleg competitiu), la ponderació relativa atribuïda a cadascú dels criteris de valoració?
 - n. En cas d'establir-se un únic criteri de valoració d'ofertes es correspon aquest amb el del preu més baix?
 - o. Estan perfectament delimitats els criteris de selecció / solvència dels criteris de valoració d'ofertes en els anuncis de licitació / plecs de condicions? (experiència,...)
 - p. Quin termini s'estableix per a la recepció de sol·licituds de participació / ofereixes?
 - q. El termini fixat per a la recepció de sol·licituts, compleix el termini mínim que s'estableix en l'article 156 LCSP?
 - q. Una vegada realitzada la convocatòria de la licitació, s'han complert els terminis de presentació de les sol·licituds de participació i de les proposicions? Indicar data.
 - r. Existeix certificat acreditatiu de les proposicions presentades?
- S'ha acreditat la personalitat jurídica dels licitadors, classificació o solvència, i una declaració de no ser culpables en prohibició de contractar, així com el compliment de les obligacions tributàries i enfront de la Seguretat Social?
- t. Verificar la correcta composició de la Mesa de contractació (Art. 326 LCSP)

INTERVENCIÓ GENERAL**PROGRAMA DE TREBALL**

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2022**TREBALL A REALITZAR**

- u.** Acta de la Mesa de contractació de revisió de la documentació aportada per les empreses licitadores. Indicar data
- v.** Si escau, s'ha donat termini per a esmena de problemes en la presentació de documentació?
- x.** Acta de la Mesa de contractació d'obertura de les ofertes econòmiques. Indicar data
- y.** S'ha respectat el termini màxim per la obertura de les ofertes? Art. 157 LCSP.
- z.** Informació sobre les empreses licitadores:
- aa.** Existeix un informe tècnic de valoració que inclou el percentatge de valoració dels criteris d'adjudicació?
- ab.** Acta de la Mesa de contractació de valoració d'ofertes i proposta de millor oferta. Indicar data
- ac.** Existeix documentació acreditativa de la Mesa de contractació que reculli totes les ofertes i la valoració de les mateixes, i s'ha disposat dels informes de valoració tècnica corresponents?
- ad.** En cas que hagin existit ofertes desproporcionades o baixes temeràries, s'ha sol·licitat la seva justificació?
- ae.** Existeixen proves que hagi existit discriminació per diferents motius (nacionalitat, ubicació, etc.)?
- af.** Per a la valoració de les proposicions i la determinació de la millor oferta s'han tingut en compte exclusivament els criteris de valoració directament vinculats amb l'objecte del contracte, recollits en el plec? Art. 150 LCSP
- ag.** S'han tingut en compte els resultats de l'avaluació ambiental, en el cas que resultés preceptiu?
- ah.** El licitador que ha presentat la millor oferta, ha presentat en termini la documentació justificativa corresponent?
- ai.** Si ha incomplert el termini anterior, se li ha exigit la penalitat corresponent ?Art. 150 LCSP
- aj.** S'ha adjudicat el contracte al licitador que ha presentat la millor oferta?
- ak.** Si no s'adjudica el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, existeix decisió motivada de l'òrgan?
 - al.** El contracte s'ha adjudicat en termini? Art. 150.3 LCSP Indicar data
- am.** S'ha realitzat, en temps i forma, la notificació als participants en la licitació de l'adjudicació del contracte? Art. 151 apartat 1 i 2 LCSP
- an.** S'ha publicat l'adjudicació en els terminis legals exigibles?
- ao.** Denominació de l'empresa adjudicatària
- ap.** Indicar el Pressupost d'adjudicació

INTERVENCIÓ GENERAL**PROGRAMA DE TREBALL**

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2022**TREBALL A REALITZAR****En cas de procediment restringit verificar:**

- a. S'ha justificat en els plecs els criteris objectius d'invitació? (Art. 162.1 LCSP)
- b. S'ha fixat un nombre mínim i màxim d'empreses convidades a participar? Verificar que el nombre mínim no és inferior a 5. (Art. 162.2 LCSP).
- c. El termini assenyalat als empresaris convidats perquè presentin les seves proposicions no és inferior al previst en la llei.

En cas de procediment negociat verificar:

- a. Es justifica el procediment triat i aquesta es troba en alguns dels suposits que determina l'article 167 de la LCSP.
- b. En els casos perceptius s'ha publicat anunci de licitació en la forma prevista en l'Art. 135 LCSP?
- c. En cas de procediment negociat sense publicitat, es donen les condicions establertes en la LCSP per no publicar-se la licitació? Art. 168 LCSP.
- d. Consta en l'expedient, els PCP ens els que s'especifiquen els aspectes econòmics i tècnics que hagin de ser objectes de negociació?
- e. S'ha consultat almenys a 3 empreses, o, en cas contrari, s'ha justificat les causes que ho han impossibilitat i s'ha deixat constància en l'expedient de les invitacions cursades, ofertes rebudes, raons d'acceptació o rebuig de les mateixes i dels avantatges que s'han obtingut en la negociació?
- f. En cas de Procediment de diàleg competitiu verificar: Existeix document descriptiu al fet que es refereix l'Art. 184 LCSP?
- g. S'ha publicat anunci de licitació?
- h. S'ha convidat a participar en el diàleg almenys a 3 empreses?
- i. En cas de concurs de projectes: s'ha seguit el procediment regulat en els Art. 183 a 187 LCSP?
- j. A l'efecte de l'adjudicació del contracte, si s'ha procedit a la subhasta electrònica s'ajusta a l'establert en l'Art. 143 LCSP?

3. Formalització del contracte

- a. S'acredita la constitució de la garantia definitiva.
- b. S'acredita que el licitador proposat com adjudicatari es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seg. Social
- c. Existeix contracte signat per l'Administració i l'empresa adjudicatària? Indicar data i verificar:
- d. Si el contracte és susceptible d'un recurs especial, s'ha respectat el termini mínim de 15 dies des de la notificació de l'adjudicació per formalitzar-ho? (Art. 153 LCSP)
- e. La formalització de la resta de contractes, s'ha realitzat dins del termini màxim de 15 dies que determina l'article 153 LCSP.
- f. Al contracte s'indica el preu i es defineix l'objecte de forma detallada?
- g. El contracte signat amb l'adjudicatari ho ha estat per l'import de l'oferta que aquest ha presentat i no conté clàusules contràries als plecs?
- h. En cas de contractació conjunta de redacció de projecte i execució de les obres es compleixen els requisits de l'art. 234 LCSP?
- i. Existeix subcontractació parcial del projecte? En cas afirmatiu verificar el compliment de l'art. 215 LCSP
- j. S'ha donat coneixement a l'organisme contractant per escrit?
- k. No excedeix del 50% del contracte o del fixat en el plec de prescripcions
- l. S'han realitzat les oportunes publicacions de la formalització? (Perfil de contractant, BOP, BOCA, BOE, DOUE)(Art. 179 LCSP, obres Art. 20 LCSP, subministres Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). Indicar nombre i data dels butlletins.
- m. S'ha respectat el termini de publicació de la formalització del contracte? Article 154 LCSP.
- n. Verificar que en els anuncis de formalització s'han fet les perceptives referències al finançament pel FEDER/FSE/Fons Cohesió

INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2022

TREBALL A REALITZAR

4. Modificacions del contracte

- a. S'ha justificat en l'expedient per raons d'interès públic i per atendre causes imprevistes? (Art. 203 LCSP)
- b. Existeix memòria explicativa del director facultatiu de l'obra sobre les desviacions produïdes respecte al projecte original?
- c. Existeix informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes sobre l'adequació de la modificació proposada?
- d. Existeix informe del Servei Jurídic sobre la modificació?
- e. Existeix informe de la Intervenció sobre la modificació?
- f. Existeix autorització de l'òrgan de contractació per redactar el projecte modificat?
- g. Existeix acta de replanteig del projecte?
- h. Existeix certificat de viabilitat?
- i. En cas necessari s'ha ajustat la garantia?
- j. Existeix modificació del contracte formalitzada conforme al que es disposa en l'art. 153 i 203.2 LCSP. En cas afirmatiu indicar data.
- k. Si la quantia de la modificació supera el 10% del preu original s'ha emès la corresponent aprovació?
- l. Si la quantia de les modificacions del contracte, aïllada o conjuntament, són superiors al 20% del preu primitiu del contracte i aquest sigui igual o superior a 6.000.000,00 € existeix el preceptiu informe del Consell d'Estat o òrgan consultiu equivalent de la Comunitat Autònoma? (Art. 191.3 b) LCSP)

5. Contractes complementaris

- a. Es deuen les tasques escomeses en aquestes obres complementàries a circumstàncies imprevistes
- b. Es tractava de tasques addicionals estrictament necessàries per realitzar la tasca principal?
- c. Consta informe en relació a les circumstàncies imprevistes que motiven l'obra i que són necessàries per executar l'obra tal i com estava descrita en el projecte sense modificar-la
- d. En cas de prestacions complementàries (obres o serveis) supera l'import acumulat el 50% del preu primitiu del contracte?
- e. Indicar la data de formalització del contracte complementari

6. Execució del contracte

- a. Ha complert el contractista amb el termini convingut en el contracte? (Art.192 i 193 LCSP)
- b. En cas de concessió de pròrroga verificar:
- c. El retard no és imputable la contractista
- d. El termini d'execució no hagi estat un dels criteris d'adjudicació del contracte
- e. La quantitat pagada al contractista és conforme amb la quantitat i condicions especificada al contracte
- f. Verificar que en cas que s'hagi aprovat revisió de preus s'hagin complert els requisits previstos a la Llei (Art.103 a 105 LCSP)
- g. Acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament (Art.210 LCSP)

INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2022

TREBALL A REALITZAR

1.2.3 En els contractes d'obres verificar:

- a. Existeix acta de comprovació de replanteig favorable? (termini d'1 mes des de la formalització del contracte (Art.236 LCSP)
- b. Si escau, existeix certificat de disponibilitat de terrenys
- c. S'han expedit les corresponents certificacions mensuals d'obra i al costat d'elles existeix factura expedida per l'adjudicatari?
- d. Existeix acta de recepció subscripta per l'Administració constructista i Director facultatiu de les obres? (Art.243 LCSP)
- e. Aquesta acta de recepció és de conformitat?
- f. Mesurament general de les obres després de la recepció com a base per a la certificació final
- g. Certificació final d'obra emesa pel Director d'obra i aprovada per l'Òrgan de contractació en el termini de 3 mesos a partir de la recepció i, si sigui el cas, recull l'excés de medicació (art. 242.4).
- h. Les obres realitzades són concordes amb el projecte de les mateixes?

7. Modalitats de tramitació

Tramitació d'urgència (Art. 119 LCSP)

- a. Són expedients de contractes la necessitat dels quals sigui inajornable o l'adjudicació del qual calgui accelerar per raons d'interés públic?.
- b. Disposen d'una declaració d'urgència feta per l'organ de contractació i degudament motivada?
- c. S'han despatxat en 5 dies pels diferents òrgans administratius, fiscalitzadors i assessors que participin en la tramitació prèvia?
- d. S'han despatxat en 10 dies si els diferents òrgans administratius, fiscalitzadors i assessors que participin en la tramitació prèvia han justificat la impossibilitat de despatxar-ho en aquest termini?
- e. Quan es tracti de contractes subjectes a regulació harmonitzada, s'ha respectat el que es disposa en l'Art. 119 b) 3er paràgraf LCSP?
- f. S'ha formalitzat la garantia definitiva abans del començament de l'execució del contracte?
- g. Verificar que el termini d'inici d'execució del contracte no excedeix d'un mes.

Tramitació d'emergència (Art. 120 LCSP)

- a. Verificar que respon a esdeveniments catastròfics, situacions que suposin greu perill
- b. Existeix acord declarat d'emergència.
- c. A aquest acord s'acompanya l'oportuna retenció de crèdit o document que justifiqui la iniciació de l'expedient de modificació de crèdit.
- d. S'ha autoritzat el deslliurament de fons amb caràcter "a justificar"?

- e. S'ha tramitat la fiscalització i aprovació de la despesa una vegada executades
- f. Verificar que el termini d'inici de l'execució de les prestacions no és superior a 1 mes, des de l'adopció de l'acord, i si s'excedís, la contractació d'aquestes prestacions s'ha realitzat mitjançant procediment ordinari.
- g. En cas d'haver-se utilitzar la tramitació d'urgència o emergència està degudament justificat segons la llei?

8. Contractes menors

- a. Verificar que el seu import no excedeix de 40.000 € en el cas d'obres o de 15.000 € en els altres casos.
- b. Figura en l'expedient informe de l'òrgan de contractació motivant la necessitat de contractar?

Verificar que s'hagi incorporat a l'expedient l'aprovació de la despesa i la factura, i, en el
- c. cas de contracte menor d'obres, el seu pressupost, sense perjudici de l'existència de projecte quan les normes específiques així ho requereixin.
- d. En l'expedient es justifica que no s'està alterant l'objecte del contracte per evitar l'aplicació de les regles generals de contractació?
- e. S'ha publicat correctament en el perfil del contractant segons determina l'article 63.4 LCSP?
- f. S'ha sol·licitat informe de supervisió quan el treball afecti a l'estabilitat, seguretat o estançunitat de l'obra?
- g. Realitzar la verificació de les facturacions totals per proveïdor, amb els expedients de contractació, per possibles fraccionaments de contractes.
- h. Identificar possibles alteracions de l'objecte del contracte: selecció d'una mostra de contractistes mitjançant contractes menors (significatius) i realitzar una comparativa de la seva facturació dels últims 3 anys.

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2022

TREBALL A REALITZAR

9. Sistemes per a la racionalització de la contractació

- a. En cas de concloure acords marc, es compleix amb el que es disposa en els arts. 219 a 222 LCSP?
- b. En cas d'articular sistemes dinàmics de la contractació, es compleix amb el que es disposa en els arts. 223 a 226 LCSP?
- c. En cas de contractació centralitzada, es compleix amb el que es disposa en els arts. 227 A 228 LCSP?

PROVES REALITZADES

- **Fase prèvia a la licitació**
- **Fase de licitació i adjudicació**
- **Formalització del contracte**
- **Execució del contracte**
- **Acord marc**
- **Modificacions del contracte**
- **Contractes menors**

Fase prèvia a la licitació

Nº	Nº Exp.	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEG) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions											4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	4.7	5	6	7	8	9	10	11
									1	2	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	4																	
1	1379202200005	Obra / Obert	ASFALCAT SL	Obres consistents en la renovació de pavimentació de diversos carrers de la població.	72.766,42	87.319,70	65.125,95	31/05/2022	26/04/2022	JGL	✓	N/A	18/02/2022	N/A	01/02/2022 (1)	✓	- Oferta econòmica: fins a 60 punts Ampliametn addicional obres de millora: 30 punts Designació d'un cap d'obra amb titulació acadèmica: 10 punts	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	27/04/2022	✓	✓	N/A	27/04/2022	✓	N/A	JGL 29/04/2022		
2	13792021000008	Obra / Obert	ARTEA MEDIAMBIENT, SL	Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar.	239.743,05	287.691,66	213.371,31	19/08/2022	07/06/2022	JGL	✓	N/A	07/09/2021	N/A	JGL 23/07/2021	✓	- Oferta econòmica: fins a 80 punts Ampliametn addicional obres de millora: 10 punts Designació d'un cap d'obra amb titulació acadèmica: 10 punts	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	08/06/2022	✓	✓	N/A	08/06/2022	✓	N/A	JGL 10/06/2022		
3	13792022000013	Obra / Obert	Lot 1: SECE SA i Lot 2: SECE SA	Obres definides als projectes d'il·luminació arquitectònica de les façanes de la Casa de la Cultura i de la Casa de la Vila. Lot 1. Casa de la Cultura i Lot 2. Casa de la Vila.	114.652,86	137.583,43	Lot 1: 82.616,05 i Lot 2: 32.029,81	28/10/2022	15/09/2022	JGL	✓	N/A	13/09/2022	N/A	JGL 15/07/2022	✓	- Oferta econòmica: fins a 75 punts Ampliametn addicional obres de millora: 15 punts Designació d'un cap d'obra amb titulació acadèmica: 10 punts	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	20/09/2022	✓	✓	N/A	21/09/2022	✓	N/A	Decret d'Alcaldia 21/09/2022		
4	17542021000010	Serveis / Obert	MOISÉS GARCÍA ARENAS	Servei consistent en el servei de redacció i locució de programes de ràdio de care esportiu a nova ràdio Lloret.	29.668,17	49.446,95	27.000,00	28/01/2022	12/11/2021	JGL				N/A		✓	- Oferta econòmica: fins a 40 punts Milliores gratuïtes aportades sense cost addicional: 10 punts - Memòria. Qualitat del servei: Fins a 50 punts	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	17/11/2021	✓	✓	✓	17/11/2021	✓	N/A	JGL 19/11/2021		
5	14032021000065	Serveis / Obert harmonitzat	OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SL	Servei consistent en el manteniment preventiu, correctiu i evolutiu de l'entorn TIC de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	191.448,48	478.621,20	180.681,64	28/01/2022	10/11/2021	JGL				N/A		✓	- Oferta econòmica: fins a 45 punts Certificats de formació de l'equip tècnic adscrit a l'execució del contracte i autoritzacions oficials dels fabricants: 20 punts - Memòria valorable mitjançant judici de valor: Fins a 35 punts	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	17/11/2021	✓	✓	✓	17/11/2021	✓	N/A	JGL 19/11/2021		
6	14032022000006	Serveis / Obert	Sergi Casero Baena	Servei consistent en esdeveniment de projeccions de videmapping per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	24.300,00	18/03/2022	03/02/2022	JGL				N/A		✓	- Oferta econòmica: fins a 30,5 punts - Memòria valorable mitjançant judici de valor: Fins a 49,5 punts	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	04/02/2022	✓	✓	✓	07/02/2022	✓	N/A	JGL 07/02/2022		
7	14032021000084	Serveis / Obert	WAKEFUL SEGURETAT, SL	Servei de seguretat, vigilància i control d'accés de les dependències dels serveis socials bàsics del Departament de Benestar i Família ubicades a l'edifici municipal de la Casa de la Cultura de Lloret de Mar.	89.926,20	179.852,40	16,25 €/hora	25/03/2022	22/12/2021	JGL				N/A		✓	- Oferta econòmica: fins a 49 punts - Memòria valorable mitjançant judici de valor: Fins a 41 punts	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	23/12/2021	✓	✓	✓	22/12/2021	✓	N/A	JGL 31/12/2021		
8	26442022000002	Serveis / Negociat sense publicitat	Flock Technologies, SL	Servei consistent en l'organització, conceptualització, disseny, producció i execució d'un esdeveniment lumínic singular de gran format, que consisteix en tres espectacles diferents mitjançant el vol de 100 drons.	58.500,00	58.500,00	58.500,00	13/06/2022	01/06/2022	JGL				N/A		✓	- No aplica per raons d'exclusivitat	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	10/06/2022	✓	✓	✓	✓	13/06/2022	✓	N/A	JGL 13/06/2022		
9	14032022000030	Serveis / Obert	Revellat Arquitectura, SLP	Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del carrer de Lloret de Mar.	56.155,54	58.963,32	54.190,00	27/10/2022	29/07/2022	JGL				N/A		✓	- Oferta econòmica: fins a 15 punts - Criteris d'adjudicació valorables mitjançant judici de valor: Fins a 85 punts	✓	✓	✓	✓	✓	✓	24/08/2022	✓	✓	✓	24/08/2022	✓	N/A	JGL 02/09/2022		
10	14312021000022	Subministrament / Obert simplificat	Grup Viada Mataro, SL	Subministrament consistent en l'adquisició d'un escenari per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	18.055,61	18/03/2022	13/01/2022	JGL				N/A		✓	- Oferta econòmica: fins a 90 punts - Altres criteris (millores): Fins a 10 punts	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	17/01/2022	✓	✓	N/A	19/01/2022	✓	N/A	JGL 28/01/2022		
11	14312022000010	Subministrament / Obert simplificat	VESPA BALART SAU	Subministrament d'un vehicle per als treballs de manteniment als jardins de Santa Clotilde.	18.675,00	18.675,00	18.607,31	23/06/2022	05/05/2022	JGL				N/A		✓	- Oferta econòmica: fins a 90 punts - Altres criteris (millores): Fins a 10 punts	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	10/05/2022	✓	✓	N/A	10/05/2022	✓	N/A	JGL 13/05/2022		

(*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)
 (***) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)
 (***) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

Verificacions

- Existència d'una proposta raonada motivant la necessitat del contracte en els termes previstos en l'article 28 LCSP.
- Verificació de la competència de l'òrgan de contractació (Art. 61 i 323 LCSP)
- En contractes d'obra existeixen els següents documents previs a la contractació:
 - Projecte d'obra (contingut: Art. 233 LCSP)
 - Informe de l'Oficina de Supervisió de projectes (obligatori si la quantia projecte > 500.000€) (Art. 235 LCSP)
 - Acta de Replanteig previ (Art. 236 LCSP)
 - Certificat de disponibilitat terrenys (Art. 236 LCSP)
 - Aprovació del projecte (Art. 231 LCSP)
- Existència de Plec de Clàusules Administratives Particulars. (Art. 122 LCSP) Sobre aquest tema verificar:
 - Inclouen els Plecs els criteris d'adjudicació i la seva ponderació? Enumerar els mateixos.
 - Si la ponderació dels criteris d'adjudicació que depenen d'un judici de valor, és superior a la puntuació dels criteris avaliables de forma automàtica, s'ha constituït el comitè d'experts que determina l'art. 146.a)?
 - S'han incorporat millores com a criteri d'adjudicació? I la puntuació d'aquesta complex el que determina l'art. 145.7
 - Els criteris de valoració establerts en els plecs per a la selecció són objectius? (Exclusivament tècnics i econòmics)
 - En els Plecs de Clàusules Administratives Particulars s'inclou algun criteri de valoració d'ofertes no directament vinculat amb l'objecte del contracte (preus, mitjans...)?
 - Són els criteris d'adjudicació vàlids? REVISAR que no es valori: experiència, qüestions socials, establiment en l'ocupació, preus mitjans.)
 - Ha estat informat favorablement el Plec de Clàusules Administratives pel Servei Jurídic? (Art.122.7 LCSP)
- Existència d'un Plec de Prescripcions Tècniques i aprovació per l'òrgan de contractació (Arts. 125 i 126 LCSP)
- Certificat d'existència de crèdit o document que legalment li substituïshi (Art. 116.3 LCSP)
- Informe d'insuficiència de mitjans (contractes de serveis) (Art. 116.4 i LCSP)
- Existència d'informe de fiscalització prèvia.
- En l'expedient es justifiquen els termes establerts en l'article 116.4 LCSP.
- Si es requereix garantia aprovada, aquesta complex els supòsits i límits que determina l'art. 106 LCSP.
- Aprovació per l'òrgan de contractació del PCAP, PCTP, ja despesa i la corresponent obertura de la fase de licitació. (Art. 117 LCSP)

Ticks

- ✓ Complexa la verificació
- No complexa la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

(1) La Junta de Govern Local en sessió celebrada en data 1 de febrer de 2022, va acordar l'aprovació de les Bases tècniques per a la renovació de paviments de calçada a diversos carrers de la població 2021.

Conclusions

Ok, sense incidències.

Fase de licitació i adjudicació

Nº	Nº Exp.	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Presupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEC) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions																															
									1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26						
1	13792022000005	Obra / Obert	ASFALCAT SL	Obres consistents en la renovació de pavimentació de diversos carrers de la població.	72.766,42	87.319,70	65.125,95	31/05/2022	Obra / Obert	✓	72.766,42	N/A	N/A	N/A	02/05/2022	N/A	(2)	N/A	N/A	(1)	✓	✓	✓	✓	N/A	(1)	16/05/2022	(3)	✓	✓	✓	✓	✓	18/05/2022	N/A	18/05/2022	✓			
2	13792021000008	Obra / Obert	ARTEA MEDIAMBIENT, SL	Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar.	239.743,05	287.691,66	213.371,31	19/08/2022	Obra / Obert	✓	239.743,05	N/A	N/A	N/A	13/06/2022	N/A	✓	N/A	N/A	(1)	✓	✓	✓	✓	N/A	(1)	11/07/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	13/07/2022	N/A	13/07/2022	✓			
3	13792022000013	Obra / Obert	Lot 1. SECE SA i Lot 2. SECE SA	Obres definides als projectes d'il·luminació arquitectònica de les façanes de la Casa de la Cultura i de la Casa de la Vila. Lot 1. Casa de la Cultura i Lot 2. Casa de la Vila.	114.652,86	137.583,43	Lot 1: 82.616,05 i Lot 2: 32.029,81	28/10/2022	Obra / Obert	✓	114.652,86	N/A	N/A	N/A	22/09/2022	N/A	(2)	N/A	N/A	(1)	✓	✓	✓	✓	N/A	(1)	07/10/2022	(3)	✓	✓	✓	✓	✓	10/10/2022	N/A	10/10/2022	✓			
4	17542021000010	Serveis / Obert	MOIÉS GARCIA ARENAS	Servei consistent en el servei de redacció i locució de programes de ràdio de caire esportiu a nova ràdio Lloret.	29.668,17	49.446,95	27.000,00	28/01/2022	Serveis / Obert	✓	29.668,17	N/A	N/A	N/A	24/11/2021	N/A	✓	N/A	N/A	(2)	✓	✓	✓	✓	N/A	(2)	09/12/2021	✓	✓	✓	✓	✓	✓	15/12/2021	N/A	23/12/2021	✓			
5	14032021000065	Serveis / Obert harmonitzat	OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SL	Servei consistent en el manteniment preventiu, correctiu i evolutiu de l'entorn TIC de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	191.448,48	478.621,20	180.681,64	28/01/2022	Serveis / Obert harmonitzat	✓	191.448,48	N/A	22/11/2021	22/11/2021	N/A	✓	✓	✓	N/A	(1)	✓	✓	✓	✓	N/A	(1)	21/12/2021	✓	✓	✓	✓	✓	✓	23/12/2021	N/A	06/01/2022	✓			
6	14032022000006	Serveis / Obert	Sergi Casero Baena	Servei consistent en esdeveniment de projeccions de videomapping per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	24.300,00	18/03/2022	Serveis / Obert	✓	24.793,39	N/A	N/A	N/A	07/02/2022	N/A	✓	N/A	N/A	(2)	✓	✓	✓	✓	N/A	(2)	22/02/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	24/02/2022	✓	02/03/2022	✓			
7	14032021000084	Serveis / Obert	WAKEFLI SEGRETAT, SL	SERVEI DE SEGRETAT, VIGILANCIA I CONTROL D'ACCÉS A LES DEPENDÈNCIES DE BENESTAR I FAMILIA	89.926,20	179.852,40	16,25 €/hora	25/03/2022	Serveis / Obert	✓	89.926,20	N/A	N/A	N/A	03/01/2022	N/A	✓	N/A	N/A	(1)	✓	✓	✓	✓	N/A	(1)	18/01/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02/02/2022	N/A	16/02/2022	✓			
8	26442022000002	Serveis / Negociat sense publicitat	Flock Technologies, SL	Servei consistent en l'organització, conceptualització, disseny, producció i execució d'un esdeveniment lumínic singular de gran format, que consisteix en tres espectacles diferents mitjançant el vol de 100 drons. Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.	58.500,00	58.500,00	58.500,00	13/06/2022	Serveis / Negociat sense publicitat	✓	58.500,00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
9	14032022000030	Serveis / Obert	Ravellat Arquitectura, SLP	Servei consisteix en el desenvolupament i execució de l'obra d'enginyeria d'arquitectura i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.	56.155,54	58.963,32	54.190,00	27/10/2022	Serveis / Obert	✓	56.155,54	N/A	N/A	N/A	25/08/2022	N/A	✓	N/A	N/A	(2)	✓	✓	✓	✓	N/A	(2)	14/09/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	21/09/2022	N/A	10/10/2022	✓			
10	14312021000022	Subministrament / Obert simplificat	Grup Viada Mataro, SL	Subministrament consistent en l'adquisició d'un escenari per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	18.055,61	18/03/2022	Subministrament / Obert simplificat	✓	24.793,39	N/A	N/A	N/A	31/01/2022	N/A	✓	N/A	N/A	(2)	✓	✓	✓	✓	N/A	(2)	31/01/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	16/02/2022	N/A	16/02/2022	✓			
11	14312022000010	Subministrament / Obert simplificat	VESPA BALART SAU	Subministrament d'un vehicle per als treballs de manteniment als jardins de Santa Clotilde.	18.675,00	18.675,00	18.607,31	23/06/2022	Subministrament / Obert simplificat	✓	18.675,00	N/A	N/A	N/A	16/05/2022	N/A	✓	N/A	N/A	(2)	✓	✓	✓	✓	N/A	(2)	30/05/2022	✓	✓	✓	✓	✓	✓	01/06/2022	N/A	01/06/2022	✓			

(*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)
 (**) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)
 (***) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

Verificacions

- Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat (Art. 131 LCSP): obert; ordinari, simplificat o supersimplificat; restringit; negociat (suposat Art. 166 a 168 LCSP) o diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP)
- S'ha justificat adequadament en els plecs el procediment d'adjudicació seleccionat (obert, restringit, negociat, diàleg competitiu) (Art. 116.4 LCSP).
- Indicar import del Pressupost de licitació
- S'ha publicat la licitació en el BOE o el Butlletí Oficial de la Comunitat Autònoma, etc.? (Art. 135 LCSP) En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
- S'ha publicat la licitació en el DOUE? (Art. 135 LCSP, obres Art. 20 LCSP, subministrament Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). En cas afirmatiu indicar nombre i data de butlletí.
- S'ha publicat la licitació en el perfil de contractant de l'òrgan de contractació (Art. 135 LCSP)
- S'ha publicat en premsa. En cas afirmatiu referència i data.
- S'ha respectat el termini mínim de la licitació.
- Indicà l'anunci de licitació publicat en el "DOUE un esment al cofinançament europeu?"
- Indicà l'anunci de licitació publicat en el BOE / BOCA / perfil del contractant / premsa un esment al cofinançament europeu?
- Els anuncis de licitació incorporen la informació que determina l'article 135.4 LCSP.
- Es compleixen les normes de publicitat de les licitacions?
- S'ha publicat el Perfil del Contractant en la plataforma de contractació?
- Tractant-se d'una licitació basada en diversos criteris de valoració d'ofertes, consta en el plec de condicions/ document descriptiu (en el cas de diàleg competitiu), la ponderació relativa atribuïda a cadascú dels criteris de valoració?
- En cas d'establir-se un únic criteri de valoració d'ofertes es correspon aquest amb el del preu més baix?
- Estan perfectament delimitats els criteris de selecció / solvència dels criteris de valoració d'ofertes en els anuncis de licitació / plecs de condicions? (experiència...)
- Quin termini s'estableix per a la recepció de sol·licituds de participació / ofertes?
- El termini fixat per a la recepció de sol·licituds, compleix el termini mínim que s'estableix en l'article 156 LCSP?
- Una vegada realitzada la convocatòria de la licitació, s'han complert els terminis de presentació de les sol·licituds de participació i de les proposicions? Indicar data.
- Existeix certificat acreditatiu de les proposicions presentades?
- S'ha acreditat la personalitat jurídica dels licitadors, classificació o solvència, i una declaració de no ser culpables en prohibició de contractar, així com el compliment de les obligacions tributàries i enfront de la Seguretat Social?
- Verificar la correcta composició de la Mesa de contractació (Art. 326 LCSP)
- Acta de la Mesa de contractació de revisió de la documentació aportada per les empreses licitadores.
- Si escau, s'ha donat termini per a esmena de problemes en la presentació de documentació?
- Acta de la Mesa de contractació d'obertura de les ofertes econòmiques. Indicar data
- S'ha respectat el termini màxim per la obertura de les ofertes? Art. 157 LCSP.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- En l'anunci de licitació s'identifiquen els criteris de solvència tècnica i econòmica però no s'identifiquen els criteris d'adjudicació, no obstant es troba publicat el PCAP.
- En l'anunci de licitació no s'identifiquen els criteris de solvència tècnica i econòmica, ni els criteris d'adjudicació, no obstant es troba publicat el PCAP.
- El termini establert per la presentació d'ofertes és inferior a l'habitual al tractar-se d'una situació d'urgència, tal i com es disposa a l'art. 156 de la Llei 9/2017 " quan el termini general de presentació de proposicions sigui impracticable per tractar-se d'una situació d'urgència, en els termes descrits a l'article 119, l'òrgan de contractació podrà fixar un altre termini que no serà inferior a quinze dies comptats des de la data de l'enviament de l'anunci de licitació".

Conclusions

Ok, sense incidències.

Fase de licitació i adjudicació

Nº	Nº Exp.	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEIC) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions																																
									27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43.1	43.2	43.1	44.1	44.2	44.3	44.4	44.5	45.1	45.2	45.3	46					
1	1379202200005	Obra / Obert	ASFALCAT SL	Obres consistents en la renovació de pavimentació de diversos carrers de la població.	72.766,42	87.319,70	65.125,95	31/05/2022	(1)	19/05/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	31/05/2022	PC 01/06/2022 ✓	ASFALCAT SL	65.125,95														N/A	
2	1379202100008	Obra / Obert	ARTEA MEDIAMBIENT, SL	Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar.	239.743,05	287.691,66	213.371,31	19/08/2022	(1)	15/07/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	■	22/08/2022	PC 22/08/2022 ✓	ARTEA MEDIAMBIENT, SL	213.371,31															N/A
3	1379202200013	Obra / Obert	Lot 1: SECE SA i Lot 2: SECE SA	Obres definides als projectes d'Il·luminació arquitectònica de les façanes de la Casa de la Cultura i de la Casa de la Vila. Lot 1. Casa de la Cultura i Lot 2. Casa de la Vila.	114.652,86	137.583,43	Lot 1: 82.616,05 i Lot 2: 32.029,81	28/10/2022	(1)	13/10/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	28/10/2022	PC 28/10/2022 ✓	Lot 1: SECE SA i Lot 2: SECE SA	Lot 1: 82.616,05 i Lot 2: 32.029,81															N/A
4	1754202100010	Serveis / Obert	MOISÉS GARCIA ARENAS	Servei consistent en el servei de redacció i localització de programes de ràdio de càlcul esportiu a nova ràdio Lloret.	29.668,17	49.446,95	27.000,00	28/01/2022		22/12/2021	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	■	02/02/2022	PC 02/02/2022 ✓	MOISÉS GARCIA ARENAS	27.000,00														N/A	
5	1403202100005	Serveis / Obert harmonitzat	OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SL	Servei consistent en el manteniment preventiu, correctiu i evolutiu de l'entorn TIC de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	191.448,48	478.621,20	180.681,64	28/01/2022		29/12/2021	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	31/01/2022	PC 08/02/2022 ✓	OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SL	180.681,64														N/A	
6	1403202200006	Serveis / Obert	Sergi Casero Baena	Servei consistent en esdeveniments de projeccions de videomapping per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	24.300,00	18/03/2022		02/03/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	22/03/2022	PC 22/03/2022 ✓	Sergi Casero Baena	24.300,00														N/A	
7	1403202100084	Serveis / Obert	WAKEFUL SEGURETAT, SL	Servei de seguretat, vigilància i control d'accés de les dependències dels serveis socials bàsics del Departament de Benestar i Família ubicades a l'edifici municipal de la Casa de la Cultura de Lloret de Mar.	89.926,20	179.852,40	16,25 €/hora	25/03/2022		16/02/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	■	28/03/2022	PC 28/03/2022 ✓	WAKEFUL SEGURETAT, SL	16,25 €/hora														N/A	
8	2644202200002	Serveis / Negociat sense publicitat	Flock Technologies, SL	Servei consistent en l'organització, conceptualització, disseny, producció i execució d'un esdeveniment lumínic singular de gran format, que consisteix de tres espectacles diferents mitjançant el vol de 100 drons.	58.500,00	58.500,00	58.500,00	13/06/2022		N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	14/06/2022	N/A	Flock Technologies, SL	58.500,00			N/A	✓	N/A	✓	✓	N/A					N/A	N/A	
9	1403202200030	Serveis / Obert	Ravellat Arquitectura, SLP	Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.	56.155,54	58.963,32	54.190,00	27/10/2022		07/10/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	■	27/10/2022	PC 27/10/2022 ✓	Ravellat Arquitectura, SLP	54.190,00														N/A	
10	1431202100002	Subministrament / Obert simplificat	Grup Viada Mataro, SL	Subministrament consistent en l'adquisició d'un escenari per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	18.055,61	18/03/2022		09/03/2022	✓	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	22/03/2022	PC 23/03/2022 ✓	Grup Viada Mataro, SL	18.055,61														N/A	
11	1431202200010	Subministrament / Obert simplificat	VESPA BALART SAU	Subministrament d'un vehicle per als treballs de manteniment als jardins de Santa Clotilde.	18.675,00	18.675,00	18.607,31	23/06/2022		14/06/2022	✓	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	27/06/2022	PC 27/06/2022 ✓	VESPA BALART SAU	18.607,31														N/A	

(*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)
(**) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)
(***) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

Verificacions. Informació sobre les empreses licitadores

- 27 Existeix un informe tècnic de valoració que inclou el percentatge de valoració dels criteris d'adjudicació (Art. 150 LCSP)
- 28 Acta de la Mesa de contractació de valoració d'ofertes i proposta d'adjudicació (indicar data) (Art. 150 LCSP)
- 29 Existeix documentació acreditativa de la Mesa de contractació que reculli totes les ofertes i la valoració de les mateixes, i s'ha disposat dels informes de valoració tècnica corresponents.
- 30 En cas que hagin existit ofertes desproporcionades o bases temàtiques, s'ha sol·licitat la seva justificació?
- 31 Existeixen proves que hagi existit discriminació per diferents motius (nacionalitat, ubicació, etc.)?
- 32 Per a la valoració de les proposicions i la determinació de la millor oferta, s'han tingut en compte exclusivament els criteris de valoració directament vinculats amb l'objecte del contracte, recollits en el plec? Art. 150 LCSP
- 33 S'han tingut en compte els resultats de l'avaluació ambiental, en el cas que resultés preceptiu?
- 34 El licitador que ha presentat la millor oferta, ha presentat en termini la documentació justificativa corresponent?
- 35 Si ha incomplert el termini anterior, se li ha exigat la penalitat corresponent? Art. 150 LCSP
- 36 S'ha adjudicat el contracte al licitador que ha presentat la millor oferta?
- 37 Si no s'adjudica el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, existeix decisió motivada de l'òrgan?
- 38 El contracte s'ha adjudicat en termini? Art. 150.3 LCSP Indicar data
- 39 S'ha realitzat, en temps i forma, la notificació als participants en la licitació de l'adjudicació del contracte? Art. 151 apartat 1 i 2 LCSP
- 40 S'ha publicat l'adjudicació en els terminis legalment establerts?
- 41 Denominació de l'empresa adjudicatària
- 42 Indicar l'import d'adjudicació
- 43 En cas de procediment restringit verificar:
 - 43.1 S'ha justificat en els plecs els criteris objectius d'invitació (Art. 162.1 LCSP)
 - 43.2 S'ha fixat un nombre mínim i màxim d'empreses convidades a participar. Verificar que el nombre mínim no és inferior a 5 (Art. 162.2 LCSP)
 - 43.3 El termini acceptat als empresaris convidats perquè presentin les seves proposicions no és inferior al previst en la lic.
- 44 En cas de procediment negociat verificar:
 - 44.1 Es justifica el procediment triat i aquesta es troba en alguns dels supòsits que determina l'article 167 de la LCSP.
 - 44.2 En els casos preceptius s'ha publicat anuncis de licitació en la forma prevista en l'art. 135 LCSP
 - 44.3 En cas de procediment negociat sense publicitat, es donen les condicions establertes en l'art. 168 LCSP per no publicar-se la licitació.
 - 44.4 Consta a l'expedient, el PCP en els que s'especificuen els aspectes econòmics i tècnics que hagin de ser objecte de negociació?
 - 44.5 S'han consultat almenys a 3 empreses, i s'ha donat constància en l'expedient de les invitacions cursades, ofertes rebudes i raons d'acceptació o rebuig de les mateixes. (Art. 169.2 i 169.6 LCSP)
- 45 En cas de procediment de diàleg competitiu verificar:
 - 45.1 Existeix document descriptiu al fet que es refereix l'art. 174.1 LCSP.
 - 45.2 S'ha publicat l'anunci de licitació
 - 45.3 S'ha convidat a participar en el diàleg a almenys 3 empreses (Art. 174.1 LCSP)
- 46 En cas de concurs de projectes: s'ha seguit el procediment regulat als articles 183 a 187 de la LCSP.
- 47 A l'efecte de l'adjudicació del contracte, si s'ha procedit a la subhasta electrònica s'ajusta a l'establert en l'art. 143 LCSP.

Tags

- ✓ Complexa verificació
- No complexa verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) En les actes de la mesa d'obertura del sobre A i del sobre B, per a l'adjudicació del procediment, consta que s'ha rebut l'assessorament dels serveis tècnics.

Conclusions

Pels següents expedients no s'ha vist l'informe tècnic de valoració i assessorament a la mesa de contractació:

- Expedient 1379202200005. Obres consistents en la renovació de pavimentació de diversos carrers de la població.
- Expedient 1379202100008. Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar.
- Expedient 1379202200013. Obres definides als projectes d'Il·luminació arquitectònica de les façanes de la Casa de la Cultura i de la Casa de la Vila.

En els expedients que s'indiquen a continuació, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació dels contractes. Segons el que disposa l'article 150.3 de la LCSP, l'òrgan de contractació adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents a la recepció de la documentació requerida al licitador que hagi presentat millor oferta:

Expedient	Descripció	Data presentació documentació	Data adjudicació definitiva
1379202100008	Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar.	29/07/2022	19/08/2022
1754202100010	Servei consistent en el servei de redacció i localització de programes de ràdio de càlcul esportiu a nova ràdio Lloret.	08/08/2022	28/01/2022
1403202100084	Servei de seguretat, vigilància i control d'accés de les dependències dels serveis socials bàsics del Departament de Benestar i Família ubicades a l'edifici municipal de la Casa de la Cultura de Lloret de Mar.	03/03/2022	25/03/2022
1403202200030	Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.	17/10/2022	27/10/2022

Formalització del contracte

Nº	Nº Exp.	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEC) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Verificacions													
									1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	13792022000005	Obra / Obert	ASFALCAT SL	Obres consistents en la renovació de pavimentació de diversos carrers de la població.	72.766,42	87.319,70	65.125,95	31/05/2022	✓	✓	08/06/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 08/06/2022	✓	N/A
2	13792021000008	Obra / Obert	ARTEA MEDIAMBIENT, SL	Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar.	239.743,05	287.691,66	213.371,31	19/08/2022	✓	✓	10/10/2022	N/A	(1)	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 18/10/2022	✓	N/A
3	13792022000013	Obra / Obert	Lot 1: SECE SA i Lot 2: SECE SA	Obres definides als projectes d'il·luminació arquitectònica de les façanes de la Casa de la Cultura i de la Casa de la Vila. Lot 1. Casa de la Cultura i Lot 2. Casa de la Vila.	114.652,86	137.583,43	Lot 1: 82.616,05 i Lot 2: 32.029,81	28/10/2022	✓	✓	02/11/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 02/11/2022	✓	N/A
4	17542021000010	Serveis / Obert	MOISÉS GARCÍA ARENAS	Servei consistent en el servei de redacció i locució de programes de ràdio de caire esportiu a nova ràdio Lloret.	29.668,17	49.446,95	27.000,00	28/01/2022	✓	✓	04/02/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 08/02/2022	✓	N/A
5	14032021000065	Serveis / Obert harmonitzat	OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SL	Servei consistent en el manteniment preventiu, correctiu i evolutiu de l'entorn TIC de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	191.448,48	478.621,20	180.681,64	28/01/2022	✓	✓	25/02/2022	✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 28/02/2022	✓	N/A
6	14032022000006	Serveis / Obert	Sergi Casero Baena	Servei consistent en esdeveniment de projeccions de viodemapping per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	24.300,00	18/03/2022	✓	✓	28/03/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 28/03/2022	✓	N/A
7	14032021000084	Serveis / Obert	WAKEFUL SEGURETAT, SL	Servei de seguretat, vigilància i control d'accés de les dependències dels serveis socials bàsics del Departament de Benestar i Família ubicades a l'edifici municipal de la Casa de la Cultura de Lloret de Mar.	89.926,20	179.852,40	16,25 €/hora	25/03/2022	✓	✓	22/04/2022	✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 26/04/2022	✓	N/A
8	26442022000002	Serveis / Negociat sense publicitat	Flock Technologies, SL	Servei consistent en l'organització, conceptualització, disseny, producció i execució d'un esdeveniment lumínic singular de gran format, que consti de tres espectacles diferents mitjançant el vol de 100 drons.	58.500,00	58.500,00	58.500,00	13/06/2022	N/A	✓	16/06/2022	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 17/06/2022	✓	N/A
9	14032022000030	Serveis / Obert	Ravetllat Arquitectura, SLP	Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.	56.155,54	58.963,32	54.190,00	27/10/2022	✓	✓	03/11/2022	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 04/11/2022	✓	N/A
10	14312021000022	Subministrament / Obert simplificat	Grup Viada Mataro, SL	Subministrament consistent en l'adquisició d'un escenari per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	18.055,61	18/03/2022	N/A	✓	23/03/2022	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 23/03/2022	✓	N/A
11	14312022000010	Subministrament / Obert simplificat	VESPA BALART SAU	Subministrament d'un vehicle per als treballs de manteniment als Jardins de Santa Clotilde.	18.675,00	18.675,00	18.607,31	23/06/2022	N/A	✓	01/07/2022	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	PC 27/06/2022	✓	N/A

- (*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)
 (**) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)
 (***) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

Verificacions

- S'acredita la constitució de la garantia definitiva (Arts. 107 i 150.2 LCSP)
- S'acredita que el licitador proposat com adjudicatari es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seg. Social
- Existeix contracte signat per l'Administració i l'empresa adjudicatària? Indicar data i verificar:
- Si el contracte és susceptible d'un recurs especial, s'ha respectat el termini mínim de 15 dies des de la notificació de l'adjudicació per formalitzar-ho? (Art. 153 LCSP)
- La formalització de la resta de contractes, s'ha realitzat dins del termini màxim de 15 dies hàbils que determina l'article 153 LCSP.
- Al contracte s'indica el preu i es defineix l'objecte de forma detallada?
- El contracte signat amb l'adjudicatari ho ha estat per l'import de l'oferta que aquest ha presentat i no conté clàusules contràries als plecs?
- En cas de contractació conjunta de redacció de projecte i execució de les obres es compleixen els requisits de l'art. 234 LCSP?
- Existeix subcontracció parcial del projecte? En cas afirmatiu verificar el compliment de l'art. 215 LCSP
- S'ha donat coneixement a l'organisme contractant per escrit? (Art. 215.2b)
- No excedeix del 50% del contracte o del fixat en el plec de prescripcions
- S'han realitzat les oportunes publicacions de la formalització? (Perfil de contractant, BOP, BOCA, BOE, DOUE)(Art. 179 LCSP, obres Art. 20 LCSP, subministre Art. 21 LCSP, serveis Art. 22 LCSP). Indicar nombre i data dels butlletins.
- S'ha respectat el termini de publicació de la formalització del contracte? Article 154 LCSP.
- Verificar que en els anuncis de formalització s'han fet les perceptives referències al finançament pel FEDER/FSE/Fons Cohesió

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
 ✗ No compleix la verificació
 N/A No aplicable

Comentaris

- (1) La formalització del present contracte queda subjecte a l'obtenció de l'autorització del servei de gestió litoral del departament de territori i sostenibilitat de la Generalitat de Catalunya i a la formalització i efectiva disposició dels materials dels treballs corresponents al capítol 01 del present projecte per part de red.es. La formalització quedarà condicionada a que es compleixin ambdós requisits, amb el límit màxim del 31 de desembre de 2022, inclòs, a excepció, que per causes no imputables a l'Ajuntament, aquest termini s'hagi de prorrogar més enllà de la data límit establerta.

Conclusions

Ok, sense incidències.

Execució del contracte

Nº	Nº Exp.	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VEC) (***)	Import adjudicat	Data adjudicació	Termini d'execució	Verificacions																	
										1	2	2.1	2.2	3	4	5	6.1	6.2	6.3	6.4	6.5	6.6	6.7	6.8	7		
1	13792022000005	Obra / Obert	ASFALCAT SL	Obres consistents en la renovació de pavimentació de diversos carrers de la població.	72.766,42	87.319,70	65.125,95	31/05/2022	4 setmanes, equivalent a 28 dies.	✓	N/A	N/A	N/A	✓	✓	03/02/2023	12/07/2022	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	PT-2	
2	13792021000008	Obra / Obert	ARTEA MEDIAMBIENT, SL	Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar.	239.743,05	287.691,66	213.371,31	19/08/2022	8 setmanes, equivalent a 56 dies	(2)	✓	✓	✓	(2)	N/A	■	07/11/2022	N/A	✓	■	■	■	■	■	■	✓	PT-2
3	13792022000013	Obra / Obert	Lot 1: SECE SA i Lot 2: SECE SA	Obres definides als projectes d'il·luminació arquitectònica de les façanes de la Casa de la Cultura i de la Casa de la Vila. Lot 1. Casa de la Cultura i Lot 2. Casa de la Vila.	114.652,86	137.583,43	Lot 1: 82.616,05 i Lot 2: 32.029,81	28/10/2022	16 setmanes (3,6 mesos)	(2)	N/A	N/A	N/A	(2)	N/A	■	28/07/2023	N/A	✓	■	■	■	■	■	■	✓	PT-2
4	17542021000010	Serveis / Obert	MOISÉS GARCÍA ARENAS	Servei consistent en el servei de redacció i locució de programes de ràdio de caire esportiu a nova ràdio Lloret.	29.668,17	49.446,95	27.000,00	28/01/2022	La durada del contracte serà de 3 anys (2022, 2023 i 2024) a comptar des de l'inici de la prestació de l'objecte del contracte, que serà efectiu el proper 07/02/2022	(1)	N/A	N/A	N/A	(1)	N/A	(1)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2
5	14032021000065	Serveis / Obert harmonitzat	OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SL	Servei consistent en el manteniment preventiu, correctiu i evolutiu de l'entorn TIC de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	191.448,48	478.621,20	180.681,64	28/01/2022	Durada de 2 anys a comptar des de la data de signatura del mateix.	(1)	N/A	N/A	N/A	(1)	N/A	(1)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2
6	14032022000006	Serveis / Obert	Sergi Casero Baena	Servei consistent en esdeveniment de projeccions de videmapping per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	24.300,00	18/03/2022	Des de la formalització del contracte fins a la finalització de la prestació del servei, que inclou el desmuntatge de les instal·lacions, prevista el 17 d'abril de 2022.	✓	N/A	N/A	N/A	✓	N/A	■	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2
7	14032021000084	Serveis / Obert	WAKEFUL SEGURETAT, SL	Servei de seguretat, vigilància i control d'accés de les dependències dels serveis socials bàsics del Departament de Benestar i Família ubicades a l'edifici municipal de la Casa de la Cultura de Lloret de Mar.	89.926,20	179.852,40	16,25 €/hora	25/03/2022	La durada del contracte serà de 3 anys, a comptar des del 2 de Maig de 2022.	(1)	N/A	N/A	N/A	(1)	N/A	(1)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2
8	26442022000002	Serveis / Negociat sense publicitat	Flock Technologies, SL	Servei consistent en l'organització, conceptualització, disseny, producció i execució d'un esdeveniment lumínic singular de gran format, que consti de tres espectacles diferents mitjançant el vol de 100 drons.	58.500,00	58.500,00	58.500,00	13/06/2022	El contracte serà vigent des de la formalització del contracte fins el dia 31 de juliol de 2022, inclòs.	✓	N/A	N/A	N/A	✓	N/A	■	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2
9	14032022000030	Serveis / Obert	Ravetllat Arquitectura, SLP	Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.	56.155,54	58.963,32	54.190,00	27/10/2022	- Redacció del Projecte Bàsic: 1,5 mes des de la signatura del contracte. - Redacció del Projecte Executiu: 3 mesos des de la signatura del contracte.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	■	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2
10	14312021000022	Subministrament / Obert simplificat	Grup Viada Mataro, SL	Subministrament consistent en l'adquisició d'un escenari per l'Ajuntament de Lloret de Mar.	24.793,39	24.793,39	18.055,61	18/03/2022	El termini màxim de lliurament serà de 8 setmanes a comptar des de la data de recepció de la notificació de l'adjudicació del contracte.	✓	N/A	N/A	N/A	✓	N/A	■	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2
11	14312022000010	Subministrament / Obert simplificat	VESPA BALART SAU	Subministrament d'un vehicle per als treballs de manteniment als jardins de Santa Clotilde.	18.675,00	18.675,00	18.607,31	23/06/2022	El termini màxim del que disposarà l'adjudicatari per subministrar el vehicle objecte d'aquest contracte, serà de 15 dies a partir de la notificació de l'acord d'adjudicació.	✓	N/A	N/A	N/A	✓	N/A	■	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2

(*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 131 LCSP): obert, restringit, negociat (suposats Arts. 167 i 168 LCSP), diàleg competitiu (casos Art. 172 LCSP) o associació per la innovació (Art. 177 LCSP)
 (**) Indicar l'import del Pressupost de licitació (Art. 100 LCSP)
 (***) Indicar l'import del Valor Estimat del Contracte (Art. 101 LCSP)

Verificacions

- Ha complert el contractista amb el termini convingut en el contracte? (Art.192 i 193 LCSP)
- En cas de concessió de pròrroga verificar:
 - El retard no és imputable al contractista
 - El termini d'execució no hagi estat un dels criteris d'adjudicació del contracte
- La quantitat pagada al contractista és conforme amb la quantitat i condicions especificada al contracte.
- Verificar que en cas que s'hagi aprovat revisió de preus s'hagin complert els requisits previstos a la Llei (Art. 103 a 105 LCSP)
- Acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament (Art. 210 LCSP)
- En els contractes d'obra verificar:
 - Existeix acta de comprovació de replanteig favorable? (termini d'1 mes des de la formalització del contracte)(Art. 237 LCSP)
 - Si escau, existeix certificat de disponibilitat de terrenys (Art. 236.3 LCSP)
 - S'han expedit les corresponents certificacions mensuals d'obra i al costat d'elles existeix factura expedida per l'adjudicatari?
 - Existeix acta de recepció subscripta per l'Administració constructista i Director facultatiu de les obres? (Art. 243.1 LCSP)
 - Aquesta acta de recepció es de conformitat?
 - Mesurament general de les obres després de la recepció com a base per a la certificació final
 - Certificació final d'obra emesa pel Director d'obra i aprovada per l'Òrgan de contractació en el termini de 3 mesos a partir de la recepció (Art. 243.1 LCSP)
 - Les obres realitzades són concordes amb el projecte de les mateixes?
- Comprovació que tota despesa estigui degudament acreditada. Revisió de factures o certificacions d'obra relatives a l'adjudicació.

Ticks

- ✓ Complex la verificació
- No complex la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) El contracte es troba en execució.
- (2) A data d'auditoria no hi consten la totalitat de les factures.

Conclusions

- Per l'expedient 13792021000008, Obra civil i instal·lació del projecte per a la renovació de l'enllumenat públic al Passeig Marítim de Lloret de Mar i l'expedient 13792022000013, Obres definides als projectes d'il·luminació arquitectònica de les façanes de la Casa de la Cultura i de la Casa de la Vila. Lot 1. Casa de la Cultura i Lot 2. Casa de la Vila, no s'ha obtingut:
 - L'acte formal i postiu de recepció, amb caràcter previ al pagament d'acord amb el que disposa l'article 210 de la LCSP.
 - Evidència de que existeix la certificació final d'obra emesa pel Director d'obra i aprovada per l'Òrgan de contractació en el termini de 3 mesos a partir de la recepció (Art. 243.1 LCSP).
- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha obtingut evidència de l'existència de l'acte formal i postiu de recepció, amb caràcter previ al pagament d'acord amb el que disposa l'article 210 de la LCSP:
 - Expedient 14032022000006, Servei consistent en esdeveniment de projeccions de viodemapping per l'Ajuntament de Lloret de Mar.
 - Expedient 26442022000002, Servei consistent en l'organització, conceptualització, disseny, producció i execució d'un esdeveniment lumínic singular de gran format, que consti de tres espectacles diferents mitjançant el vol de 100 drons.
 - Expedient 14032022000030, Servei consistent en la redacció del projecte bàsic, executiu i de l'estudi de seguretat i salut de la rehabilitació del mercat municipal del diari de Lloret de Mar.
 - Expedient 14312021000022, Subministrament consistent en l'adquisició d'un escenari per l'Ajuntament de Lloret de Mar.
 - Expedient 14312022000010, Subministrament d'un vehicle per als treballs de manteniment als Jardins de Santa Clotilde.

Contractes derivats d'Acord Marc

Expedient 13762022000001, Contracte basat en l'acord marc pel subministrament de combustible

El 5 de novembre de 2021, la Comissió Central de Subministrament va acordar adjudicar l'Acord Marc del subministrament de combustible (Exp. CCS 2022 2) a diverses empreses, entre les que es troba Solred, SA.

L'acord marc té com a objecte el subministrament de carburant per a vehicles terrestres mitjançant el pagament amb tarjeta de banda magnètica, carburants i olis per a motors nàutics, carburant per a helicòpters dins d'una estació aeroportuària aliena i/o mitjançant transport terrestre i carburant per a grups electrògens i sistemes de calefacció als Departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i a les entitats adherides al Sistema central d'adquisicions de la Comissió Central de Subministraments.

L'empresa Solred, SA és adjudicatària dels lots:

- Subministrament de carburant per a vehicles terrestres mitjançant el pagament amb tarjeta magnètica en estacions de serveis ubicades a la província de Barcelona.
- Subministrament de carburant per a vehicles terrestres mitjançant el pagament amb tarjeta magnètica en estacions de serveis ubicades a la província de Tarragona.
- Subministrament de carburant per a vehicles terrestres mitjançant el pagament amb tarjeta magnètica en estacions de serveis ubicades a la província de Lleida.
- Subministrament de carburant per a vehicles terrestres mitjançant el pagament amb tarjeta magnètica en estacions de serveis ubicades a la província de Girona.

La vigència inicial de l'Acord Marc serà de 2 anys, a comptar des de la data de la publicació en el Perfil del Contractant de la Comissió Central de Subministraments de la formalització dels documents contractuals. No es podran dur a terme contractes basats en aquest Acord Marc el termini d'execució dels quals sigui anterior a l'1 de febrer de 2022.

Aquesta durada inicial es pot prorrogar per períodes anuals, com a màxim, fins un total de 4 anys (període inicial més prorrogues).

En data 28 de gener de 2022, s'emet l'informe sobre la necessitat de contractació, on es proposa iniciar el procediment que permeti contractar el subministrament de carburant per a grups electrògens i sistemes de calefacció en estacions de servei ubicades a la província de Girona, mitjançant encàrrec directe a la benzinera PETROCAT SA situada al C/ Güell, 60-62 de Vilablareix d'acord amb l'oferta presentada al LOT 9 del conveni marc de la Comissió Central de Subministraments de la Generalitat de Catalunya a partir de l'1 de febrer del 2022, data en que entra en vigor el nou acord marc. Exp.: CCS 2022 2.

En data 27/01/2022 s'emet l'informe jurídic on es proposa l'anteriorment esmentat.

En data 31 de gener de 2022 s'emet l'informe de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics de conformitat.

En data 31 de gener de 2022 s'emet l'informe de la intervenció d'estabilitat i sostenibilitat financera a l'efecte de l'aplicació de l'apartat 3r de la disposició adicional tercera de la Llei 9/2017 de 8 de novembre de contractes del Sector Públic.

Per Decret d'Alcaldia num. 510/2022 amb data 31 de gener de 2022 es resol Adjudicar el subministrament de gasoil a l'empresa Societat Catalana de Petrolis, SA (PETROCAT), amb NIF A58415779 adjudicatària del lot 9 a partir de l'1 de febrer del 2022, data en que entra en vigor el nou acord marc. Exp.: CCS 2022 2, d'acord amb l'informe de la secció de Serveis Públics de data 28/01/2022 per tal de poder efectuar el subministrament en les condicions i preus vigents en els contractes subscrits pel mateix i amb l'empresa adjudicatària.

El 4 de febrer de 2022, la Junta de Govern Local certifica l'acord que es va adoptar en el Decret d'Alcaldia núm. 510/2022.

Conclusions:

Ok, sense incidències.

Contractes derivats d'Acord Marc

Expedient 14312022000006, Acord Marc de mobilitat sostenible amb destinació a les entitats locals de Catalunya (expedient 2019.07)

La Junta de Govern Local en data 03/03/14, REF EXP.: G112014000064, va aprovar l'adhesió d'aquest ajuntament al sistema d'adquisició centralitzada destinat als ens locals que realitza l'ACM juntament amb el Consorci Català pel desenvolupament Local. Acord Marc 01/14.

El Consorci Català pel desenvolupament Local (CCDL), per encàrrec de l'Associació Catalana de Municipis (ACM), i prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu a tal efecte, de conformitat amb els plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques aprovats per Resolució de Presidència núm. 51/2020, de data 9 de setembre de 2020 i publicats al perfil de contractant de l'entitat, va aprovar, en la sessió de la seva Comissió Executiva de data 29 de d'abril de 2021, adjudicar l'Acord marc de mobilitat sostenible amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Exp. 2019.07) a les empreses seleccionades.

En data 18 de març de 2022, es va formalitzar, entre el CCDL i les diferents entitats mercantils, el corresponent contracte com adjudicatari de l'Acord marc de mobilitat sostenible, licitat de conformitat amb el procediment referenciat a l'apartat anterior.

En data 01/04/2022 es sol·licita una proposició econòmica pel contracte administratiu de subministrament, a través de rènting, d'un nou vehicle destinat al servei operatiu d'aquesta policia local, amb les especificacions que s'indiquen a l'annex de característiques tècniques.

En data 08 d'abril de 2022, s'emet l'informe tècnic de la Policia Local on exposa la necessitat de contractació de subministrament de un vehicle compacte ZERO-elèctric (BEV), marca Citroën, model C4, de 100KW, en modalitat rènting per a la secció de la Policia Local de Lloret de Mar.

En data 12 d'abril de 2022 s'emet l'informe de Secretaria.

En data 12 d'abril de 2022 s'emet l'informe de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics de conformitat.

Per Junta de Govern Local de data 14 d'abril de 2022, s'acorda: Aprovar la contractació amb l'empresa adjudicatària del Lot 74, ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT SA amb NIF A91001438, corresponent a l'Acord marc de mobilitat sostenible dins del catàleg dels acords marc de l'ACM: subministrament i de serveis de vehicles policials amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Expedient 2019.07) dels béns i/o serveis d'acord amb les condicions específiques, que consta a l'informe tècnic del Sotsinspector en Cap de la Policia Local de data 08/04/2022.

En data 07/11/2022 s'emet l'informe de la sol·licitud de la modificació de la reserva de crèdit amb partida 2022/04/1320/20400.

Conclusions:

Ok, sense incidències.

Contractes derivats d'Acord Marc

Expedient 14312022000012, Subministrament a través de rènting sense opció de compra d'equips d'impressió en base a l'Acord Marc de l'ACM (exp.

Per acord de la Junta de Govern Local de data 3 d'agost de 2018, es va resoldre: "1.- Acordar l'adhesió d'aquest Ajuntament al sistema d'adquisició centralitzada de l'Associació Catalana de Municipis i Comarques (ACM) i del Consorci Català pel Desenvolupament Local (CCDL), per tal de poder efectuar l'adquisició de béns, subministraments i contractació de serveis a través de la Central de Compres de l'ACM-CCDL en les condicions i preus vigents en els contractes subscrits pel mateix i amb les empreses adjudicatàries".

Entre els acords que ha subscrit l'ACM i el CCDL hi ha el d'equips d'impressió i multifunció amb destinació a les entitats locals de Catalunya segons expedient de contractació núm.: 2017.02.

La Comissió Executiva del CCDL, prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu de licitació a tal efecte, en la sessió celebrada el dia 20 de juliol de 2018, va acordar adjudicar els diferents lots de l'Acord marc de subministrament d'equips d'impressió i de multifunció en les modalitats de compra i arrendament, amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Exp. 2017.02).

En data 20 març de 2019 es va procedir a la formalització dels pertinents contractes administratius de l'Acord marc, amb les empreses GIROCOPI, S.L- SISTEMES D'ORGANITZACIÓ, S.A. - UTE, KONICA MINOLTA, UTE RICOH i BASSO.

En data 6 de juny de 2019, la Comissió Executiva del Consorci Català pel Desenvolupament Local, va aprovar definitivament la cessió a favor de l'ACM de l'Acord mar de subministrament d'equips d'impressió i multifunció.

Concretament, l'adjudicatari dels lots 1 al 12 corresponent a equips d'impressió i multi-funció, i més concretament als lots 4 i 9, que son els que interessa adquirir a l'Ajuntament i que representa l'objecte d'aquest informe és l'empresa REPROGIR & CONTROLGROUP UTE (GIROCOPI, S.L – SISTEMES D'ORGANITZACIÓ, S.A. – UTE amb NIF U67273987).

Tenint en compte que tots els termes estan fixats a l'acord marc, l'empresa REPROGIR & CONTROLGROUP UTE és l'empresa adjudicatària dels lots 1 al 12 que ofereix el producte més idoni que s'ajusta per preu/prestacions a les necessitats de l'Ajuntament.

Vist que la formalització de la tercera pròrroga de l'acord marc de subministrament d'equips d'impressió i multi-funció, en les modalitats de compra i arrendament amb destinació a les entitats locals de Catalunya amb la citada empresa es va signar el dia 07/02/2022, l'Ajuntament de Lloret de Mar considera oportú realitzar un encàrrec de provisió mitjançant lloguer de 64 impressores referents al Lots 4 i 9:

- 36 Impressores (tipus A) làser mitja capacitat A3-A4 del model HPE77830dn
- 29 Impressores (tipus B) làser alta capacitat A4 del model HPE62555dn

En data 30 de juny de 2022 s'emeta l'informe tècnic de proposta d'encàrrec de provisió de material informàtic, en el que es sol·licita: Aprovar l'encàrrec de provisió dels equips d'impressió, a l'empresa REPROGIR & CONTROLGROUP UTE (GIROCOPI, S.L – SISTEMES D'ORGANITZACIÓ, S.A. – UTE amb NIF U67273987), (Josep Serra, Telf: 972570333 i e-mail: reprogir@acmprinting.cat. Termini màxim d'entrega des de la data de la comanda (notificació a l'empresa): 30 dies hàbils, sempre que hi hagi disponibilitat degut a les actuals dificultats de aprovisionament.

En data 30 de juny de 2022, s'emeta l'informe de secretaria.

En data 30 de juny de 2022 s'emeta l'informe de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics de conformitat.

En la Junta de Govern Local de data 8 de juliol de 2022 s'adopta el següent acord: Aprovar la contractació a l'empresa adjudicatària REPROGIR & CONTROLGROUP UTE (GIROCOPI, S.L – SISTEMES D'ORGANITZACIÓ, S.A. – UTE amb NIF U67273987) del següent encàrrec de provisió d'impressores mitjançant rènting sense opció de compra (Lots 4 i 9 modalitat lloguer), d'acord amb les característiques de l'oferta presentada per l'adjudicatari (adjunta a l'expedient) i a l'Acord Marc de subministrament d'equips d'impressió i multifunció i a través de l'Acord Marc l'ACM (Exp. 2017.02).

Conclusions:

Ok, sense incidències.

Contractes derivats d'Acord Marc

Expedient 14312022000023, Subministrament de gas natural amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Expedient 2021.04)

La Comissió Executiva del CCDL, prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu de licitació a tal efecte, va acordar en la sessió celebrada el dia 22 d'abril de 2022, adjudicar l'Acord marc de subministrament de gas natural amb destinació a les entitats locals (Exp. 2021.04) dividit en dos lots (Lot 1: Baixa Pressió i Lot 2: Mitja i Alta Pressió), mitjançant la selecció de les empreses ENDESA ENERGÍA SAU, GAS NATURAL COMERCIALIZADORA SA i IBERDROLA CLIENTES SAU de conformitat amb els Plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques, aprovats per la Resolució de Presidència núm. 6/2022, de 2 de febrer de 2022 i publicats al perfil de contractant de l'entitat.

En data 27 de maig de 2022 es va procedir a la formalització dels pertinents contractes administratius de l'Acord marc, amb les empreses ENDESA ENERGÍA SAU, GAS NATURAL COMERCIALIZADORA SA i IBERDROLA CLIENTES SAU.

Mitjançant Resolució de Presidència núm. 59/2022, de data 4 de juliol de 2022, varen aprovar-se els corresponents Plecs de clàusules administratives particulars que regulen el procediment d'adjudicació mitjançant presentació telemàtica de les ofertes econòmiques de les empreses seleccionades de l'Acord marc de subministrament de gas natural amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Exp. núm. 2021.04.A02).

En data 14 de juliol de 2022 la Comissió Executiva del CCDL, prèvia tramitació del corresponent procediment definit als plecs referenciats a l'apartat anterior, va acordar adjudicar els dos lots del contracte basat del procediment derivat de l'Acord marc del subministrament de gas natural, amb destinació a les entitats locals de Catalunya (expedient 2021.04-A02) a l'empresa ENDESA ENERGÍA SAU, formalitzant-se el corresponent contracte, en data 30 d'agost de 2022.

El 30 d'agost de 2022 es du a terme la formalització de l'adjudicació dels lots 1 i 2 de l'acord marc de subministrament de gas natural amb destinació a les entitats locals de Catalunya, amb l'empresa "Endesa Energia SAU".

Els preus del contracte seran actualitzats, d'acord amb el què preveu la clàusula 23 del Plec de clàusules administratives particulars del procediment d'adjudicació de l'expedient 2021.04-A02.

El 28 de setembre de 2022 s'emet l'informe tècnic on s'informa de l'aprovació de la contractació a l'empresa ENDESA ENERGIA SAU del subministrament de gas natural dels punts de subministrament (CUPS) de titularitat de l'Ajuntament de Lloret de Mar.

Vist l'informe de secretaria amb data 28 de setembre de 2022.

En data 29 de setembre de 2022 s'emet l'informe de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics de conformitat.

Per Decret d'Alcaldia num. 4997/2022 amb data 29/09/2022 es resol: *Aprovar la contractació a l'empresa ENDESA ENERGIA SAU (CIF A-81948077) del subministrament de gas natural dels punts de subministrament (CUPS) de titularitat de l'Ajuntament de Lloret de Mar.*

En Junta de Govern Local de data 07/10/2022 s'adopta el següent acord: *Donar compte del Decret d'Alcaldia número 4997 de data 29/09/2022, en relació a l'adhesió al contracte basat 2021.04-A02 en l'Acord marc de l'ACM de subministrament de gas natural amb destinació als ens locals de Catalunya (Exp. 2021.04), per un termini de dotze mesos, des de l'1 d'octubre de 2022 al 30 de setembre de 2023, pel Lot 1 subministrament de gas natural BAIXA PRESSIÓ, a favor de l'empresa ENDESA ENERGIA SAU (CIF A-81948077).*

Conclusions:

Ok, sense incidències.

Contractes derivats d'Acord Marc

Expedient 14242022000003, subministrament i serveis de vehicles policials amb destinació a les entitats locals de Catalunya

Vist que el Consorci Català pel desenvolupament Local (CCDL), per encàrrec de l'Associació Catalana de Municipis (ACM), i prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu a tal efecte, de conformitat amb els plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques aprovats per Resolució de Presidència núm. 51/2020, de data 9 de setembre de 2020 i publicats al perfil de contractant de l'entitat, va aprovar, en la sessió de la seva Comissió Executiva de data 29 de d'abril de 2021, adjudicar l'Acord marc de mobilitat sostenible amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Exp. 2019.07) a les empreses seleccionades.

Vist que, en data 18 de març de 2022, es va formalitzar, entre el CCDL i les diferents entitats mercantils, el corresponent contracte com adjudicatari de l'Acord marc de mobilitat sostenible, licitat de conformitat amb el procediment referenciat a l'apartat anterior.

Vist que la Junta de Govern Local en data 03/03/14, REF EXP.: G112014000064, va aprovar l'adhesió d'aquest ajuntament al sistema d'adquisició centralitzada destinat als ens locals que realitza l'ACM juntament amb el Consorci Català pel desenvolupament Local. Acord Marc 01/14.

En data 23/05/2022 es fa una petició d'oferta a l'empresa AlphaBet on es sol·licita una proposició econòmica pel contracte administratiu de subministrament, a través de rènting, d'un nou vehicle destinat al servei operatiu d'aquesta policia local.

Vist informe tècnic amb data 29 de setembre on es sol·licita que s'aprovi la contractació a l'empresa adjudicatària ALPHABET ESPANYA FLEET MANAGEMENT SA del Lot 85 corresponent a l'Acord Marc de mobilitat sostenible: subministrament i serveis de vehicles de serveis generals i policials amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Expedient 2019.07).

En data 6 d'octubre de 2022 s'emeta l'informe de secretaria.

En data 11 de octubre de 2022 s'emeta l'informe de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics de conformitat.

En la Junta de Govern Local en sessió de data 14 d'octubre de 2022 es va adoptar el següent acord: *Aprovar la contractació amb l'empresa adjudicatària del Lot 85, ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT SA amb CIF A91001438, corresponent a l'Acord marc de mobilitat sostenible dins del catàleg dels acords marc de l'ACM: subministrament i de serveis de vehicles policials amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Expedient 2019.07) dels béns i/o serveis d'acord amb les següents condicions específiques.*

Vist contracte amb data 09/12/2022.

Vist informe de sol·licitud de modificació de reserva de crèdit en data 22/05/2023.

Conclusions:

Ok, sense incidències.

Modificació del contracte

Nº	Nº Exp.	Procediment	Tercer	Objecte	Import adjudicat	Import modificació	% respecte el preu d'adjudicació	Data adjudicació	Verificacions												
									1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	14032021000055	Serveis	LOT 1: TOMBARELLA GISBERT LOT 2: PUNTUAIJCS, SL	Modificació del contracte administratiu de servei consistent en el desenvolupament dels casals d'estiu municipal de Lloret de Mar. Lot 1 - Casal estiu Pompeu Fabra i Lot 2. Casal estiu Pere Torrent.	Lot 1: • Jornada completa: 326 €/mes per nen/a IVA a part • Mitja jornada: 160 €/mes per nen/a IVA a part Lot 2: 189 €/mes per nen/a IVA a part	Lot 1: 41.728,00 € Lot 2: 24.192,00 €	40%	04/06/2021	✓	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	(2)	Lot 1: 21/05/2022 Lot 2: 19/05/2022	Decret d'Alcaldia 17/05/2022	N/A	(1)
2	14032021000047	Serveis	SOCIEDAD ESTATAL CORREOS Y TELÉGRAFOS SA, SME	Modificació del contracte de servei de notificació administrativa de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	121.214,94	57.851,24	47,73%	13/08/2021	✓	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	(2)	15/12/2022	Decret d'Alcaldia 05/12/2022	N/A	
3	14032022000011	Serveis	GIROPARK SAU,	Modificació del contracte administratiu del servei consistent en la supervisió, control, recaptació i ingrés a l'entitat bancària de les zones d'aparcament regulat de Lloret de Mar.	104.652,90	11.132,10	39,42%	09/08/2019	✓	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	(2)	02/03/2022	Decret d'Alcaldia 28/02/2022	N/A	

Verificacions

- S'ha justificat en l'expedient per raons d'interès públic i per atendre causes imprevisibles? (Art. 203 LCSP)
- Existeix memòria explicativa del director facultatiu de l'obra sobre les desviacions produïdes respecte al projecte original?
- Existeix informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes sobre l'adequació de la modificació proposada?
- Existeix informe del Servei Jurídic sobre la modificació?
- Existeix informe de la Intervenció sobre la modificació?
- Existeix autorització de l'òrgan de contractació per redactar el projecte modificat?
- Existeix acta de replanteig del projecte?
- Existeix certificat de viabilitat?
- En cas necessari s'ha ajustat la garantia? (art. 109 LCSP)
- Existeix modificació del contracte formalitzada conforme al que es disposa en l'art. 153 i 203.2 LCSP. En cas afirmatiu indicar data.
- Si la quantia de la modificació supera el 10% del preu original s'ha emès la corresponent aprovació?
- Si la quantia de les modificacions del contracte, aïllada o conjuntament, són superiors al 20% del preu primitiu del contracte i aquest sigui igual o superior a 6.000.000,00€ existeix el preceptiu informe del Consell d'Estat o òrgan consultiu equivalent de la Comunitat Autònoma? (Art. 191.3 b) LCSP).

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- No es garanteix l'import màxim de modificació. El sistema de determinació del preu d'aquest contracte és de preus unitaris, així que l'import total anirà subjecte al nombre de participants inscrits al casal.
- Per la totalitat dels expedients analitzats no s'ha reajustat la garantia definitiva, perquè guardi la deguda proporció amb el nou preu modificat, d'acord amb el que disposa l'article 109 de la LSCP.

D'acord amb la informació rebuda del servei de contractació, no s'està demanant a les empreses contractistes el reajust de la garantia atès que la garantia constituïda pels contractistes ho és per l'import del 5% de la totalitat dels anys de durada assegurada del contracte i aquest import ja cobreix amb escreix la diferència de l'import afegit o incrementat de les modificacions contractuals.

Conclusions

Sense incidències

Contractació menor

Nº	Expedient	Modalitat	Procediment	Adjudicatari	Objecte	Import adjudicat (sense IVA)	Data adjudicació	Sol·licitud de 3 pressupostos?	Verificacions									
									1	2	3	4	5	6	7	8		
																		(1)
1	14112021000117	Menor	Servei	ALAMEDA TORRENT, SLU	Servei de desbrossament forestal i neteja de les zones verdes de l'àmbit de Lloret Residencial.	8.400,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (17/12/2021)	SI	✓	10/12/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✗	
2	14322022000008	Menor	Subministrament i Servei	FRAIKIN ASSETS SAS	Contractació mixta de subministrament i servei de manteniment integral, a través de rènting, d'un vehicle de Manteniment de Parcs i Jardins Municipal.	12.276,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (07/02/2022)	1 justificat	✓	07/02/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
3	14112021000086	Menor	Servei	ARANZADI PROFESIONAL de EDITORIAL ARANZADI SA	Servei de subscripció anual de llicència "Aranzadi professional".	999,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Seguretat, Serveis Jurídics i Coordinació de Govern (16/02/2022)	1 justificat	✓	14/02/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
4	13872022000003	Menor	Obra	FUSTERIA MAÇANET SL,	Execució de les bases tècniques d'adequació de diverses actuacions a la Casa de la Cultura, situada a la Plaça del	33.145,48	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (23/02/2022)	SI	✓	28/01/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✗	
5	25032022000010	Menor	Servei	COLOMBA CONTROL SL,	Servei de control d'aus periurbanes (cotorres).	5.680,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (02/03/2022)	SI	✓	01/03/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
6	13872022000006	Menor	Obra	MASSACHS OBRES I PAISATGE, S.L.U.,	Obra de millora del camí per a vianants i bicicletes que connecta el veïnat de Puigventós amb el semàfor davant de	12.549,50	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (03/03/2022)	1 justificat	✓	26/01/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✗	
7	13872022000013	Menor	Obra	ETRA BONAL, SA,	Obres de la Fase II de les BBTT per a substitució de llumeneres de VM a Lloret Residencial.	31.685,33	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (11/03/2022)	SI	✓	09/03/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✗	
8	14322022000018	Menor	Subministrament	MUÑOZ LIEBANA, JOSE MANUEL	Subministrament de dos vehicles (quads) per la policia local.	14.275,22	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Seguretat, Serveis Jurídics i Coordinació de Govern (29/03/2022)	SI	✓	25/03/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
9	3/14112022000042	Menor	Servei	Músics de Catalunya Stat Coop. C. Ltda	Servei consistent en diverses actuacions musicals de cobles per dinamitzar el calendari festiu del municipi, com són la	2.038,02	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Ciutadania (01/04/2022)	SI	✓	25/03/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
10	4/14112022000042	Menor	Servei	Assoc. Cultural Actura	Servei consistent en diverses actuacions musicals de cobles per dinamitzar el calendari festiu del municipi, com són la	4.077,69	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Ciutadania (01/04/2022)	SI	✓	25/03/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
11	14112022000037	Menor	Servei	JOAN ROMÀ ORTIZ BARNÉS	Serveis de l'actor Joan Romà Ortiz Barnés.	2.954,55	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Ciutadania (06/04/2022)	1 justificat	✓	05/04/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
12	14112022000041-4	Menor	Servei	Associació Banda-cobla Col·legi Santa Maria	Contractació de les cobles per a realitzar diverses actuacions sardanistes.	454,55	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Ciutadania (11/04/2022)	SI	✓	07/04/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
13	14112022000046	Menor	Servei	RDPost Girona – Recerca i Desenvolupament Empresarial SL	Serveis consistents en l'enviament de tríptics de pagament de diferents tributs municipals.	14.915,12	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (12/04/2022)	SI	✓	06/04/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
14	14322022000020	Menor	Servei	BENITO URBAN, SLU	Servei per la compra de tanques per la via pública.	14.914,43	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (19/04/2022)	SI	✓	30/03/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✗	
15	14322022000013	Menor	Subministrament	CARGO FLET BLASANT, SL	Subministrament d'aparell cabrestant per la zona d'avarada de sa Caleta.	14.816,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (19/04/2022)	SI	✓	11/04/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	
16	8/27612022000004	Menor	Servei	ASSOCIACIÓ MUSICAL BALL DE NIT	Contractació de les cobles de la temporada d'estiu.	909,09	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Ciutadania (16/06/2022)	SI	✓	14/06/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2		✓	

17	14112022000085	Menor	Servei	AUDIOSELVA, SL	Servei de lloguer de material de sonorització i il·luminació així com personal tècnic necessari per a la celebració dels	10.400,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Ciutadania (11/07/2022)	SI	✓	06/07/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2	☒
18	13872022000086	Menor	Obra	CHUBB IBERIA, S.L.	Obres per a realitzar la instal·lació d'un mecanisme de guillotina per a porta tallafoç i d'un sistema de detecció	25.832,02	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (29/09/2022)	SI	✓	21/09/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2	☒
19	14112022000113-1	Menor	Servei	EL PATIO SC	Servei consistent en els espectacles de la Temporada Tardor 2022 organitzat pel Teatre de Lloret. Espectacle "CONSERVANDO MEMORIA"	2.030,00	Decret de l'Àrea de Ciutadania (13/10/2022)	1 justificat	✓	06/10/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓
20	14112022000113-2	Menor	Servei	ANA GALÍ HUGAS	Servei consistent en els espectacles de la Temporada Tardor 2022 organitzat pel Teatre de Lloret. Espectacle "CONCERT ARBRE"	1.800,00	Decret de l'Àrea de Ciutadania (13/10/2022)	1 justificat	✓	06/10/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2	☒
21	13872022000105	Menor	Obra	COMSA INSTALACIONES Y SISTEMAS INDUSTRIALES, SL	Obres de soterrament de línies de BT a St. Bonaventura entre Catalunya i Castellet.	10.831,80	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (08/11/2022)	1 justificat	✓	27/10/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓
22	14112022000129	Menor	Servei	ARTS MANAGER, SL	Servei per a la contractació d'una actuació musical dins la programació dels actes inclosos a la Festa Major de Sant	3.200,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Ciutadania (10/11/2022)	1 justificat	✓	08/11/2022	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓

Verificacions

- 1 Verificar que el seu import no excedeixi de 40.000 € en el cas d'obres o de 15.000 €
- 2 Figura en l'expedient informe de l'òrgan de contractació motivant la necessitat de contractar?
- 3 Verificar que s'hagi incorporat a l'expedient l'aprovació de la despesa i la factura, i, en el cas de contracte menor d'obres, el seu pressupost, sense perjudici de l'existència de projecte quan les normes específiques així ho requereixin.
- 4 En l'expedient es justifica que no s'està alterant l'objecte del contracte per evitar l'aplicació de les regles generals de contractació?
- 5 S'ha publicat correctament en el perfil del contractant segons determina l'article 63.4 i l'article 347.2 LCSP?
- 6 S'ha sol·licitat informe de supervisió quan el treball afecti a l'estabilitat, seguretat o estanqueïtat de l'obra?
- 7 Realitzar la verificació de les facturacions totals per proveïdor, amb els expedients de contractació, per detectar possibles fraccionaments de contractes.
- 8 Identificar possibles alteracions de l'objecte del contracte: selecció d'una mostra de contractistes mitjançant contractes menors (significatius) i realitzar una comparativa de la seva facturació dels últims 3 anys.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) Identificació de possibles alteracions de l'objecte del contracte:

	Tercer	2020	2021	2022	Total general	Alteracions de l'objecte del contracte	
1	ALAMEDA TORRENT, SLU	736,74	23.793,83	34.605,27	59.135,84	SI	Desbrossament, treballs forestals i de jardineria.
2	Asfaltats del Tordera, SL	0,00	27.681,87	36.000,62	63.682,49	NO	-
3	ARANZADI PROFESIONAL de EDITORIAL ARA	13.961,19	338,42	1.208,79	15.508,40	NO	-
4	FUSTERIA MACANET SL	67.070,28	89.279,33	69.250,99	225.600,60	SI	Diversos treballs d'obres i reparacions.
5	COLOMBA CONTROL SL	5.142,50	1.633,50	8.542,60	15.318,60	NO	-
6	MASSACHS OBRES I PAISATGE, S.L.U.,	42.611,68	73.731,49	30.075,01	146.418,18	SI	Diversos treballs d'obres i reparacions.
7	ETRA BONAL, SA,	43.708,17	109.140,27	163.540,38	316.388,82	SI	Reparacions d'instal·lacions i elements de trànsit.
8	MUÑOZ LIEBANA, JOSE MANUEL	3.610,24	403,48	18.693,16	22.706,88	NO	En l'exercici 2022 hi ha el subministrament de vehicle.
9	Músics de Catalunya Stat Coop. C. Ltda	1.494,35	10.815,00	5.246,58	17.555,93	NO	-
10	Assoc. Cultural Actura	0,00	490,00	8.009,00	8.499,00	NO	-
11	JOAN ROMÀ ORTIZ BARNÉS	3.025,00	834,90	789,00	4.648,90	NO	-
12	Associació Banda-cobla Col.legi Santa Maria	550,00	0,00	1.100,00	1.650,00	NO	-
13	RDPost Girona – Recerca i Desenvolupament	0,00	5.756,00	24.895,21	30.651,21	NO	-
14	BENITO URBAN, SLU	14.477,48	25.157,72	36.129,81	75.765,01	SI	Subministrament de tanques i altres elements per a la via pública
15	CARGO FLET BLASANT, SL	0,00	0,00	18.290,36	18.290,36	NO	-
16	ASSOCIACIÓ MUSICAL BALL DE NIT	0,00	1.100,00	2.200,00	3.300,00	NO	-
17	AUDIOSELVA, SL	67.880,41	32.931,02	24.634,20	125.445,63	SI	Lloguer de so, il·luminació i visuals, per a diferents d'esdeveniments.
18	CHUBB IBERIA, S.L.	23.111,36	25.633,62	33.832,89	82.577,87	SI	Instal·lació sistemes tallafoç, manteniment i revisió anual extintors.
19	ELETRICA PALAU SL	6.870,00	4.214,33	2.772,68	13.857,01	NO	-
20	AGLOMERATS GIRONA, SA	87.858,20	96.615,53	40.465,63	224.939,36	SI	Diversos treballs d'obres i reparacions.
21	COMSA INSTALACIONES Y SISTEMAS INDU	9.592,70	7.158,11	0,00	16.750,81	NO	AD/ a final d'exercici
22	ARTS MANAGER, SL	10.285,00	14.520,00	21.780,00	46.585,00	NO	Actuacions musicals de diferents grups

Conclusions

Als efectes d'identificar eventuais alteracions de l'objecte del contracte hem efectuat un anàlisi comparatiu, per als diferents tercers seleccionats, dels contractes menors formalitzats en els últims tres exercicis econòmics, analitzant si es tracta de contractes puntuals o d'execució repetitiva en el temps.

De les comprovacions efectuades s'han detectat els següents proveïdors amb prestacions de serveis idèntiques o similars recurrents en els temps i que acaben superant el límit del contracte menor si considerem les prestacions anuals de manera acumulada (import amb IVA):

Tercer	2020	2021	2022	
ALAMEDA TORRENT, SLU	736,74	23.793,83	34.605,27	<i>Desbrossament, treballs forestals i de jardineria.</i>
FUSTERIA MACANET SL	67.070,28	89.279,33	69.250,99	<i>Diversos treballs d'obres i reparacions.</i>
MASSACHS OBRES I PAISATGE, S.L.U.,	42.611,68	73.731,49	30.075,01	<i>Diversos treballs d'obres i reparacions.</i>
ETRA BONAL, SA,	43.708,17	109.140,27	163.540,38	<i>Reparacions d'instal·lacions i elements de trànsit.</i>
BENITO URBAN, SLU	14.477,48	25.157,72	36.129,81	<i>Subministrament de tanques i altres elements per a la via pública</i>
AUDIOSELVA, SL	67.880,41	32.931,02	24.634,20	<i>Lloguer de so, il·luminació i visuals, per a diferents d'esdeveniments.</i>
CHUBB IBERIA, S.L.	23.111,36	25.633,62	33.832,89	<i>Instal·lació sistemes tallafoc, manteniment i revisió anual extintors.</i>
AGLOMERATS GIRONA, SA	87.858,20	96.615,53	40.465,63	<i>Diversos treballs d'obres i reparacions.</i>

ANNEX II

INGRESSOS TRIBUTARIS I DE DRET PÚBLIC

PROGRAMA DE TREBALL

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

INGRESSOS

EXERCICI:

2022

OBJECTIUS

Verificar el grau de compliment de la normativa bàsica en matèria d'ingressos; regulació sobre la fiscalització i regulació substantiva dels ingressos, necessàries per al desplegament d'aquesta, que afecten a les àrees següents:

- 0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DEL FISCALITZACIONS ANTERIORS**
- 1. ORDENANCES FISCALS REGULADORES DELS TRIBUTS**
- 2. ORDENANCES REGULADORES DE PREUS PÚBLICS**
- 3. TRIBUTS DE VENCIAMENT PERIÒDIC**
- 4. TRIBUTS DE CONTRET PREVI I INGRÈS DIRECTE**
- 5. PREUS PÚBLICS, MULTES I ALTRES INGRESSOS**
- 6. AUTOLIQUIDACIONS**
- 7. ANUL·LACIÓ PER ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS**
- 8. ANUL·LACIÓ PER AJORNAMENT I/O FRACCIONAMENT**
- 9. CANCELACIÓ PER INSOLVÈNCIA O ALTRES CAUSES**
- 10. ANUL·LACIÓ DE DRETS RECONEGUTS PER PRESCRIPCIONS**
- 11. COMPENSACIONS DE CRÉDIT**
- 12. DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS**

TREBALL A REALITZAR

0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DEL FISCALITZACIONS ANTERIORS

- a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions
- c. Informe sobre les mesures preses i la seva efectivitat

1 ORDENANCES FISCALS REGULADORES DELS TRIBUTS**1.1 ORDENANCES FISCALS REGULADORES DELS IMPOSTOS**

- a. Revisió de l'adequació a la normativa, en especial que els tipus impositius o de gravamen, bonificacions, reduccions, càlcul de la base imposable i la base liquidable s'ajustin als límits establerts legalment
- b. Òrgan competent per a la seva aprovació (Ple amb caràcter indelegable)
- c. Aprovació inicial de l'ordenança o de la seva modificació
- d. Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions
- e. Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions o no
- f. Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança aprovada o modificada
- g. Entrada en vigor de les ordenances fiscals amb especial referència a aquelles que regulen fet imposables que es meriten el dia 1 de gener. Aquesta verificació és cabdal, ja que la manca d'entrada en vigor suposa aplicar l'ordenança de l'any anterior

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

INGRESSOS

EXERCICI:

2022

1.2 ORDENANCES FISCALS REGULADORES DE LES TAXES

- a. En el cas d'ordenances fiscals reguladores de les taxes comprovar l'existència i contingut dels estudis econòmic-financers, la correcció en la determinació dels costos directes i indirectes i els ingressos, tant pel que fa als costos i ingressos previsibles, com als costos i ingressos reals una vegada transcorregut el període a que fa referència la taxa
- b. En el cas de taxes per ocupació del domini públic local, sempre que el mateix no s'atorgui pel procediment de licitació, especificació dels criteris o variables adoptats per a la determinació de la quantia de la taxa: forma de determinar la referència al valor de mercat i les variables utilitzades per al càlcul de la quota
- c. Aprovació inicial de l'ordenança o de la seva modificació
- d. Òrgan competent per a la seva aprovació (Ple amb caràcter indelegable)
- e. Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions
- f. Aprovació definitiva expressa o tàcit de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions o no
- g. Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança aprovada o modificada
- h. Entrada en vigor de les ordenances fiscals amb especial referència a aquelles que regulen fets imposables que es meriten el dia 1 de gener. Aquesta verificació és cabdal, ja que fins a l'entrada en vigor de la nova ordenança s'aplica la de l'any anterior a tots els fets imposables que es meritin

1.3 ORDENANCES FISCALS REGULADORES DE LES CONTRIBUCIONS ESPECIALS

- a. En primer lloc s'ha de comprovar que es doni el fet imposable que fonamenta la imposició i ordenació de les contribucions especials
- b. Verificació de les dades utilitzades per determinar el cost suportat per l'administració, que constitueix la base per a la repercussió als subjectes passius, i també comprovar l'aplicació dels criteris distribuïdors
- c. Acord d'imposició i ordenació de les contribucions especials adoptat pel Ple
- d. Aprovació inicial
- e. Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions
- f. Notificació als subjectes passius
- g. Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions
- h. Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança
- i. Verificar que l'aprovació definitiva de les contribucions especials s'ha realitzat amb caràcter previ a l'inici de l'execució de l'obra o servei cofinançat

2 ORDENANCES REGULADORES DE PREUS PÚBLICS

- a. Verificar l'existència de l'informe econòmic-financer que justifica la seva quantia
- b. Òrgan competent per a la seva aprovació d'acord amb l'atribució legal de la competència i el règim de delegacions
- c. Publicació dels preus públics, segon article 49 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, LRBRL

INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL	
ÀREA DE TREBALL:	INGRESSOS
EXERCICI:	2022
3. TRIBUTS DE VENCIMENT PERIÒDIC	
<ul style="list-style-type: none">a. Publicació en els diaris oficials i en el tauler d'anuncis de les dates de cobrament en període voluntarib. Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenançac. Aprovació per l'òrgan competentd. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui	

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

INGRESSOS

EXERCICI:

2022

4. TRIBUTS DE CONTRET PREVI I INGRÉS DIRECTE

- a. Liquidació emesa d'acord amb l'establert en les ordenances fiscals
- b. Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança
- c. Aprovació per l'òrgan competent
- d. Notificació a la persona interessada amb peu de recurs
- e. Publicació en el BOP prèvia justificació de no haver estat possible la notificació a la persona interessada
- f. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui
- g. Els tributs que es liquiden provisionalment verificar que posteriorment es fa la liquidació definitiva

5 PREUS PÚBLICS, MULTES I ALTRES INGRESSOS

- a. Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança
- b. Aprovació per l'òrgan competent
- c. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui
- d. Comprovar en els preus públics la seva subjecció al règim de l'IVA i la seva correcta liquidació
- e. Comprovar en les multes que la generació dels drets s'ajusta a les liquidacions realitzades en el període a que facin referència
- f. Verificar que els drets reconeguts imputats a ingressos diversos no són susceptibles d'imputació a cap altre concepte

6 AUTOLIQUIDACIONS

- a. Verificar que l'autoliquidació estigui prevista a les ordenances fiscals
- b. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui
- c. Sistemes de comprovació administrativa implantats per verificar la correcció de l'autoliquidació

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

INGRESSOS

EXERCICI:

2022

7 ANUL·LACIONS PER ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS

- a. Informe del servei gestor de l'ingrés en què es justifiqui l'anul·lació de l'ingrés de que es tracti.
- b. Resolució de l'òrgan competent.
- c. Verificar que s'ha emès una nova liquidació correcta en aquells casos en que procedeixi.
- d. Registre comptable de l'anul·lació i en el seu cas de la nova liquidació.
- e. Anàlisi del percentatge que representen els drets anul·lats respecte al total de drets reconeguts.

8 ANUL·LACIÓ PER AJORNAMENT I/O FRACCIONAMENT

- a. Sol·licitud de l'ajornament o fraccionament efectuada tant en període voluntari com en període executiu.
- b. Resolució aprovatòria de l'ajornament i/o fraccionament per part de l'òrgan competent.
- c. Compliment dels criteris establerts en l'ordenança fiscal sobre ajornaments i fraccionaments.
- d. Càlcul dels interessos de demora.
- e. Dipòsit de garantia o bé justificació de la seva dispensa.
- f. Exercicis pressupostaris a que s'estén l'ajornament o el fraccionament i comprovar els terminis que vagin més enllà del pressupost en curs generin l'anul·lació en l'exercici corrent.
- g. Comptabilització diferenciada dels ajornaments o fraccionaments que tinguin efecte a exercicis posteriors en curt termini o llarg termini en funció que el seu venciment sigui en un període inferior o superior a 12 mesos respectivament.
- h. Comptabilització a final d'exercici dels interessos meritats i no vençuts.
- i. Anàlisi del percentatge que representen els drets anul·lats per ajornament o fraccionament respecte el total de drets reconeguts.

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

INGRESSOS

EXERCICI:

2022

9 CANCEL·LACIÓ PER INSOLVÈNCIA O ALTRES CAUSES

- a. Adequació dels supòsits a l'establert en l'ordenança fiscal general i normativa aplicable
- b. Informe raonat sobre la procedència de declarar incobrable un crèdit
- c. Revisar el procediment seguit fins el moment de proposar la declaració de crèdit incobrable
- d. Esment del caràcter provisional d'aquesta declaració
- e. Resolució adoptada per l'òrgan competent
- f. Registre comptable de la declaració
- g. Anàlisi del percentatge que representen els drets cancel·lats per insolvència i altres causes respecte el total de drets reconeguts

10 ANUL·LACIÓ DE DRETS RECONEGUTS PER PRESCRIPCIÓ

- a. En cas que es produxi la prescripció d'un deute comprovar les causes, i si s'ha posat en coneixement dels òrgans competents a més d'advertir sobre la responsabilitat administrativa que es pugui derivar

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

INGRESSOS

EXERCICI:

2022

11 COMPENSACIONS DE CRÈDIT

- a. Sol·licitud a instància de part de la compensació (en període de constreyniment aquesta compensació s'inicia d'ofici).
- b. Identitat entre deutor i creditor.
- c. Acreditació i identificació de les obligacions reconegudes fermes a favor del deutor i dels drets reconeguts a compensar, sobretot que estiguin en període voluntari de recaptació.
- d. Acreditació de la liquidació anul·lada i ingressada i de la liquidació que la substitueix quan la compensació en fonamenti en aquesta causa.
- e. Resolució aprovada per l'òrgan competent.
- f. Registre comptable del deute i del crèdit compensats.

12 DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS

- a. Que s'ha acreditat la realització de l'ingrés.
- b. Informe del servei gestor justificatiu de la procedència de la devolució de l'ingrés indegut.
- c. Aplicació d'ofici del càlcul de l'interès de demora.
- d. Anàlisi sobre si la devolució de l'ingrés indegut correspon a un concepte de l'exercici corrent o bé a ingressos efectuats en exercicis anteriors.
- e. Òrgan competent per acordar la devolució.
- f. Registre comptable de la devolució.

PROVES REALITZADES

- **Ordenances fiscals reguladores dels impostos**
- **Ordenances fiscals reguladores de les taxes**
- **Ordenances fiscals reguladores de les contribucions especials**
- **Ordenances fiscals reguladores de preus públics**
- **Tributs de venciment periòdic**
- **Tributs de contret previ i ingrés directe**
- **Preus públics, multes i altres ingressos**
- **Autoliquidacions**
- **Anul·lació de liquidacions**
- **Anul·lació per ajornaments o fraccionaments**
- **Cancel·lació per insolvències o altres causes**
- **Compensació de crèdits**
- **Devolució d'ingressos indeguts**

ORDENANCES FISCALLS REGULADORES DELS IMPOSTOS

Nº	Impost	Verificacions						
		1	2	3	4	5	6	7
1	1. Ordenança General reguladora de gestió, inspecció i recaptació	N/A	✓	Acord Ple 25/10/2021	BOPG 27/10/2021	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
2	Ordenança fiscal 2. Reguladora de l'impost sobre béns immobles	✓	✓	Acord Ple 25/10/2021	BOPG 27/10/2021	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
3	Ordenança fiscal 3. Reguladora de l'impost sobre activitats econòmiques	✓	✓	Acord Ple 25/10/2021	BOPG 27/10/2021	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
4	Ordenança fiscal 4. Reguladora de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica	✓	✓	Acord Ple 25/10/2021	BOPG 27/10/2021	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
5	Ordenança fiscal 5. Reguladora de l'impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	✓	✓	Acord Ple 25/10/2021 i 28/03/2022	BOPG 27/10/2021 i 30/03/2022	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021 i 23/05/2022	Disposició final
6	Ordenança fiscal 6. Reguladora de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres	✓	✓	Acord Ple 25/10/2021	BOPG 27/10/2021	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final

Verificacions

- 1 Revisió de l'adequació a la normativa, en especial que els tipus impositius o de gravamen, bonificacions, reduccions, càlcul de la base imposable i la base liquidable s'ajustin als límits legalment establerts
- 2 Òrgan competent per la seva aprovació (Ple amb caràcter indelegable)
- 3 Aprovació inicial de l'ordenança o de la seva modificació
- 4 Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions.
- 5 Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions o no.
- 6 Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança aprovada o modificada
- 7 Entrada en vigor de les ordenances fiscals amb especial referència a aquelles que regulen fet imposables que es meriten el 1 de gener. Aquesta verificació és cabdal, ja que la manca d'entrada en vigor suposa aplicar l'ordenança de l'any anterior.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Conclusions

Ok, no s'han posat de manifest incidències.

ORDENANCES FISCALLS REGULADORES DE LES TAXES

Nº	Taxa	Verificacions							
		1	2	3	4	5	6	7	8
		(*)							
1	Ordenança fiscal 8. Reguladora de la taxa per realització de serveis administratius.	✓	N/A	Acord Ple 25/10/2021	✓	BOPG 27/10/2021	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
2	Ordenança fiscal 9. Reguladora de la taxa per recollida, transport i tractament d'escombraries a particulars i establiments.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
3	Ordenança fiscal 10. Reguladora de la taxa de cementiri municipal.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
4	Ordenança fiscal 11. Reguladora de la taxa per prestació del servei de clavegueram.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
5	Ordenança fiscal 12. Reguladora de la taxa per retirada o immobilització de vehicles de la via pública.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
6	Ordenança fiscal 13. Reguladora de la taxa pel subministrament d'aigua.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
7	Ordenança fiscal 14. Reguladora de la taxa per serveis relatius a la tinença d'animals de companyia.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
8	Ordenança fiscal 15. Reguladora de la taxa per l'assistència i estada a la llar d'infants municipals.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
9	Ordenança fiscal 16. Reguladora de la taxa per ensenyaments especials.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
10	Ordenança fiscal 17. Reguladora de la taxa pels serveis del mercats municipal.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
11	Ordenança fiscal 18. Reguladora de la taxa per visites a museus, exposicions, parc i jardins, monuments històrics o artístics o altres centres anàlegs.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
12	Ordenança fiscal 19. Reguladora de la taxa per a la realització d'activitats singulars de seguretat ciutadana.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
13	Ordenança fiscal 20. Reguladora de la taxa per la utilització d'instal·lacions municipals.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
14	Ordenança fiscal 21. Reguladora de la taxa per la utilització de columnes, cartells i altres instal·lacions per a l'exhibició d'anuncis.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
15	Ordenança fiscal 22. Reguladora de la Taxa per utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic municipal a favor d'empreses explotadores de serveis de telefonia mòbil.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
16	Ordenança fiscal 23. Reguladora de la taxa per l'utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.	✓	✓	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
17	Ordenança fiscal 24. Reguladora de la taxa per l'estacionament de vehicles.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
18	Ordenança fiscal 25. Reguladora de la taxa per prestació del servei de recollida, captura i custòdia d'animals de companyia o similars, perduts o abandonats, a la via pública.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final

19	Ordenança fiscal 26. Reguladora de la taxa per a la prestació del servei de comprovació del grau d'alcohol, estupefaents, psicotròpics, estimulats o altres substàncies anàlogues, mitjançant l'obtenció de mostres de sang, orina, o altres, com a proves de contrast.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
20	Ordenança fiscal 28. Reguladora de la taxa per la prestació dels serveis administratius prestats i l'aprofitament especial en edificis municipals amb motiu de la celebració de casaments civils.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
21	Ordenança fiscal 29. Reguladora de la taxa per a la prestació del servei de prevenció dels incendis forestals.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final
22	Ordenança fiscal 30. Reguladora de la taxa per la prestació del servei d'ajuda a domicili.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	Disposició final

Verificacions

- 1 En el cas d'ordenances fiscals reguladores de les taxes comprovar l'existència i contingut dels estudis econòmic-financers, la correcció en la determinació dels costos directes i indirectes i els ingressos tant pel que fa als costos i ingressos previsibles, com als costos i ingressos reals una vegada transcorregut el període a que fa referència la taxa
- 2 En el cas de taxes per ocupació del domini públic local, sempre que el mateix no s'atorgi pel procediment de licitació, especificació dels criteris o variables adoptats per a la determinació de la quantia de la taxa: forma de determinar la referència al valor de mercat i les variables utilitzades per al càlcul de la quota.
- 3 Aprovació inicial de l'ordenança o de la seva modificació
- 4 Òrgan competent per la seva aprovació (Ple amb caràcter indelegable)
- 5 Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions.
- 6 Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions o no.
- 7 Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança aprovada o modificada
- 8 Entrada en vigor de les ordenances fiscals amb especial referència a aquelles que regulen fet imposables que es meriten el 1 de gener. Aquesta verificació és cabdal, ja que fins a l'entrada en vigor de la nova ordenança s'aplica la de l'any anterior a tots els fets imposables que es meritin.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (*) Els informes econòmics-financers només es realitzen quan es dona la modificació o creació d'una nova taxa, per tant, només hem verificat l'existència d'aquests informes en aquests casos. Per la resta segueixen aplicables els informes efectuats en el moment d'aprovació de la darrera modificació.

Conclusions

Ok, no s'han posat de manifest incidències.

ORDENANÇES FISCALS REGULADORES DE LES CONTRIBUCIONS ESPECIALS

Nº	Impost	Verificacions								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	7. Ordenança General reguladora de contribucions especials	N/A	N/A	Acord Ple 25/10/2021	Acord Ple 25/10/2021	BOPG 27/10/2021	N/A	Acord Ple 22/12/2021	BOPG 28/12/2021	N/A

Verificacions

- 1 En primer lloc s'ha de comprovar que es doni el fet imposable que fonamenta la imposició i ordenació de les contribucions especials
- 2 Verificació de les dades utilitzades per determinar el cost suportat per l'administració, que constitueixi la base per a la repercussió als subjectes passius, i també comprovar l'aplicació dels criteris
- 3 Acord d'imposició i ordenació de les contribucions especials adoptat pel Ple
- 4 Aprovació inicial
- 5 Publicacions sobre l'exposició pública. Càlcul del còmput dels dies a partir de l'última de les publicacions
- 6 Notificació als subjectes passius
- 7 Aprovació definitiva expressa o tàcita de l'ordenança en funció de que s'hagin presentat reclamacions
- 8 Publicació en els diaris oficials de l'aprovació definitiva i del text íntegre de l'ordenança
- 9 Verificar que l'aprovació definitiva de les contribucions especials s'ha realitzat amb caràcter previ a l'inici de l'execució de l'obra o servei cofinançat

Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

Ok, no s'han posat de manifest incidències.

ORDENANÇES FISCALS REGULADORES DE PREUS PÚBLICS

Nº	Impost	Verificacions				
		1	2	3.1	3.2	3.3
1	Ordenança 27. Reguladora General de preus públics	✓	✓	Acord Ple 25/10/2021 i 27/06/2022	BOPG 27/10/2021 i 30/06/2022	BOPG 28/12/2021 i 06/07/2022

Verificacions

- 1 Verificar l'existència de l'informe econòmicfinancer que justifica la seva quantia
- 2 Òrgan competent per a la seva aprovació d'acord amb l'atribució legal de la comPetència i el règim de delegacions
- 3 Publicació dels preus públics, segon article 49 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, LRBRL
 - 3.1 Aprovació inicial pel Ple
 - 3.2 Informació pública (mínim 30 dies)
 - 3.3 Resolució reclamacions i aprovació definitiva pel Ple

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Els informes econòmics-financers nomès es realitzen quan es dona la modificació o creació d'una nova taxa, per tant, nomès hem verificat l'existència d'aquests informes en aquests casos. Per la resta segueixen aplicables els informes efectuats en el moment d'aprovació de la darrera modificació.

Conclusions

Ok, no s'han posat de manifest incidències.

TRIBUTS DE VENCIMENT PERIÒDIC

Han estat seleccionades per a la seva revisió els expedients de padrons de l'exercici 2022 dels següents ingressos de dret públic. Per cada tipologia de padró esmentat en l'apartat anterior ha estat efectuada una mostra de tres rebuts emesos durant l'exercici 2022.

Nº	Impost	Verificacions			
		1	2	3	4
1	Impost sobre la taxa per la prestació de serveis en el Cementiri Municipal 2022	BOPG (18/01/2022) i Tauler d'anuncis	Nº rebut: 2022-CE-0000-0000000003/00 . Import: 18,00€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	✓
2			Nº rebut: 2022-CE-0000-0000000085/00 . Import: 45€. Verificat amb ordenança.		
3			Nº rebut: 2022-CE-0000-0000002895/00. Import: 170,00€. Verificat amb ordenança.		
4	Taxa de servei ajuda a domicili	BOPG (18/01/2022) i Tauler d'anuncis	Nº rebut: 2022-SAD-0009-0000000145/00 Import: 110,00€. Verificat amb ordenança	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	✓
5			Nº rebut: 2022-SAD-0009-0000000167/00. Import: 275,00€. Verificat amb ordenança		
6			Nº rebut: 2022-SAD-0009-0000000192/00. Import: 225,00€. Verificat amb ordenança		
7	Taxa de la llar d'infants els Pops	BOPG (18/01/2022) i Tauler d'anuncis	Nº rebut: 2022-G2-0005-0000000084. Import: 130,00 €. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	✓
8			Nº rebut: 2022-G2-0003-0000000042. Import: 255,40€. Verificat amb ordenança.		
9			Nº rebut: 2022-G2-0005-0000000061. Import: 126,00€. Verificat amb ordenança.		
10	Impost sobre béns immobles	BOPG (18/01/2022) i Tauler d'anuncis	Nº rebut: 0000069720-80. Import: 436,82€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	✓
11			Nº rebut: 0000073619-44. Import: 152.489,11€. Verificat amb ordenança.		
12			Nº rebut: 762101P0051704. Import: 639,08€. Verificat amb ordenança.		

Verificacions

- 1 Publicació en els diaris oficials i en el tauler d'anuncis de les dates de cobrament en periode voluntari
- 2 Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions que s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança
- 3 Aprovació per l'òrgan competent
- 4 Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

Ok, sense incidències.

TRIBUTS DE CONTRET PREVI I INGRÉS DIRECTE

Nº	NIF	Codi impost	Concepte d'ingrès	Import	Data emissió	Verificacions						
						1	2	3	4	5	6	7
1	045549190J	MT	Multa per per infracció del Reglament General de Circulació.	1.000,00	11/01/2022	✓	Nº rebut: 1709520200000900222710, Import: 1.000,00€. Verificat amb legislació vigent.	Resolució de Gerència del Consell Comarcal de la Selva	✓	N/A	✓	N/A
2	45547575P	MULT	Multa coercitiva referent a infracció de la Llei Orgànica 4/2015, de 30 de març, de Protecció de la Seguretat	601,00	01/07/2022	✓	Nº rebut: 170952022000036647600, Import: 601,00€. Verificat amb legislació vigent.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (01/07/2022)	✓	N/A	✓	N/A
3	A63106157	AIL	Taxa per al subministrament municipal d'aigua.	233,53	16/05/2022	✓	Nº rebut: 170952022000035762500, Import: 233,53€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (18/05/2022)	✓	N/A	✓	N/A
4	B17909888	OCVP	Taxa per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic municipal - Taules, cadires, tribunes i cadafals	492,75	10/06/2022	✓	Nº rebut: 170952022000036044500, Import: 492,75€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (10/06/2022)	✓	N/A	✓	N/A
5	X8645919N	LU	Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	371,50	20/05/2022	✓	Nº rebut: 170952022000035703300, Import: 371,50€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (18/05/2022)	✓	N/A	✓	N/A
6	38169282T	PV	Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	461,13	26/05/2022	✓	Nº rebut: 170952022000035944000, Import: 461,13€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (30/05/2022)	✓	N/A	✓	N/A
7	40976403V	MULT	Multa coercitiva referent a una falta lleu consistent en una infracció de l'article 37.4 de la Llei Orgànica 4/2015, de 30 de	350,00	13/06/2022	✓	Nº rebut: 170952022000036355100, Import: 350,00€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (10/06/2022)	✓	N/A	✓	N/A
8	B55301451	TXAR	Taxa per servei de recollida, transports i tractament d'escombraries a particulars i establiments.	412,80	13/05/2022	✓	Nº rebut: 170952022000035729400, Import: 412,80€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (17/05/2022)	✓	N/A	✓	N/A
9	015426926K	MT	Multa per per infracció del Reglament General de Circulació.	200,00	16/04/2021	✓	Nº rebut: 17095202100000900251954, Import: 200,00€. Verificat amb legislació vigent.	Resolució de Gerència del Consell Comarcal de la Selva	✓	✓	✓	N/A
10	52437092J	AIL	Taxa per al subministrament municipal d'aigua.	1.903,21	19/11/2021	✓	Nº rebut: 170952021000046248400, Import: 1.903,21€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (24/11/2021)	✓	N/A	✓	N/A
11	40355038C	LU	Llicència per instal·lació de plaques fotovoltaïques	332,81	28/12/2021	✓	Nº rebut: 170952021000046537200, Import: 332,81€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (28/12/2021)	✓	N/A	✓	N/A
12	Y8013658N	OCVP	Taxa per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic municipal - Taules, cadires, tribunes i cadafals	274,30	25/04/2022	✓	Nº rebut: 170952022000035281300, Import: 274,30€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (02/05/2022)	✓	N/A	✓	N/A

Verificacions

- Liquidació emesa d'acord amb l'establert en les ordenances fiscals
- Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions que s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança
- Aprovació per l'òrgan competent
- Notificació a la persona interessada amb peu de recurs
- Publicació en el BOP prèvia justificació de no haver estat possible la notificació a la persona interessada
- Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui
- Els tributs que es liquiden provisionalment verificar que posteriorment es fa la liquidació definitiva

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

S'han assolit els objectius del treball sense incidències

AUTOLIQUIDACIONS

Nº	NIF	Codi impost	Concepte d'ingrés	Import	Data emissió	Rebut	Verificacions		
							1	2	3
1	47648402S	PV	Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	1.334,91	06/04/2022	Nº rebut: 170952022000023205700, Import: 1.334,91€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
2	47711437F	PV	Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	2.382,80	14/09/2022	Nº rebut: 170952022000046209900, Import: 2.382,80€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
3	Y0688775P	LU	Llicència urbanística.	212,88	09/11/2022	Nº rebut: 170952022000049504600, Import: 212,88€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
4	40322594Y	INGD	Fiança obres majors per deteriorament de bens públics.	925,75	28/03/2022	Nº rebut: 170952022000022768700, Import: 925,75€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
5	45826573Q	INGD	Fiança obres majors per deteriorament de bens públics.	3.152,00	28/03/2022	Nº rebut: 170952022000035484800, Import: 3.152,00€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
6	46190046C	LU	Llicència urbanística.	458,12	22/04/2022	Nº rebut: 170952022000035269100, Import: 458,12€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
7	74712907Y	PV	Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	2.942,24	04/08/2022	Nº rebut: 170952022000045610800, Import: 2.942,24€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
8	45825880J	INGD	Fiança obres majors per deteriorament de bens públics.	1.090,00	20/07/2022	Nº rebut: 170952022000045036900 Import: 1.090,00€. legislació aplicable..	✓	✓	✓
9	43679239P	ZVER	Zona verda	60,00	23/02/2022	Nº rebut: 170952022000004155900, Import: 60,00€. Verificat amb legislació aplicable.	✓	✓	✓
10	43670921Q	LU	Llicència urbanística.	106,58	02/05/2022	Nº rebut: 170952022000035410400, Import: 106,58€. Verificat amb legislació aplicable.	✓	✓	✓
11	X9430021K	-	Taxa per l'assistència i estada a la llar d'infants municipal.	130,00	29/05/2023	Nº rebut: 2022-CA-0001-0000000486/00, Import: 130,00€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓

Verificacions

- 1 Verificar que l'autoliquidació estigui prevista a les ordenances fiscals
- 2 Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui
- 3 Sistemes de comprovació administrativa implantats per verificar la correcció de l'autoliquidació

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

D'acord amb l'article 27 de l'Ordenança Fiscal General de Gestió, Inspecció i Recaptació s'estableix que:

- El sistema d'autoliquidació s'aplicarà quan el dret de la Hisenda Local es manifesta com a conseqüència d'una declaració obligatòria de l'obligat tributari indicadora de l'existència d'un supòsit de fet que determina l'obligació de contribuir.

Simultàniament a la declaració que incorporarà els elements de la relació tributària imprescindibles per a practicar la liquidació, s'efectuarà l'ingrés corresponent que tindrà el caràcter de liquidació provisional, subjecte a comprovació.

- Hauran d'efectuar-se les dites autoliquidacions en els terminis establerts en les Ordenances Fiscals específiques de cada tribut.
- A les autoliquidacions efectuades fora de l'esmentat termini se'ls aplicarà el que disposa l'article 27 de la Llei 58/2003, General Tributària.

- Als efectes de presentació d'autoliquidació s'utilitzarà obligatòriament el model facilitat per l'Administració al qual s'acompanyaran els documents necessaris per a la liquidació del tribut.

Conclusions

Sense incidències.

ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS

Nº	Rebut anul·lat	Expedient	ID	Tipus	Import	Verificacions			
						1	2	3	4
1	00040000011676/00P	X2022036905 i 20632022000008	012783	Refacturació per error de lectura	1.876,04 €	Informe de Gestió Tributària (03/05/2022)	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (02/05/2022)	N/A	✓
2	00000000003235/00L	X2021028794 i 13572021001678	13572021001678	Resolució de recursos per prescripció de la infracció	250,00 €	Informe de Gestió Tributària (03/05/2022)	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (02/05/2022)	N/A	✓
3	00010000004733/00P	X2022059118 i 20632022000016	014405	Refacturació per fuga	369,18 €	Informe de Gestió Tributària (01/08/2022)	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (04/08/2022)	N/A	✓
4	00000000000186/00L	X2022059118 i 20632022000016	6166201DG8166N0106F	Refacturació per error d'imputació.	652,41 €	Informe de Gestió Tributària (01/08/2022)	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (04/08/2022)	N/A	✓

Verificacions

- 1 Informe del servei gestor de l'ingrés en que es justifiqui l'anul·lació de l'ingrés que es tracti.
- 2 Resolució de l'òrgan competent
- 3 Verificar que s'ha emès una nova liquidació correcta en aquells casos en que procedeixi
- 4 Registre comptable de l'anul·lació i en el seu cas de la nova liquidació
- 5 Anàlisi del percentatge que representen els drets anul·lats respecte al total de drets reconeguts.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

A títol informatiu, indicar que els drets anul·lats de l'exercici 2022, corresponents als capítols I, II i III del pressupost corrent d'ingressos (461 milers d'euros), representen el 0,73% del total de drets reconeguts d'aquests capítols (62.858 milers d'euros).

Per la seva part i conforme les dades que hi figuren en el Compte General de l'Ajuntament, els drets anul·lats l'exercici 2022 corresponents als capítols I, II i III de pressupostos tancats han totalitzat la xifra de 1.395 milers d'euros, i representen el 4,40% dels drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2022 procedents d'exercicis anteriors d'aquests capítols (31.732 milers d'euros).

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

ANUL·LACIÓ PER AJORNAMENTS O FRACCIONAMENTS

Nº	Pla de pagament	DNI/NIF/CIF	Import fraccionat	Import amb interessos	Verificacions							
					1	2	3	4	5	6	7	8
					(2)							
1	P2022000089	B17056433	171.289,74	176.107,27	26/07/2022	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals	✓	✓	(3)	2022-2023	(3)	(3)
2	P2023000048	X6525354R	601,00	621,10	18/10/2022	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals	✓	✓	(1) N/A	2023	☒	☒
3	53002	X4694561P	1.943,36	2.482,43	26/05/2022	Responsable en funcions del Servei de Gestió Tributària del Consell Comarcal de la Selva	✓	✓	(1) N/A	2022-2024	☒	☒
4	52153	43675081J	165,95	223,69	31/03/2022	Responsable en funcions del Servei de Gestió Tributària del Consell Comarcal de la Selva	✓	✓	(1) N/A	2022	☒	☒

(4)

Verificacions

- Sol·licitud de l'ajornament o fraccionament efectuada tant en període voluntari com executiu
- Resolució aprovatòria de l'ajornament o fraccionament per part de l'òrgan competent (Correspon a l'Alcalde o a la Junta de Govern si ho té delegat atorgar els ajornaments o fraccionaments de deutes municipals, sempre que el pla de disposició de Fons de la Tresoreria ho permeti).
- Compliment dels criteris establerts en l'ordenança fiscal sobre ajornaments o fraccionaments.
- Càlcul dels interessos de demora
- Dipòsit de garantia o bé justificació de la seva dispensa.
- Exercici pressupostari a que s'esten l'ajornament o el fraccionament i comprovar que els terminis que vagin més enllà del pressupost en curs generin l'anul·lació en l'exercici corrent.
- Comptabilització diferenciada dels ajornaments o fraccionaments que tinguin efecte a exercicis posteriors en curt termini o llarg termini en funció que el seu venciment sigui en un període inferior o superior a 12 mesos respectivament.
- Comptabilització a final d'exercici dels interessos meritats i no vençuts.
- Anàlisi del percentatge que representen els drets anul·lats per ajornament o fraccionament respecte el total de drets reconeguts.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- No obligat a presentar garantia ja que el conjunt de deutes no excedeix l'import previst per l'Estat per a deutes derivades de tributs cedits quina gestió recaptatòria correspon a comunitats autònomes (30.000 euros).
- La competència per concedir o denegar el fraccionament en executiva correspon al Consell Comarcal de la Selva, d'acord amb la delegació de la gestió recaptatòria dels tributs i de les exaccions locals que va efectuar l'Ajuntament de Lloret de Mar, al seu dia, mitjançant acord del Ple.

Fent ús de les competències delegades, el cobrament de les quotes vençudes l'efectua el Consell Comarcal de la Selva i mensualment liquida a l'Ajuntament les quotes recaptades amb els interessos meritats corresponents a aquestes quotes.

(3) L'eficàcia del fraccionament queda condicionada a la presentació de garanties en el termini de 2 mesos o acreditant la impossibilitat d'aportar-les a comptar des de la notificació de l'acord de concessió del fraccionament, segons l'establert a l'article 48.7 del Reial Decret 939/2005 de 29 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament General de Recaptació, donat que l'import fraccionat era superior a 30.000,00 €.

El tercer va presentar en data 2 de desembre de 2022 instància presentant com a garantia del fraccionament concedit, una hipoteca unilateral sobre finca de tercer, fora del termini de dos mesos legalment establert a comptar des del dia següent de la data de notificació (28/09/2022 segons evidència de notificació que consta a l'expedient) i sense haver acreditat la seva inscripció en el Registre de la Propietat.

Segons l'establert a l'apartat Tercer del Decret, també s'informava a l'interessat que en cas de manca de compliment en el pagament dels imports fraccionats en els terminis concedits, s'iniciaria el període executiu, el dia següent del venciment del termini incomplert o al dia següent de la finalització del termini de pagament voluntari, quedant sense cap efecte el fraccionament concedit.

Un cop revisats els terminis previstos en el pla de pagament concedit, s'ha constatat que la quota corresponent al tercer venciment de data 5 de gener de 2023, ha sigut retornada per part de l'entitat bancària en data 12 de gener de 2023 i, per tant, s'ha incomplert amb els pagaments establerts.

Per decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals de data 2 de gener de 2023 s'aprova deixar sense efecte el fraccionament concedit per incompliment dels condicionats establerts.

Amb data 8 de febrer de 2022 l'Ajuntament fa tramesa del deutors amb provisió de constrenyiment per import de 137.031,78 euros al Consell Comarcal de la Selva.

(4) El tercer presenta petició de fraccionament de pagament, amb registre d'entrada E20220031898, de data 18 d'octubre de 2022 i el servei no realitza requeriment de documentació fins el dia 9 de maig de 2023.

Conclusions

D'acord amb la informació rebuda per l'Ajuntament no s'efectua:

- Comptabilització diferenciada dels ajornaments o fraccionaments que tinguin efecte a exercicis posteriors en curt termini o llarg termini en funció que el seu venciment sigui en un període inferior o superior a 12 mesos respectivament.
- Comptabilització a final d'exercici dels interessos meritats i no vençuts.

CANCEL·LACIÓ PER INSOLVÈNCIA O ALTRES CAUSES

Nº	Nº Exp.	DNI/NIF/CIF	Import	Tipus	Verificacions					
					1	2	3	4	5	6
1	Relació LL2232	X4638206A	60,00 €	Multes / sancions	✓	Cap del departament de Gestió Tributària i Cadastre en funcions del Consell Comarcal de la Selva	✓ (1)	✓	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals	✓

Verificacions

- 1 Adequació dels supòsits a l'establert en l'ordenança fiscal general i normativa aplicable
- 2 Informe raonat sobre la procedència de declarar incobrable un crèdit
- 3 Revisar el procediment seguit fins el moment de proposar la declaració de crèdit incobrable
- 4 Esmert del caràcter provisional d'aquesta declaració
- 5 Resolució adoptada per l'òrgan competent
- 6 Registre comptable de la declaració
- 7 Anàlisi del percentatge que representen els drets cancel·lats per insolvència i altres causes respecte el total de drets reconeguts.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

(1)

D'acord amb el que disposa l'ordenança general de Gestió Tributària del Consell Comarcal de la Selva en el articles 92 a 95, el responsable de l'URE documentarà degudament els expedients formulant proposta de crèdit incobrable que es sotmetrà a l'aprovació del cap del SGTC (Servei de Gestió Tributària i Cadastre del Consell Comarcal de la Selva).

Amb la finalitat de jugar el respecte al principi de legalitat procedimental amb el d'eficàcia administrativa, s'estableixen els requisits i les condicions que, amb caràcter general, s'hauran de verificar prèviament a la proposta de declaració de crèdits incobrables.

La documentació justificativa serà diferent en funció dels imports i les característiques del deute. Es distingiran els supòsits següents:

1. Expedients per deutes acumulats d'import inferior a 60 euros. Es formularà proposta de declaració de crèdit incobrable amb els següents requisits:
 - 1.1. Haurà de figurar en l'expedient executiu la notificació en el domicili que legalment correspongui, o bé l'intent de notificació amb resultat negatiu amb la seva corresponent publicació mitjançant anuncis en el BOP.
 - 1.2. S'haurà d'acreditar l'embargament de fons, a nivell comarcal, en diferents entitats bancàries, amb resultat negatiu.
2. Expedients per deutes acumulats d'import igual o superior a 60 euros i inferior a 300 euros. Es formularà proposta de declaració de crèdit incobrable amb els següents requisits:
 - 2.1. Haurà de figurar en l'expedient executiu la notificació en el domicili que legalment correspongui, o bé l'intent de notificació amb resultat negatiu amb la seva corresponent publicació mitjançant anuncis en el BOP.
 - 2.2. S'haurà d'acreditar l'embargament de fons, a nivell comarcal, en diferents entitats bancàries, amb resultat negatiu.
 - 2.3. S'haurà d'acreditar l'intent d'embargament de devolucions tributàries a practicar per l'AEAT, sempre i quan l'import del deute sigui superior a 150 euros en virtut de l'addenda al conveni de col·laboració entre l'AEAT i el CCS.
 - 2.4. Informació negativa de la Tresoreria de la Seguretat Social sobre l'existència de sous i salaris i, si de cas hi manca, diligència que acrediti que han transcorregut més de tres mesos des que es va trametre la sol·licitud d'informació sense que s'hagi rebut contesta de l'administració esmentada.
3. Expedients per deutes acumulats d'import igual o superior a 300 euros i inferior a 3.000 euros. Es formularà proposta de declaració de crèdit incobrable amb els següents requisits:
 - 3.1. Haurà de figurar en l'expedient executiu la notificació en el domicili que legalment correspongui, o bé l'intent de notificació amb resultat negatiu amb la seva corresponent publicació mitjançant anuncis en el BOP.
 - 3.2. S'haurà d'acreditar l'embargament de fons, a nivell comarcal, en diferents entitats bancàries, amb resultat negatiu.
 - 3.3. S'haurà d'acreditar l'intent d'embargament de devolucions tributàries a practicar per l'AEAT.
 - 3.4. Informació negativa de la Tresoreria de la Seguretat Social sobre l'existència de sous i salaris.
 - 3.5. S'haurà d'acreditar en l'expedient que el deutor no figura com subjecte passiu en el padró de l'impost sobre béns immobles, i en el de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica. En el que el deutor figuri únicament com a titular de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica, haurà de constar a l'expedient diligència expedida pel responsable de l'URE que acrediti que, en el seu cas, el cost de realització del vehicle pel procediment de constrenyiment serà previsiblement superior a l'import que es podria obtenir amb la seva alienació, de conformitat amb les taules de percentatges de depreciació que pateixen els vehicles, que s'estableixen a l'Ordre emesa pel Ministeri d'Economia i Hisenda vigent.
4. Expedients per deutes acumulats d'import igual o superior a 3.000 euros.
 - 4.1. Haurà de figurar en l'expedient executiu la notificació en el domicili que legalment correspongui, o bé l'intent de notificació amb resultat negatiu amb la seva corresponent publicació mitjançant anuncis en el BOP.
 - 4.2. S'haurà d'acreditar l'embargament de fons, a nivell comarcal, en diferents entitats bancàries, amb resultat negatiu.
 - 4.3. S'haurà d'acreditar l'intent d'embargament de devolucions tributàries a practicar per l'AEAT.
 - 4.4. Informació negativa de la Tresoreria de la Seguretat Social sobre l'existència de sous i salaris.
 - 4.5. S'haurà d'acreditar en l'expedient que el deutor no figura com subjecte passiu en el padró de l'impost sobre béns immobles, i en el de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica. En el cas que el deutor figuri únicament com a titular de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica, haurà de constar a l'expedient diligència expedida pel responsable de l'URE que acrediti que, en el seu cas, el cost de realització del vehicle pel procediment de constrenyiment serà previsiblement superior a l'import que es podria obtenir amb la seva alienació, de conformitat amb les taules de percentatges de depreciació que pateixen els vehicles, que s'estableixen a l'ordre emesa pel Ministeri d'Economia i Hisenda vigent, o manifestació de l'ens creditor conforme no disposa de dipòsit municipal o lloc habilitat per a poder procedir al dipòsit del vehicle embargat.
 - 4.6. S'haurà d'acreditar que no figuren béns inscrits a nom del deutor en el Servei d'Índex Central dels Registres de la Propietat. En el cas que figuri algun bé immoble inscrit, haurà de constar l'anotació d'embargament al registre de la propietat i diligència expedida pel responsable de l'URE que acrediti, en el seu cas, que l'alienació del bé embargat per l'import del deute, és antieconòmic de conformitat amb els criteris que regeixen en el SGTC per a l'aplicació d'aquest principi.
 - 4.7. En el cas que el deutor sigui una persona jurídica, s'haurà de constatar les actuacions que han estat realitzades mitjançant la informació facilitat pel Registre Mercantil.

Conclusions

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

ANUL·LACIÓ DE DRETS PER PRESCRIPCIÓ

Nº	Nº Exp.	Any	Rebut	1	Import
1	Relació LL2268	2015	4966415	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	50,98 € ✓
2	Relació LL2268	2015	4868178	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	138,60 € ✓
3	Relació LL2268	2009	3366405	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	64,83 € ✓
4	Relació LL2277	2015	5290024	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	31,89 € ✓
5	Relació LLA2231	2017	5952115	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	480,84 € ✓
6	Relació LL2265	2017	900119552	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	200,00 € ✓
7	Relació LL2201	2017	5859328	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	138,60 € ✓
8	Relació LL2259	2017	5966189	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	16,00 € ✓
9	Relació LL2218	2017	5953823	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	119,57 € ✓
10	Relació LLA2201	2016	5475632	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	27,62 € ✓
11	Relació LLA2221	2017	5968449	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	87,61 € ✓
12	Relació LL2277	2017	5957362	Cap del departament de Gestió Tributaria i Cadastral en funcions + Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals	97,21 € ✓

Verificacions

1 En cas que es produeixi la prescripció d'un deute comprovar les causes, i si s'ha posat en coneixement dels òrgans competents a més d'advertir sobre la responsabilitat administrativa que es pugui derivar.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

Ok, sense incidències.

COMPENSACIONS DE CRÈDIT

Nº	Rebut	DNI/NIF/CIF	Data	Dades dels rebuts pendents		Dades del crèdit	Verificacions					
				Import principal del rebut	Import total amb recàrrec i interessos	Import compensat	1	2	3	4	5	6
1	8455504 i 8605211	76246744L	20/09/2022	15,95	18,09	18,09	(1)	✓	✓	N/A	Cap del Departament de Gestió Tributària i Cadastral en funcions (20/09/2022)	✓
2	6410807, 6898880 i 6899091	43670293D	12/08/2022	17,45	23,03	23,03	(1)	✓	✓	N/A	Cap del Departament de Gestió Tributària i Cadastral en funcions (12/08/2022)	✓
3	900217363	40288287S	06/10/2022	36,03	46,24	46,24	(1)	✓	✓	N/A	Cap del Departament de Gestió Tributària i Cadastral en funcions (06/10/2022)	✓
4	7984157	X0998734M	12/08/2022	7,03	7,18	7,18	(1)	✓	✓	N/A	Cap del Departament de Gestió Tributària i Cadastral en funcions (12/08/2022)	N/A

Verificacions

- 1 Sol·licitud a instància de part de la compensació (en període de constrenyiment aquesta compensació s'inicia d'ofici)
- 2 Identitat entre deutor i creditor
- 3 Acreditació i identificació de les obligacions reconegudes fermes a favor del deutor i dels drets reconeguts a compensar, sobretot que estiguin en període voluntari de recaptació.
- 4 Acreditació de la liquidació anul·lada i ingressada i de la liquidació que la substitueix quan la compensació en fonamenti aquesta causa.
- 5 Resolució aprovada per l'òrgan competent
- 6 Registre comptable del deute i del crèdit incobrable

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Els deutes de naturalesa pública a favor de la Hisenda pública, tant en període voluntari com en executiu, podran extingir-se totalment o parcialment per compensació amb els crèdits reconeguts per aquella a favor del deutor en virtut d'un acte administratiu

- (1) Les compensacions d'aquests crèdits corresponen a imports sobrants de pagaments efectuats pels obligats tributaris; d'acord amb el que estableixen els articles 58 i 59 del Reglament general de recaptació, aquestes compensacions en període executiu s'apliquen d'ofici.

Conclusions

S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS INDEGUTS

Nº	Núm. Exp.	DNI/NIF/CIF	Concepte	Import rebut	Import devolució	Sol·licitud de devolució	Verificacions					
							1	2	3	4	5	6
1	20672022000365	30187496L	Devolució de la part proporcional del rebut de l'impost de vehicles de tracció mecànic per haver-se donat de baixa en data 30 de juny de 2022.	73,70	36,84	18/10/2022	✓	Informe Secció Gestió i Inspecció Tributària	N/A	2022	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (21/11/2022)	O 11500 120220010638 (23/11/2022) i R 11500 120220010980 (05/12/2022)
2	20672022000284	X6559649A	Devolució de la part proporcional del rebut de l'impost de vehicles de tracció mecànic per haver-se donat de baixa en data 22 de febrer de 2022.	67,00	50,25	03/08/2022	✓	Informe Secció Gestió i Inspecció Tributària	N/A	2022	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (06/09/2022)	O 11500 120220008195 (04/10/2022) i R 11500 120220011768 (30/12/2022)
3	20672022000189	79304394A	Devolució de la quota d'inscripció al casal d'estiu Pere Torrent al mes de juliol de 2022.	92,00	92,00	31/05/2022	✓	Informe Directora de la secció d'Educació (31/05/2022)	N/A	2022	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (21/06/2022)	O 31202 12022001685 (12/07/2022) i R 32202 12022001685 (05/08/2022)
4	20672022000100	46281584H	Devolució dels ingressos indeguts pel pagament duplicat del distintiu de la zona verda.	(1)	(1)	23/03/2022	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)

Verificacions

- 1 Que s'ha acreditat la realització de l'ingrés
- 2 Informe del servei gestor justificatiu de la procedència de la devolució de l'ingrés indegut
- 3 Aplicació d'ofici del càlcul de l'interès de demora
- 4 Anàlisis sobre si la devolució de l'ingrés indegut correspon a un concepte de l'exercici corrent o bé a ingressos efectuats en exercicis anteriors
- 5 Òrgan competent per acordar la devolució
- 6 Registre comptable de la devolució

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) L'expedient es troba finalitzat donat que s'ha comprovat que no hi ha cap ingrés a nom del reclamant i se li reclama justificació dels pagaments que manifesta que ha fet i no aporta cap documentació.

Conclusions

Els drets anul·lats per devolució d'ingressos indeguts de l'exercici 2022, corresponents als capítols I, II i III del pressupost corrent d'ingressos (424 milers d'euros), representen el 0,54% del total de drets reconeguts d'aquests capítols (62.858 milers d'euros).

Ok, sense incidències.

ANNEX III

PERSONAL

PROGRAMA DE TREBALL

INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LABORAL

EXERCICI:

2022

OBJECTIUS

- Verificar el grau d'acompliment de la normativa bàsica en matèria de personal i les normes necessàries per al desplegament d'aquesta, que afecten les àrees següents:

0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS
1. ANÀLISI VARIACIÓ MASSA SALARIAL 2022
2. TAXA REPOSICIÓ D'EFECTIUS
3. RETRIBUCIONS VARIABLES EN FUNCIÓ OBJECTIUS DEL PERSONAL DIRECTIU
4. DRETS DE NATURESA ECONÒMICA PER LA CONCURRÈNCIA ÒRGANS COL·LEGIATS
5. ACTIVITATS PROFESSIONAL DESENVOLUPADES PEL PERSONAL LAB. DE L'ENTITAT I RÉGIM D'INCOMPATIBILITATS.
6. ALTRES ASPECTES DE MATÈRIA DE PERSONAL

TREBALL A REALITZAR

0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS

- a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions
- c. Informe sobre les mesures, i la seva efectivitat

1. ANÀLISI VARIACIÓ MASSA SALARIAL 2022

- a. A través del full d'havers **global** 2022-2021, hem determinat quin és el % de variació dels sous i salaris de l'Entitat. (no s'han de considerar indemnitzacions ni Ssoc a càrrec empresa)
*El full d'havers s'ha de conciliar amb comptabilitat (càrrecs 640, tret provisions desembre i altres prov. aplicades).
El full d'havers s'ha de conciliar amb M190*
- b. Hem verificat, mitjançant mostra, l'increment retributiu que ha experimentat el personal al 2022 respecte el 2021, a través dels fulls d'havers individuals.

2 TAXA REPOSICIÓ D'EFECTIUS

- a. Verificar que es compleix amb la taxa de reposició d'efectius per les contractacions de personal de l'any 2022.

3 RETRIBUCIONS VARIABLES EN FUNCIÓ OBJECTIUS DEL PERSONAL DIRECTIU

- a. En principi, cap limitació. La que estigui pactada per contracte.

INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL	
ÀREA DE TREBALL:	CONTRACTACIÓ LABORAL
EXERCICI:	2022
4 DRETS DE NATURALESA ECONÒMICA PER LA CONCURRÈNCIA ÒRGANS COL·LEGIATS	
a. En cas de percebre drets d'aquesta naturalesa, hem verificat el correcte compliment dels límits aprovats	
5 ACTIVITATS PROFESSIONALS DESENVOLUPADES PEL PERSONAL LAB. DE L' ENTITAT I RÈGIM D'INCOMPATIBILITATS	
a. Hem demanat a l'Entitat una relació dels treballadors les retribucions dels quals hagin estat declarades en la clau A i G del M.190, simultàniament.	
b. Hem analitzat en que han consistit aquests serveis professionals, total facturació, règim contractual, etc.	
c. Hem demanat als responsables de l'Entitat el nom d'aquelles empreses on participin treballadors i hem comprovat l'import dels serveis facturats al 2022.	
d. Hem demanat a l'Entitat un llistat amb tots els treballadors que realitzen una segona activitat, pública o privada i, en base a aquest llistat, hem demanat còpia de les autoritzacions de compatibilitat atorgades	
6 ALTRES ASPECTES DE MATÈRIA DE PERSONAL	
a. Hem demanat i analitzat el pacte d'empresa-treballador vigent per l'exercici 2022.	

PROGRAMA DE TREBALL

AREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2022

OBJECTIUS

Verificar el grau d'acompliment de la normativa bàsica en matèria de personal i les normes de l'Ajuntament necessàries per al desplaçament d'aquesta, que afecten les àrees següents:

- 0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS**
1. INSTRUMENTS DE GESTIÓ DELS RRHH
 2. PROCESSOS DE SELECCIÓ DE PERSONAL
 3. NOMENAMENTS I CONTRACTACIONS.
 4. MODIFICACIÓ DE LES CONDICIONS DE TREBALL
 5. FISCALITZACIÓ DE LA NÒMINA
 6. NÒMINES DE PERSONAL I CORPORACIÓ
 7. VARIACIONS EN NÒMINA

TREBALL A REALITZAR**0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECOMANACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS**

- a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions.
- c. Informe sobre les mesures preses, i la seva efectivitat

1. INSTRUMENTS DE GESTIÓ DELS RRHH**1.1. RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL I PLANYILLA**

- a. Existeix RLT I per a l'exercici objecte de fiscalització degudament aprovada
- b. Existeix PLANTILLA per a l'exercici objecte de fiscalització degudament aprovada
- c. Les modificacions de la RLT i PLANTILLA tramitades a l'exercici compleixen els requisits legalment establerts
- d. La RLT inclou la totalitat dels llocs de treball existents que corresponen a funcionaris, personal laboral i eventual (art 29 RD 214/1990)
- e. La RLT permet assignar les funcions a desenvolupar al personal (29 RD 214/1990)

1.2. REGISTRE DE PERSONAL

- e. Es disposa de registre de personal, coordinat amb el registre de personal de la resta d'administracions públiques (art. 44 a 52 RD 214/1009)
- f. En cas que no es disposi de l'esmentat registre, es degut a manca de capacitat financera i/o tècnica per dur-lo a terme

1.3. OFERTA PÚBLICA D'OCUPACIÓ

- g. Es disposa d'oferta pública d'ocupació aprovada en el primer trimestre de l'any natural
- h. Recull les places dotades pressupostàriament per al personal funcionari i laboral així com aquelles ocupades per a personal interí i els llocs de treball de caràcter laboral reservats a personal permanent i ocupats per personal no permanent.
- i. Els apartats g i h no es compleixen en tant que es mantingui vigent l'article 23 dels PGE 2012, no es necessària l'aprovació de l'OP donat que no es pot incorporar nou personal llevat que es derivi de processos selectius corresponents a ofertes d'ocupació d'exercicis anteriors.

1.4 Modificacions de plantilla i catàleg de llocs de treball

- a. Informe sobre el compliment de les limitacions de taxa de reposició d'efectius vigent, si escau.
- b. Comprovar si supera el compromís de la despesa per l'exercici pressupostari.
- c. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- d. Informe jurídic emès pel servei de RRHH sobre el contingut de la proposta

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2022

2. PROCESSOS DE SELECCIÓ DE PERSONAL**2.1. En les d'aprovacions d'una convocatòria per a provisió de places i/o llocs vacant.**

- a. Informe acreditatiu, emès pel Servei de Recursos Humans, de les places de la plantilla i/o dels llocs de treball del catàleg aprovat pel Plenari als que correspon la proposta. S'hi haurà d'indicar la situació en que es troba la plaça i/o llocs de treball i detallar les retribucions corresponents al, grup i subgrup i al complement de destinació i complement específic assignat pel Plenari.
- b. Informe emès per òrgan competent, sobre el compliment de les limitacions de la taxa de reposició d'efectius que sigui vigent, amb detall del saldo de la reposició d'efectius al que s'arribaria amb l'aprovació de la proposta.
- c. En tots els casos que el compromís de despesa superi el propi exercici pressupostari, caldrà informe sobre la projecció de la despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o instrument similar de projecció que sigui vigent, conformat per l'Àrea Econòmica.
- d. Informe del Servei de Personal sobre l'adequació dels requisits de titulació en relació a les característiques de la plaça, i/o el lloc de treball.

2.2. En els nomenaments de funcionaris, contractació de personal laboral o incorporació de funcionaris en comissió de serveis.

- a. Informe del Servei de Recursos Humans sobre l'adequació del contracte o nomenament, a la normativa vigent, especificant-ne el precepte aplicable i la modalitat específica.
- b. Quan la proposta de contractació o nomenament no correspongui a la resolució d'una convocatòria específica prèvia, caldrà que incorpori els requisits detallats en els 4 punts de l'apartat 1.2.1 d'aquest pla de treball i s'informi sobre l'adequació de les retribucions al Conveni o Acord vigent.
- c. Informe del Departament de Personal, que la persona nomenada acredita estar en possessió de la titulació i de les condicions específiques exigibles pel lloc de treball.
- d. Informe del Servei de Recursos Humans, sobre el compliment del requisit de publicitat i del resultat del procés de selecció, detallant la legislació que li sigui aplicable.

3. NOMENAMENTS I CONTRACTACIONS.**3.1. Nomenament de Personal Eventual**

- a. Informe del Servei de recursos Humans de l'adequació del contracte o nomenament, a la normativa vigent, on s'especifiqui el precepte aplicable i la modalitat específica.
- b. Comprovar que al contracte o al nomenament s'especifica que la persona nomenada cessarà automàticament en el moment que cessi l'òrgan que el va nomenar.
- c. Informe sobre l'adequació de les retribucions al Conveni o Acord vigent
- d. Informe del Servei de Recursos Humans acreditatiu de que el personal eventual nomenat es correspon amb el nombre i característiques aprovat pel Plenari.

3.2. Comissió de serveis del personal intern.

- a. En tots els casos que el compromís de despesa superi el propi exercici pressupostari, caldrà informe sobre la projecció de la despesa en relació al compliment dels límits de creixement de Pla de Sanejament o instrument similar de projecció que sigui vigent, conformat per l'Àrea Econòmica.
- b. Informe del Servei de Recursos Humans sobre l'adequació de la comissió a la normativa vigent i pronunciant-se sobre la temporalitat permessa.
- c. Informe justificatiu de les necessitats d'efectuar una comissió de serveis, conformat pel servei de Recursos Humans
- d. Informe sobre l'adequació de les retribucions al Conveni o Acord vigent.
- e. Informe on s'indiqui la situació de la plaça i/o lloc de treball i detall de les retribucions corresponents, inclosos complements.

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2022

3.3. Nomenament de funcionaris interins**3.3.1. Existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera.**

- a. Informe favorable de l'òrgan interessat amb le vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament
- b. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- c. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- d. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- e. Informe del Servei de RRHH sobre la situació de la plaça i/o lloc de treball cobert.
- f. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.

3.3.2. Substitució transitoria dels titulars

- a. Informe favorable de l'òrgan interessat amb le vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament
- b. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- c. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- d. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.

3.3.3. Execució de programes de caràcter temporal

- a. Informe favorable de l'òrgan interessat amb le vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament
- b. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- c. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- d. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- e. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- f. Informe del servei gestor justificant la creació del programa de caràcter temporal i d'insuficiència de mitjants, conformat per serveis de RRHH.

3.3.4. Excés o acumulació de tasques

- a. Informe favorable de l'òrgan interessat amb le vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament
- b. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- c. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- d. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.

INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL	
ÀREA DE TREBALL:	GESTIO DE RECURSOS HUMANS
EXERCICI:	2022
<p>e. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.</p> <p>f. Informe del servei gestor conformat pel servei RRHH justificant l'acumulació de tasques de caràcter extraordinari i que no es poden dur a terme amb els mitjans humans que disposa.</p> <p>g. Informe emès pel servei de RRHH en relació a la durada màxima permesa.</p>	
4. MODIFICACIÓ DE LES CONDICIONS DE TREBALL	
<p>a. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.</p> <p>b. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.</p> <p>c. Informe del servei gestor amb el vistiplau del servei de RRHH, en relació a la necessitat de la modificació de la jornada</p> <p>d. Informe favorable del servei de RRHH sobre la adequació de la modificació a la normativa vigent.</p>	
5. FISCALITZACIÓ DE LA NÒMINA	
5.1 Gratificacions per treballs extraordinaris	
<p>a. Relacions acreditatives dels treballs efectivament realitzats fora de la jornada habitual de treball conformades pels respectius caps de serveis.</p> <p>b. Resum signat pel servei de RRHH</p>	
5.2. Productivitat i altres plusos aprovats pel Plenari	
<p>a. Relacions acreditatives dels corresponents elements objectius de justifiquen el meritament de la productivitat o plus, conformades per les corresponents serveis gestors.</p> <p>b. Resum signat pel servei de RRHH</p>	
5.3. Despeses de formació	
<p>a. Proposta resum signada pel cap de servei de Formació</p> <p>b. Informe justificatiu de l'import proposat, emès pel centre gestor i conformat pel servei de RRHH</p>	
5.4. Fons social	
<p>a. Acta de la Comissió que inclogui la relació de perceptors o relació signada per la secretaria de la Comissió del Fons Social</p> <p>b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.</p>	
5.5. Dietes per desplaçament	
<p>a. Fulls de dietes signats pels serveis gestors</p> <p>b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.</p>	
5.6. Altres indemnitzacions (despeses de renovació del carnet de conduir, per exemple)	
<p>a. Justificants de les despeses suportades per cada empleat conformada pel cap de servei corresponen.</p> <p>b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.</p>	
5.7. Altres conceptes variables a incorporar en nòmina	
<p>a. Justificació del meritament de la retribució que es proposa a cada empleat, conformada per la seva prefectura i pel regidor delegat de la seva àrea, si s'escau</p> <p>b. Informe del servei de personal sobre l'acord o conveni en que es fonamenta el meritament de la retribució que es proposa</p> <p>c. Proposta resum signada pel servei de RRHH.</p>	

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2022

6. NÒMINES DE PERSONAL I CORPORACIÓ

- a. Nòmines i estats justificatius, signats pel servei de RRHH.
- b. En les nòmines de caràcter ordinari i de període mensual, comprovació aritmètica que es realitzarà efectuant el quadre del total de la nòmina amb el que resulti del mes anterior, més la suma algebraica de les variacions incloses. Aquestes variacions estan correctament justificades.
- c. Realitzar una mostra de nòmines per determinar la congruència entre les retribucions fetes efectives i les que determina la RLT.

7. VARIACIONS EN NÒMINA**7.1. Altes****7.1.1. Membres electes de l'Ajuntament o dels OOAA**

- a. Acord de nomenament del President i restants membres en el que haurà de constar clarament qui desenvoluparà les seves responsabilitats administratives en règim de dedicació exclusiva o parcial.
- b. Acta de la seva presa de possessió
- c. Imputació a les aplicacions pressupostàries previament conformades.
- d. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

7.1.2. Personal eventual

- a. Acord de nomenament.
- b. Acta de presa de possessió, amb copia del DNI i alta a la Seguretat Social
- c. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.
- d. Imputació a les aplicacions pressupostàries previament conformades.

7.1.3. Personal funcionari de nou ingrés

- a. Acord de nomenament.
- b. Acta de presa de possessió, amb copia del DNI i alta a la Seguretat Social
- c. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.
- d. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

7.1.4. Personal laboral fix de nou ingrés

- a. Acord de nomenament.
- b. Acta de presa de possessió, amb copia del DNI i alta a la Seguretat Social
- c. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.
- d. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

7.2. Baixes

- a. Acord o resolució de l'autoritat competent, en els següents casos:
 - 1) Acomiadament o suspensió d'ocupació disciplinària
 - 2) Rescissió del contracte o cessament del nomenament interí per no superar el període de prova.
 - 3) Suspensió temporal del contracte per mutu acord.
 - 4) Pas a la situació d'excedència, serveis especials, comissió de serveis o situació de serveis en altres administracions
 - 5) Renúncia a la condició de funcionari.
 - 6) Jubilació
 - 7) Incorporació o reincorporació del titular del lloc de treball o de la plaça, en els casos dels funcionaris interins.

INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL	
ÀREA DE TREBALL:	GESTIO DE RECURSOS HUMANS
EXERCICI:	2022
<p>b. Serà suficient amb la diligència expedida pel servei de RRHH acreditativa de la causa de la baixa, en els següents casos:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Acabament del temps estipulat al contracte laboral o al nomenament de funcionari interí.2) Incorporació o reincorporació del titular del lloc de treball en els casos dels contractes d'interinitat.3) Finalització del període màxim de prestació d'IT4) Defunció del treballador o del funcionari. <p>c. Fotocopia de la baixa en el règim de la Seguretat Social</p> <p>7.3. Retribucions variables</p> <p>a. Resolució de l'òrgan competent</p> <p>b. Comprovar la correcció dels imports</p>	

PROVES REALITZADES

- **Anàlisi de la variació de la massa salarial**
- **Activitats professionals desenvolupades pel personal laboral i règim d'incompatibilitats**
- **Instruments de gestió dels Recursos Humans**
- **Modificacions de plantilla i catàleg de llocs de treball**
- **Processos de selecció de personal**
- **Retribucions variables**
- **Modificacions de jornada**
- **Nòmines de retribucions del personal (Altes i baixes)**

Anàlisi variació massa salarial 2022-2021

1. Conciliació dels imports corresponents a les obligacions reconegudes de l'exercici 2022 amb càrrec al capítol 1 del pressupost de despeses municipals, amb els que es deprenen dels resums de nòmina.

Obligacions reconegudes al capítol I, exercici 2022:	20.710.949,61
(-) Partides pressupostaries del capítol I no incloses en el resum de nòmimes:	
(16) Quotes, prestacions i despeses socials	4.714.580,52
	<u>4.714.580,52</u>
(+) Partides pressupostaries del capítol II, incloses en el resum de nòmimes:	
(23) Indemnitzacions per raó del servei	245.805,94
	<u>245.805,94</u>
Total Obligacions reconegudes capítol I + capítol II, exercici 2022:	16.242.175,03
(+) Diferència no localitzada (diferència no rellevant)	-159.801,61 -0,99%
Despesa de personal segons resum de nòmimes, exercici 2022:	<u><u>16.082.373,42</u></u>

2. Conciliació de l'import de la despesa de personal que figura ens els resums de nòmina amb els que es deprenen de les informades als resums mensuals de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (models 111)

Mes	Retribucions mensuals		Diferències
	s/ resum de nòmimes	s/ declaracions IRPF	
Gener	1.090.538,97	1.106.594,13	-16.055,16
Febrer	1.077.485,71	1.091.772,55	-14.286,84
Març	1.083.102,70	1.099.157,86	-16.055,16
Abril	1.069.654,21	1.085.709,37	-16.055,16
Maig	1.073.606,24	1.073.606,24	0,00
Juny	2.013.453,96	2.081.492,43	-68.038,47
Juliol	1.361.141,41	1.387.095,01	-25.953,60
Agost	1.266.653,71	1.331.157,70	-64.503,99
Setembre	1.161.515,00	1.168.644,60	-7.129,60
Octubre	1.206.250,29	1.286.064,37	-79.814,08
Novembre	1.337.667,73	1.331.922,46	5.745,27
Desembre	2.341.303,49	2.310.607,88	30.695,61
Retribucions anuals	16.082.373,42	16.353.824,60	-271.451,18 1,69%

3. Anàlisi de la variació de la massa salarial

Treballador	Tipus	Mesos de nòmina comparatius	Remuneració bruta mensual 2021	Remuneració bruta mensual 2022	Variació	
				(*)		
1	I.F.C.	TAG Serveis general	Nov' 21 - Nov' 22	1.214,39	1.256,89	3,5% Ok
2	M.B.R.	Tresorer habilitat	Nov' 21 - Nov' 22	788,42	816,01	3,5% Ok
3	J.M.R.F.	Jardiner	Nov' 21 - Nov' 22	788,42	816,01	3,5% Ok
4	J.R.V.	Arquitecte tècnic	Nov' 21 - Nov' 22	1.050,06	1.086,81	3,5% Ok
5	E.D.H.	Auxiliar administratiu	Nov' 21 - Nov' 22	656,18	679,15	3,5% Ok
6	R.M.S.M.	Conserge	Nov' 21 - Nov' 22	600,57	621,60	3,5% Ok
7	C.S.G.	Tècnic auxiliar AODL	Nov' 21 - Nov' 22	1.050,06	1.086,80	3,5% Ok
8	C.L.G.	Tècnica mitjana educació	Nov' 21 - Nov' 22	1.050,06	1.086,80	3,5% Ok
9	E.L.D.	Tècnic auxiliar locutor	Nov' 21 - Nov' 22	788,41	816,00	3,5% Ok
10	J.A.F.	Locutor coordinador	Nov' 21 - Nov' 22	788,41	816,00	3,5% Ok

Comentaris:

(*) Per a la realització del càlcul s'han extret conceptes variables com l'assegurança de vida, hores extraordinàries, etc.

Conclusions

Sense incidències

Activitats professionals desenvolupades pel personal laboral i règim d'incompatibilitats

Nom	Lloc de treball	Data d'autorització	Motiu	Verificacions			
				1	2	3	4
T.P.VH	Educadora infantil a la llar d'infants municipal Els Pops	02/05/2022	Compatibilització de la feina d'Educadora infantil a la llar d'infants municipal Els Pops, amb la realització d'àrbitre de hoquei a la Federació catalana de patinatge, la Federació espanyola de patinatge i al world skate europa, de forma esporàdica els dissabtes i diumenges i alguna nit entre setmana.	✓	✓	✓	✓

Verificacions

1. Hem demanat a l'Entitat una relació dels treballadors les retribucions dels quals hagin estat declarades en la clau A i G del model 190, simultàniament.
2. Hem analitzat en que han consistit aquests serveis professionals, total facturació, règim contractual, etc.
3. Hem demanat als responsables de l'Entitat mostra de un treballador de la relació de treballadors en règim d'incompatibilitats i hem verificat la documentació que hi consta en cada expedient.
4. Hem demanat a l'Entitat un llistat amb tots els treballadors que realitzen una segona activitat, pública o privada i, en base a aquest llistat, hem demanat còpia de les autoritzacions de compatibilitat atorgades.

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

No aplicable.

Instruments de gestió dels Recursos Humans

	Verificacions									
	Relació de llocs de treball					Registre de personal		Oferta Pública d'Ocupació		
	1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	1.5.	2.1.	2.2.	3.1	3.2	3.3
Relació de llocs de treball (1) i Plantilla	Acord del Ple Municipal 20/12/2021	Acord del Ple Municipal 20/12/2021	✓	✓	✓					
Registre de personal						☒ (2)	☒ (2)			
Oferta Pública Oposició								Decret d'Alcaldia 28/01/2022	✓	N/A

Verificacions

1. Relació de llocs de treball:
 - 1.1. Existeix RLT per a l'exercici objecte de fiscalització degudament aprovada.
 - 1.2. Existeix PLANTILLA per a l'exercici objecte de fiscalització degudament aprovada.
 - 1.3. Les modificacions de la RLT i PLANTILLA tramitades a l'exercici compleixen els requisits legalment establerts.
 - 1.4. La RLT inclou la totalitat dels llocs de treball existents que corresponen a funcionaris, personal laboral i eventual (Art. 29 RD 214/1990)
 - 1.5. La RLT permet assignar les funcions a desenvolupar al personal (29 RD 214/1990)
2. Registre de personal:
 - 2.1 Es disposa de registre de personal, coordinat amb el registre de personal de la resta d'administracions públiques (Art. 44 a 52 RD 214/1990)
 - 2.2 En cas que no es disposi de l'esmentat registre, es degut a manca de capacitat financera i/o tècnica per dur-lo a terme
3. Oferta pública d'ocupació
 - 3.1 Es disposa d'oferta pública d'ocupació aprovada en el primer trimestre de l'any natural
 - 3.2 Recull les places dotades pressupostàriament per al personal funcionari i laboral així com aquelles ocupades per a personal interí i els llocs de treball de caràcter laboral reservats a personal permanent i ocupats per personal no permanent.
 - 3.3 Els apartats anteriors no es compleixen en tant que es mantingui vigent l'article 23 dels PGE 2012, no es necessària l'aprovació de l'OPO donat que no es pot incorporar nou personal llevat que es derivi de processos selectius corresponents a ofertes d'ocupació d'exercicis anteriors.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) L'Ajuntament, fins que no aprovi una Relació de Llocs de treball disposa del catàleg de llocs de treball que conté tota la informació retributiva de cada lloc de treball, així com aspectes relacionats amb els sistemes de provisió, titulacions i règim jurídic de vinculació dels llocs de treball.
- (2) L'Ajuntament no disposa d'un registre de personal coordinat amb les altres AAPP, tot i que disposa d'un d'individualitzat.

Conclusions

Respecte a la Relació de Llocs de Treball i Plantilla de Personal:

- El Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària celebrada el dia 20 de desembre de 2021 va aprovar la plantilla i el catàleg de llocs de treball per l'exercici 2022, en compliment del que disposen els articles 283.4 del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya i l'article 28 del Reglament de Personal al Servei de les entitats locals.

El Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària celebrada el 2 de maig de 2022 va aprovar la modificació de la plantilla i el catàleg de llocs de treball per l'exercici 2022.

Posteriorment, el Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària celebrada l'1 d'agost de 2022 va aprovar la modificació de la plantilla i el catàleg de llocs de treball per l'exercici 2022.

Ens consta que l'Ajuntament disposa d'unes fitxes relatives al Catàleg de Llocs de Treball realitzades i actualitzades any darrera any amb l'aprovació del Pressupost General.

Respecte al Registre de Personal:

- D'acord amb el que estableix l'article 44 a 52 del Decret 214/1990, les entitats locals han de constituir registres de personal, que hauran d'estar coordinats amb els registres de personal de la resta d'administracions públiques.
- En el cas que les entitats locals no comptin amb suficient capacitat financera i tècnica, la Generalitat cooperarà en la constitució del registre de personal de les entitats que l'integrin.
- Conforme la informació facilitada per Recursos Humans de l'Ajuntament, no es disposa de cap registre de personal formalitzat d'acord amb els requeriments establerts a l'esmentada normativa, si bé es disposa de la totalitat de la informació requerida.

Respecte a l'Oferta Pública d'Ocupació:

- D'acord amb el que disposa l'article 56 del Decret 214/1990, l'Oferta Pública d'Ocupació estarà constituïda per les places dotades pressupostàriament tant del personal funcionari com del laboral. S'inclouran, en tot cas, les places ocupades per personal interí i els llocs de treball de caràcter laboral reservats a personal permanent i ocupats per personal no permanent.

- L'article 57 disposa que l'oferta pública d'ocupació haurà de ser aprovada en el primer trimestre de cada any natural, una vegada hagi estat aprovat el pressupost de l'exercici, i publicada al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya.

L'Ajuntament va aprovar l'Oferta Pública d'Ocupació per l'any 2022 per Decret d'Alcaldia de data 28 de gener de 2022.

Per Decret d'Alcaldia de data 17 de maig de 2022, es modifica l'Oferta Pública d'Ocupació per l'any 2022.

Posteriorment, per Decret d'Alcaldia de data 12 d'agost de 2022, es modifica l'Oferta Pública d'Ocupació per l'any 2022.

Processos de selecció de personal: Comissió de serveis de personal intern

Treballador	Categoria	Data	Verificacions				
			1	2	3	4	5
J.B.B	Intervenció de primera classe	19/06/2022	N/A			(1)	

Verificacions

1. En tots els casos que el compromís de despesa superi al propi exercici pressupostari, caldrà infome sobre la projecció de la despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o instrument similar de projecció que sigui vigent, conformat per l'Àrea Econòmica.
2. Informe del Servei de Recursos Humans sobre l'adequació de la comissió a la normativa vigent i pronunciant-se sobre la temporalitat permesa.
3. Informe justificatiu de les necessitats d'efectuar una comissió de serveis, conformat pel servei de Recursos Humans.
4. Informe sobre l'adequació de les retribucions al Conveni o Acord vigent.
5. Informe on s'indiqui la situació de la plaça i/o lloc de treball i detall de les retribucions corresponents, inclosos complements.

Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A** No aplicable

Comentaris

- (1) En data 18 de juny de 2022, el lloc d'Intervenció Municipal, de l'Ajuntament de Mataró, reservat per a personal funcionari d'habilitació nacional, queda vacant per jubilació del titular. L'Ajuntament de Mataró té la necessitat de cobrir el lloc de treball, amb caràcter urgent i inajornable, de conformitat amb el que preveu l'article 81.3 del reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre.

El 18 de maig de 2022, es publica anunci al BOPB i al web municipal amb l'oferta per proveir en comissió de serveis el lloc de treball d'Intervenció Municipal, de l'Ajuntament de Mataró, i es trameta una còpia per a la seva publicació al Col·legi de Secretaris, Interventors i Tresorers d'Administració Local (CSITAL). S'estableix un període de presentació de candidatures, del 19 al 25 de maig, ambdós inclosos.

L'1 de juny de 2022 s'emeta informe de la Gerència Municipal valorant positivament la idoneïtat del Sr. J.B.B. per ocupar en comissió de serveis el lloc de treball d'Intervenció municipal, de l'Ajuntament de Mataró.

Per Decret 7055/2022, de 30 de juny, del regidor delegat de Seguretat Pública, Mobilitat, Salut i Recursos Humans, es resol la comissió de serveis a favor del Sr. J.b.b., amb data efectes 18 de juliol de 2022.

Conclusions

Sense incidències.

Processos de selecció de personal: Nomenament de funcionaris interins

Existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera:

Treballador	Tipus de personal	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions						Decret de nomenament
					1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	1.5.	1.6.	
J.P.B	Nomenament funcionari interí fins resolució del procés de selecció, transformació o amortització de la plaça -Tècnic auxiliar Secció de sistemes de la informació i telecomunicacions.	Tècnic Auxiliar	Borsa de treball de tècnics auxiliars	08/08/2022	Cap de sistemes de la informació i telecomunicacions (02/08/2022)	Cap d'Organització i RRHH (02/08/2022)	Cap d'Organització i RRHH (02/08/2022)	Cap d'Organització i RRHH (02/08/2022)	Cap d'Organització i RRHH (02/08/2022)	N/A	JGL (05/08/2022)
MA.T.D	Nomenament funcionària interina fins resolució del procés de selecció, transformació o amortització de la plaça -Tècnic auxiliar Secció de biblioteca	Tècnic Auxiliar	Borsa de treball de tècnics auxiliars	09/08/2022	Tècnic mitjà de la biblioteca (05/08/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/08/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/08/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/08/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/08/2022)	N/A	Decret d'Alcaldia 4244/2022 (05/08/2022) i JGL 12/08/2022
E.O.S	Nomenament funcionari interí fins resolució del procés de selecció - Administrativa Secció de Serveis Econòmics, Gestió i Inspecció Tributària	Administrativa C1	Borsa de treball d'administratiu/va i tècnic/a auxiliar	29/12/2022	Cap de Serveis Econòmics, Gestió i Inspecció Tributària (07/12/2022)	Cap d'Organització i RRHH (09/12/2022)	Cap d'Organització i RRHH (09/12/2022)	Cap d'Organització i RRHH (09/12/2022)	Cap d'Organització i RRHH (09/12/2022)	N/A	JGL (16/12/2022)

Substitució transitoria de titulars:

Treballador	Tipus de personal	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions				Decret de nomenament
					2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	
N.P.M	Nomenament d'una funcionària interina per substitució d'una funcionària municipal amb categoria d'Administrativa (C1), com a conseqüència de baixa laboral.	Administrativa C1	Borsa de treball d'un procés de selecció, amb categoria Administratiu/va	18/01/2022	Cap de Serveis Jurídics (11/01/2022)	Cap d'Organització i RRHH (14/01/2022)	Cap d'Organització i RRHH (14/01/2022)	Cap d'Organització i RRHH (14/01/2022)	Decret d'Alcaldia 236/2022 (17/01/2022) i JGL 21/01/2022
N.P.M	Nomenament d'una funcionària interina per substitució de l'administrativa C1 de la Secció de Mobilitat i Transports.	Administrativa C1	Borsa de treball d'un procés de selecció, amb categoria Administratiu/va	06/04/2022	Cap de la Secció de Mobilitat i Transports (03/04/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/04/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/04/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/04/2022)	Decret d'Alcaldia 1939/2022 (05/04/2022) i JGL 14/04/2022

Execució de programes de caràcter temporal:

Treballador	Tipus de personal	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions						Decret de nomenament
					3.1.	3.2.	3.3.	3.4.	3.5.	3.6.	
A.C.B	Nomenament d'una funcionària interina per tal de dur a terme el programa de caràcter temporal "programa de caràcter temporal consistent en la redefinició dels nuclis de població".	Administrativa	Borsa de treball d'administratiu/va fruit del procés de selecció, mitjançant concurs-oposició	14/03/2022	Cap de secció de l'Oficina d'Atenció i Informació Ciutadana (03/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (04/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (04/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (04/03/2022)	N/A	Cap de secció de l'Oficina d'Atenció i Informació Ciutadana (03/03/2022)	JGL (11/03/2022)

Excs o acumulació de tasques:

Treballador	Descripció	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions							Decret de nomenament
					4.1.	4.2.	4.3.	4.4.	4.5.	4.6.	4.7.	
A.D.X	Contractació temporal d'auxiliar administratiu/va adscrit a la Secció d'Habitatge per atendre increment de tasques.	Auxiliar Administratiu	Borsa de treball d'administratiu/va fruit del procés de selecció, mitjançant concurs-oposició	19/04/2022	Cap de secció d'habitatge (29/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (07/04/2022)	Cap d'Organització i RRHH (07/04/2022)	Cap d'Organització i RRHH (07/04/2022)	N/A	Cap d'Organització i RRHH (07/04/2022)	✓	JGL (14/04/2022)
A.A.I	Nomenament d'una funcionària interina per reforç puntual de personal al Teatre de Lloret en motiu de la celebració de la Capital de la Cultura Catalana 2023.	Administrativa C1	Borsa de treball d'Administratiu/va fruit del procés de selecció, mitjançant concurs-oposició	18/07/2022	Regidor de la Secció de Festes i Tradicions (23/06/2022)	Cap d'Organització i RRHH (11/07/2022)	Cap d'Organització i RRHH (11/07/2022)	Cap d'Organització i RRHH (11/07/2022)	N/A	Regidor de la Secció de Festes i Tradicions (23/06/2022)	✓	JGL (15/07/2022)

Verificacions

1. Existència de places vacants quan no sigui possible la cobertura per funcionaris de carrera:

- 1.1. Informe favorable de l'òrgan interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 1.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 1.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 1.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- 1.5. Informe del Servei de RRHH sobre la situació de la plaça i/o lloc de treball cobert.
- 1.6. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanjament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.

2. Substitució transitoria de titulars:

- 2.1. Informe favorable de l'òrgan interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 2.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 2.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 2.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.

3. Execució de programes de caràcter temporal:

- 3.1. Informe favorable de l'òrgan interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 3.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 3.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 3.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- 3.5. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanjament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- 3.6. Informe del servei gestor justificant la creació del programa de caràcter temporal i d'insuficiència de mitjans, conformat per serveis de RRHH.

4. Excès o acumulació de tasques:

- 4.1. Informe favorable de l'organ interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 4.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 4.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 4.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- 4.5. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- 4.6. Informe del servei gestor conformat pel servei RRHH justificant l'acumulació de tasques de caràcter extraordinari i que no es poden dur a terme amb els mitjans humans que disposa.
- 4.7. Informe emès pel servei de RRHH en relació a la durada màxima permesa.

Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A** No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

Sense incidències.

Contractació de personal laboral

Substitució transitoria de titulars:

Treballador	Tipus de personal	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions				Decret de nomenament
					1.1	1.2	1.3	1.4	
D.P	Contractació laboral temporal d'una educadora a la llar d'infants municipal Els Pops per substitució de la baixa IT de la titular de la plaça.	Educadora de llar d'infants	Borsa de treball d'educadors/es de llar d'infants, fruit del procés de selecció	03/03/2022	Cap d'Educació (01/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (02/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (02/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (02/03/2022)	Decret d'Alcaldia 1156/2022 (02/03/2022) i JGL (11/03/2022)
L.C.M	Contractació laboral temporal per substitució d'una administrativa per efectuar la substitució del període de baixa per IT de la titular de la plaça.	Administrativa (Cat. C1 – 16/98)	Borsa de treball	16/06/2022	Cap de SBAS de la Secció de Benestar i Família (14/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (15/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (15/03/2022)	Cap d'Organització i RRHH (15/03/2022)	Decret d'Alcaldia (16/03/2022)
L.C.P	Contractació laboral temporal per substitució d'una Educadora Social – Secció Benestar i Família.	Educador social	Borsa de treball	26/05/2022	Cap de la Secció de Benestar i Família (23/05/2022)	Cap d'Organització i RRHH (24/05/2022)	Cap d'Organització i RRHH (24/05/2022)	Cap d'Organització i RRHH (24/05/2022)	Decret d'Alcaldia 2826/2022 (25/05/2022) i JGL (03/06/2022)
G.S.P	Contractació laboral temporal per substitució d'una treballadora Social, adscrita a la Secció de Benestar i Família, per efectuar la substitució del període de IT del titular de la plaça.	Treballadora Social	Borsa de treball	16/06/2022	Cap de Serveis Bàsics d'Atenció Social (03/06/2022)	Cap d'Organització i RRHH (10/06/2022)	Cap d'Organització i RRHH (10/06/2022)	Cap d'Organització i RRHH (10/06/2022)	Decret d'Alcaldia 3265/2022 (13/06/2022) i JGL (17/06/2022)
L.S	Contractació laboral temporal per substitució d'un manobre de la unitat d'obra pública i manteniment de la secció de SS.PP.	Manobre	Borsa de treball	21/10/2022	Cap de Serveis Públics (20/10/2022)	Cap d'Organització i RRHH (20/10/2022)	Cap d'Organització i RRHH (20/10/2022)	Cap d'Organització i RRHH (20/10/2022)	Decret d'Alcaldia 5449/2022 (24/10/2022) i JGL (28/10/2022)
J.G.S	Contractació laboral temporal fins resolució procés selecció d'un jardiner.	Jardiner	Borsa de treball	02/12/2022	Tècnic de Jardineria (28/11/2022)	Cap d'Organització i RRHH (29/11/2022)	Cap d'Organització i RRHH (29/11/2022)	Cap d'Organització i RRHH (29/11/2022)	Decret d'Alcaldia 6078/2022 (01/12/2022) i JGL (12/12/2022)

Excés o acumulació de tasques:

Treballador	Descripció	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions							Decret de nomenament
					3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6	3.7	
D.P	Contractació temporal d'una educadora per a la llar d'infants municipal Els Pops amb una jornada de 12,5h/ setmanals, per circumstàncies de la producció.	Educadora a la Llar d'infants municipal Els Pops	Borsa de treball d'educadors/es de llar d'infants vigent	06/07/2022	Tècnica d'Educació (05/07/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/07/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/07/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/07/2022)	N/A	Tècnica d'Educació (05/07/2022)	Cap d'Organització i RRHH (05/07/2022)	Decret d'Alcaldia 3705/2022 (06/07/2022) i JGL (15/07/2022)
J.C.M	Contractació temporal d'un vigilant de platja, amb efectes 1 de juny i fins al 30 de setembre de 2022, per tal que quedí cobert el servei de platges aquest estiu.	Vigilant de platja	Borsa de treball de vigilants de platja	01/06/2022	Cap de Protecció Civil	Cap d'Organització i RRHH (16/05/2022)	Cap d'Organització i RRHH (16/05/2022)	Cap d'Organització i RRHH (16/05/2022)	N/A	Cap de Protecció Civil	Cap d'Organització i RRHH (16/05/2022)	JGL (20/05/2022)

Verificacions

1. Substitució transitoria de titulars:

- 1.1. Informe favorable de l'organ interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 1.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 1.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 1.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.

2. Execució de programes de caràcter temporal:

- 2.1. Informe favorable de l'organ interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 2.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 2.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 2.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- 2.5. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- 2.6. Informe del servei gestor justificant la creació del programa de caràcter temporal i d'insuficiència de mitjans, conformat per serveis de RRHH.

3. Excés o acumulació de tasques:

- 3.1. Informe favorable de l'organ interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 3.2. Informe del Servei de RRHH sobre l'adequació del nomenament a la normativa vigent.
- 3.3. Informe en relació al fet que la proposta del nomenament correspon a la borsa resultant de convocatòria pública específica vigent o informe favorable del Servei de RRHH en relació a que la selecció s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat mèrit i capacitat.
- 3.4. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
- 3.5. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despesa en relació al compliment dels límits de creixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
- 3.6. Informe del servei gestor conformat pel servei RRHH justificant l'acumulació de tasques de caràcter extraordinari i que no es poden dur a terme amb els mitjans humans que disposa.
- 3.7. Informe emès pel servei de RRHH en relació a la durada màxima permesa.

Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

Sense incidències.

Modificacions de jornada

Treballador	Núm. Exp	Data	Modificació	Verificacions				
				1	2	3	4	
C.L.G	14702022000005	01/02/2022	Ampliació de jornada per la funcionària interina per substitució de Llar d'infants fins el 100%.	N/A	✓	✓	✓	(1)
A.G.C	14702022000038	19/05/2022	Ampliació de jornada per la contractació laboral temporal de la educadora de la llar d'infants els Pops.	N/A	✓	✓	✓	(2)

Verificacions

1. Si el compromís de despesa supera el propi exercici pressupostari, informe de projecció de despeses en relació al compliment dels límits de cerixement del Pla de Sanejament o equivalent legal, conformat per l'Àrea Econòmica.
2. Informe favorable sobre l'adequació de les retribucions al conveni o normativa vigent.
3. Informe del servei gestor amb el vistiplau del servei de RRHH, en relació a la necessitat de la modificació de jornada.
4. Informe favorable del servei de RRHH sobre la adequació de la modificació a la normativa vigent.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) Per acord de Junta de Govern Local en sessió de data 26/03/2021 es va acordar el nomenament interí amb efectes 06/04/2021, de la Sra Marta Castellano Martinez, amb categoria d' Educadora de Llar infants (Cat C1 CD 16 CE 98) per cobrir el terç de jornada que deixa d'efectuar la Sra Montserrat Gruart Ruiz, funcionària de carrera amb categoria Educadora Llar infants que te autoritzada una reducció de jornada per cura de fills menors de dotze anys.

Vist l'informe emès per la tècnica mitjana d'educació, en substitució de la cap de la secció d'educació, de data 31/01/2022 del que es desprèn que per necessitats del servei és necessari ampliar la jornada de la Sra Castellano al 100% fins a l'alta mèdica de la Sra Gruart.

Vist l'informe tècnic favorable emès per la Cap d' Organització i RRHH de data 31/01/2022

Vist Decret de la Tinència d'Alcaldia a data 31/01/2022 on es reconeix la ampliació de jornada de la Sra. C.L.G

- (2) Per acord de junta de govern local de data 03/09/2021 es va procedir a la contractació laboral temporal per circumstàncies de la producció a temps parcial (12,25 hores setmanals) de la Sra ALEXANDRA GONZALEZ CABALLERO com educadora-tutora de la llar d'infants Els Pops, amb efectes 13 de setembre d'enguany.

Vist l'informe emès per la tècnica mitjana de la secció d'educació en substitució de la Cap de la secció d'educació en el sentit que és necessari ampliar la jornada d'aquesta treballadora, atès que per motius de l'absència d'una educadora, es veu perjudicat el funcionament normal del servei i conseqüentment l'atenció als infants.

Vist l'informe favorable emès per la Cap de Grup d' Organització i RRHH, en substitució de la Cap d' Organització i RRHH de data 18 de maig d'enguany.

Vist Decret de la Tinència d'Alcaldia a data 18/05/2022 on es reconeix la ampliació de jornada de la Sra. A.G.C

Conclusions

Ok, sense incidències.

VALIDACIÓ DE CONCEPTES VARIABLES

Concepte	Treballador	Nòmina	Import	Comentari
Millora voluntària absorbible	N.S.R.	Octubre 2022	224,77	La treballadora està adscrita a la Llar Municipal Els Pops, es tracta de personal subrogat amb efectes 1 de juliol de 2021. Es mantenen les mateixes condicions i s'aplica el conveni de regulació sectorial.
Complement tutora bressol	N.S.R.	Octubre 2022	200,00	
Complement productivitat	J.V.C.	Març 2022	26,16	El complement de productivitat es regula a l'article 7.B del vigent acord, entre el personal laboral i funcionari, i l'Ajuntament de Lloret de Mar. Els fons de millora per la productivitat es repartirà entre el personal funcionari, laboral i fix discontinu (proporcional al temps treballat a la corporació) i interí amb mes d'un any al servei de l'Ajuntament que ocupi plaça en plantilla, excepte l'acollit en altres acords o convenis. En el pressupost de cada exercici es recull l'import que es destinarà a aquest concepte, i a l'acord es regulen els criteris de repartiment. El cobrament es fa en dues pagues una al mes de juliol i l'altre al mes de novembre de cada exercici. (4)
	J.R.V.	Abril 2022	53,21	
	E.B.V.	Maig 2022	41,75	
	A.M.F.F.	Juny 2022	62,01	
	E.R.G.	Juliol 2022	955,81	
	I.M.G.	Novembre 2022	738,82	
	F.L.L.	Juliol 2022	76,94	
E.L.D.	Novembre 2022	747,12		
Gratificacions	J.V.C.	Març 2022	449,23	(1)
	J.M.M.R.	Març 2022	213,90	
	J.P.D.	Maig 2022	260,45	
	E.L.D.	Novembre 2022	218,21	
P. Festes	J.V.C.	Març 2022	89,84	El plus festiu es regula a l'article 7.C.7 del vigent acord, entre el personal laboral i funcionari, i l'Ajuntament de Lloret de Mar: Els dissabtes i festiu no recuperables que es treballin es retribuiran amb una gratificació de 22,46€/dia aplicable a tot el personal subjecte a aquest conveni. El preu és fix no es regula en funció de la categoria. S'incrementa amb els augments anuals la Llei General de Pressupostos LGPE (3)
	E.R.G.	Juliol 2022	22,46	
Plus nocturnitat	J.V.C.	Març 2022	424,60	(2)
Plus reten	J.M.M.R.	Març 2022	117,64	Els retens es regulen a l'article 7.C.6 del vigent acord, entre el personal laboral i funcionari, i l'Ajuntament de Lloret de Mar, el preu és fix.

Comentaris:

(1) Les gratificacions es regulen a l'article 7.C.1 del vigent acord, entre el personal laboral i funcionari, i l'Ajuntament de Lloret de Mar.

S'estableix un preu per a cada categoria i jornada: laboral o festiva i franja horària diürna/nocturna. S'incrementa amb els augments anuals, de la Llei General de pressupostos.

	Número d'hores				Preu/hora				Import	
	HE laborables diürnes	HE laborables nit	HE no laborables diürnes	HE no laborables nit	HE laborables diürnes	HE laborables nit	HE no laborables diürnes	HE no laborables nit		
(*) J.V.C.	0,00	4,25	11,00	2,00	22,46	25,67	25,67	28,88	449,23	✓
(*) J.M.M.R.	10,00	0,00	0,00	0,00	21,39	25,16	25,16	28,31	213,90	✓
(**) J.P.D.	0,00	1,50	4,00	4,50	21,39	24,60	24,60	27,81	260,45	✓
(***) E.L.D.	5,50	0,00	2,50	0,00	26,11	29,84	29,84	33,57	218,21	✓

Vistos informes de necessitats previs a la realització d'hores.

- (*) Per Decret d'Alcaldia de data 18 de març de 2022 es resol atorgar una gratificació de 37.672,33 euros als funcionaris i personal laborals pels serveis especials o extraordinaris realitzats fora de la jornada normal de treball, realitzats durant el mes de febrer i que es retribueixen a la nòmina de març de 2022.
- (**) Per Decret d'Alcaldia de data 20 de maig de 2022 es resol atorgar una gratificació de 29.542,82 euros als funcionaris i personal laborals pels serveis especials o extraordinaris realitzats fora de la jornada normal de treball, realitzats durant el mes d'abril i que es retribueixen a la nòmina de maig de 2022.
- (***) Per Decret d'Alcaldia de data 23 de novembre de 2022 es resol atorgar una gratificació de 28.258,28 euros als funcionaris i personal laborals pels serveis especials o extraordinaris realitzats fora de la jornada normal de treball en concepte de gratificacions dineràries i 12.400,67 euros en concepte de festius no recuperables, realitzats durant el mes d'octubre i que es retribueixen a la nòmina de novembre de 2022.

- (2) El plus nit es regula a l'article 7.C.4 del vigent acord, entre el personal laboral i funcionari, i l'Ajuntament de Lloret de Mar, i s'estableix un import per a cada categoria. S'incrementa amb els augments anuals LGPE, veure taula resum:

PLUS NOCTURNITAT C1:	424,60
PLUS NOCTURNITAT C2	346,51

- (3) Validació plus festes:

	Preu/dia	Dies	Import	
J.V.C.	22,46	4	89,84	✓
E.R.G.	22,46	1	22,46	✓

- (4) El Ple en sessió de 20 de desembre de 2021, va aprovar destinar la quantitat de 462.219,00 € al Complement de Productivitat per incentivar l'assistència, a repartir a parts iguals durant els mesos de juliol i Novembre.

Per Decret d'Alcaldia de data 21 de juliol de 2022 es resol el repartiment del concepte de complement de productivitat d'assistència i puntualitat, corresponent al 1r semestre de 2022, per import de 231.109,50 euros, essent abonat a la nòmina de juliol de 2022.

Vistos càlculs efectuats.

Per Decret d'Alcaldia de data 28 de novembre de 2022 es resol el repartiment del concepte de complement de productivitat d'assistència i puntualitat, corresponent al 2n semestre de 2022, per import de 231.099,83 euros, essent abonat a la nòmina de novembre de 2022.

Vistos càlculs efectuats.

Conclusions:

Ok, sense incidències.

Nòmina del personal i Corporació

Mes	Verificacions		
	1	2	3
Gener	✓	☒	✓
Febrer	✓	☒	✓
Març	✓	☒	✓
Abril	✓	☒	✓
Maig	✓	☒	✓
Juny	✓	☒	✓
Juliol	✓	☒	✓
Agost	✓	☒	✓
Setembre	✓	☒	✓
Octubre	✓	☒	✓
Novembre	✓	☒	✓
Desembre	✓	☒	✓

Verificacions

1. Nòmines i estats justificatius, signats pel servei de RRHH.
2. En les nòmines de caràcter ordinari i de període mensual, comprovació aritmètica que es realitzarà efectuant el quadre del total de la nòmina amb el que resulti del mes anterior, més la suma algebraica de les variacions incloses.
3. Mostra de nòmines per determinar la congruència entre les retribucions fetes efectives i les que determina la RLT.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Conclusions

L'Ajuntament no incorpora als expedients un informe sobre la comprovació aritmètica de la nomina, realitzant la conciliació de l'import mensual de la mateixa amb la que resulta del mes anterior, incorporant la suma algebraica de les variacions produïdes, conforme els requeriments previstos en l'Acord del Consell de Ministres del 30 de maig de 2008 relatiu a la fiscalització de requisits bàsics.

Prova de rebuts de nòmina 2022

Període	Tipus	Treballador	Ref.	Grup	Nivell	s/ Taules salarials vigents				s/ Rebut mensuals de nòmina													Dif. sou base											
						Sou base	Complement específic	Complement Desti	Sou Brut	Sou base	Triennis/Antiguitat	Complement específic	Complement Desti	P. FESTES	Paga extra	Complement productivitat	Complement Per. Transitori	Gratificació	Plus nocturnitat	Plus reten	Altres rem.	Mal./Acc.		Total retribucions										
																									(1)	(2)	(3)	(*)	(1) - (2)					
Gener 2022	Laboral	I.C.R	3.13/10	C1	20	804,19	1.198,09	491,11	2.493,39	804,17	✓	482,50	✓	1.198,10	✓	491,08	✓														3.014,39	0,04	Ok, pass	
	Funcionari	I.F.C	3.13/11	A1	24	1.238,68	2.334,97	651,06	4.224,71	1.238,68	✓	238,35	✓	2.334,97	✓	651,06	✓														4.525,07	0,00	Ok, pass	
Febrer 2022	Laboral	P.O.L.M	3.13/12	AP	12	612,59	682,13	290,50	1.585,22	612,57	✓	367,54	✓	682,15	✓	290,47	✓													2.016,59	0,03	Ok, pass		
	Funcionari	E.T.L	3.13/13	C1	20	804,19	1.058,17	491,11	2.353,47	804,19	✓	382,59	✓	1.058,17	✓	491,11	✓														2.777,81	0,00	Ok, pass	
Març 2022	Laboral	J.M.M.R	3.13/14	C2	14	669,30	699,62	340,70	1.709,62	669,28	✓	401,57	✓	699,64	✓	340,66	✓														2.474,87	0,04	Reducció 80%	
	Funcionari	J.V.C	3.13/15	C2	14	804,19	1.381,74	340,70	2.526,63	804,19	✓	159,01	✓	1.381,73	✓	340,70	✓		89,84													3.675,46	0,01	Ok
Abril 2022	Laboral	A.G.B	3.13/16	A2	22	1.071,06	1.066,91	569,43	2.707,40	1.071,05	✓	107,11	✓	1.066,92	✓	569,43	✓														2.867,74	0,00	Ok, pass	
	Funcionari	J.R.V	3.13/17	A2	22	1.071,06	1.066,91	569,45	2.707,42	1.071,06	✓	38,88	✓	1.066,91	✓	569,45	✓														2.799,51	0,00	Ok, pass	
Maig 2022	Laboral	J.P.D	3.13/18	C2	14	669,30	717,11	390,85	1.777,26	669,28	✓	401,57	✓	717,13	✓	390,81	✓														2.473,10	0,04	Ok, pass	
	Funcionari	E.B.V	3.13/19	C1	20	804,19	1.058,17	491,11	2.353,47	804,19	✓	323,73	✓	1.058,16	✓	491,11	✓															2.718,94	0,01	Ok, pass
Juny 2022	Laboral	D.R.D	3.13/20	C2	14	669,30	1.058,17	340,70	2.068,17	669,28	✓	167,32	✓	1.058,16	✓	340,66	✓															2.267,60	0,07	Ok, pass
	Funcionari	A.M.F.F	3.13/21	A1	24	1.238,68	2.028,89	651,06	3.918,63	1.238,68	✓	524,37	✓	2.028,89	✓	651,06	✓															8.335,07	0,00	Ok, pass
Juliol 2022	Laboral	F.L.L	3.13/22	C2	15	356,07	428,51	182,87	967,45	356,95	✓	214,17	✓	457,08	✓	181,70	✓															76,94	-28,28	Ok, pass
	Funcionari	E.R.G	3.13/23	C1	22	1.071,06	1.311,78	569,45	2.952,29	1.071,06	✓	233,28	✓	1.311,78	✓	569,45	✓																4.217,05	0,00
Agost 2022	Laboral	R.M.S.M	3.13/24	AP	12	612,59	612,16	290,50	1.515,25	612,59	✓	0,00	✓	612,16	✓	290,50	✓															1.579,11	0,00	Ok
	Funcionari	C.R.R	3.13/25	C1	20	804,19	1.058,17	491,11	2.353,47	804,19	✓	294,30	✓	1.058,16	✓	491,11	✓															2.689,51	0,01	Ok
Setembre 2022	Laboral	R.L.F	3.13/26	C2	14	669,30	743,34	340,70	1.753,34	669,30	✓	0,00	✓	743,34	✓	340,70	✓															1.785,52	0,00	Ok, pass
	Funcionari	L.F.B	3.13/27	A2	22	1.071,06	1.066,91	569,45	2.707,42	1.071,06	✓	88,29	✓	1.066,91	✓	569,45	✓															2.848,92	0,00	Ok, pass
Octubre 2022	Laboral	N.S.R	3.13/28	C1	16	1.134,34	0,00	0,00	1.134,34	1.134,34	✓	111,65	✓	0,00	✓	0,00	✓															2.095,53	0,00	Ok, pass
	Funcionari	L.C.M	3.13/29	C2	20	669,30	743,34	340,70	1.753,34	669,30	✓	0,00	✓	743,34	✓	340,70	✓															1.785,52	0,00	Ok, pass
Novembre 2022	Laboral	E.L.D	3.13/30	C1	16	816,01	869,63	396,60	2.082,24	816,01	✓	489,60	✓	869,63	✓	396,59	✓															3.571,19	0,02	Ok, pass
	Funcionari	I.M.G	3.13/31	C1	16	816,01	869,63	396,60	2.082,24	816,01	✓	0,00	✓	869,63	✓	396,60	✓															2.859,58	0,00	Ok, pass
Desembre 2022	Laboral	J.A.F	3.13/32	C2	20	816,01	1.632,78	498,33	2.947,12	816,01	✓	489,60	✓	1.632,79	✓	498,32	✓															3.482,20	0,01	Ok, pass
	Funcionari	F.M.M	3.13/33	C1	16	816,01	869,63	396,60	2.082,24	816,01	✓	119,44	✓	869,63	✓	396,60	✓															119,44	-1,72	Ok, pass

(2) Ok amb taules salarials de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2022.

(3) Validació de triennis/ antiguitat:

Preus triennis	A1	A2	B	C1	C2	E
Anual 2022	47,67	38,88	34,11	29,43	20,03	15,08

Període	Tipus	Treballador	Número de triennis s/ categoria					% sou base	Triennis/Antiguitat	Dif.
			A1	A2	C1	C2	E			
Gener 2022	Laboral	I.C.R					60%	482,50	0,00	Ok
	Funcionari	I.F.C	5					238,35	0,00	Ok
Febrer 2022	Laboral	P.O.L.M					60%	367,54	0,00	Ok
	Funcionari	E.T.L			19			380,57	-2,02	Ok, pass
Març 2022	Laboral	J.M.M.R					60%	401,57	0,00	Ok
	Funcionari	J.V.C				2	5	159,01	0,00	Ok
Abril 2022	Laboral	A.G.B					10%	107,11	0,00	Ok
	Funcionari	J.R.V		1				38,88	0,00	Ok
Maig 2022	Laboral	J.P.D					60%	401,57	0,00	Ok
	Funcionari	E.B.V				11		323,73	0,00	Ok
Juny 2022	Laboral	D.R.D					25%	167,32	0,00	Ok
	Funcionari	A.M.F.F	11					524,37	0,00	Ok
Juliol 2022	Laboral	F.L.L					60%	214,17	0,00	Ok
	Funcionari	E.R.G		6				233,28	0,00	Ok
Agost 2022	Laboral	R.M.S.M						0,00	0,00	Ok
	Funcionari	C.R.R				10		294,30	0,00	Ok
Setembre 2022	Laboral	R.L.F						0,00	0,00	Ok
	Funcionari	L.F.B				3		88,29	0,00	Ok
Octubre 2022	Laboral	N.S.R					10%	113,43	1,78	Ok, pass
	Funcionari	L.C.M						0,00	0,00	Ok
Novembre 2022	Laboral	E.L.D					60%	489,60	0,00	Ok
	Funcionari	I.M.G						0,00	0,00	Ok
Desembre 2022	Laboral	J.A.F					60%	489,60	0,00	Ok
	Funcionari	F.M.M				4		117,72	-1,72	Ok, pass

Conclusions:

Ok, sense incidències.

(*) El complement personal transitori no és pot considerar un complement variable, atès que el seu import és fix i no està subjecte als increments retributius que es recullen a la Llei General de Pressupostos de l'Estat per a cada exercici. És un complement que s'estableix dins de les retribucions complementàries. El cobrament del CPT es regula a l'article 7.A) 4 del present Acord, entre el personal laboral i funcionari, i l'Ajuntament de Lloret de Mar, en el qual es recull que: cada treballador/a percebrà un CPT derivat de l'aplicació de l'article 3.1 del present Acord, exceptuant el càmput de l'antiguitat. La Comissió de seguiment estudiarà la manera d'absorbir aquest concepte en els diferents elements que componen el complement específic.

Variacions en nòmina

Altes: Personal funcionari de nou ingrés

Treballador	Data alta	Tipus de personal	Verificacions			
			3.1.	3.2.	3.3.	3.4.
E.R.G.	14/03/2022	Nomenament com a funcionaria a la sra. E.R.G com a administrativa.	JGL (11/03/2022)	✓	✓	✓
R.S.S.	01/01/2022	Nomenament com a funcionari al Se. R.S.S com a tècnic auxiliar.	JGL (17/06/2022)	✓	✓	✓

Altes: Personal laboral fix de nou ingrés

Treballador	Data alta	Tipus de personal	Verificacions			
			4.1.	4.2.	4.3.	4.4.
A.F.G.	01/03/2022	Nomenament com a laboral fix al senyor A.F.G com a conserge.	JGL (25/02/2022)	✓	✓	✓

Baixes

Treballador	Categoria	Tipus de personal	Motiu	Baixa	Verificacions		
					5.1.	5.2.	5.3.
C.L.R.Z	Educadora Social	Personal laboral temporal a mitja jornada per efectuar l'obra i servei en el marc de la subvenció de DIPSALUT	Baixa voluntària	20/12/2022	✓	N/A	✓
D.G.M	Conserge d'escola	Personal laboral temporal de conserge.	Fi del contracte laboral temporal	31/10/2022	✓	N/A	✓
J.C.M	Educadora Social	Vigilant de platja laboral fixe-discontinuu.	Baixa voluntària	14/06/2022	✓	N/A	✓
P.G.G	Educadora Social	Personal laboral temporal de educadora social.	Baixa voluntària	04/02/2022	✓	N/A	✓
L.C.P	Educadora Social	Contracte laboral temporal a temps parcial (33% de la jornada)	Baixa voluntària	20/05/2022	✓	N/A	✓
J.C.C	Conserge	Contracte laboral temporal fins resolució del procés de selecció de conserge	Fi del contracte laboral temporal	28/02/2022	✓	N/A	✓

Verificacions

1. Altes: Membres electes de l'Ajuntament o dels OAAA

1.1.

Acord del nomenament del President i restants membres en el que haurà de constar clarament qui desenvoluparà les seves responsabilitats en règim de dedicació exclusiva o parcial.

1.2. Acta de la seva presa de possessió.

1.3. Imputació a les palicacions pressupostàries previament conformades.

1.4. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

2. Altes: Personal eventual

2.1. Acord de nomenament.

2.2. Acta de presa de possessió, amb còpia del DNI i alta a la Seguretat Social.

2.3. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.

2.4. Imputació a les aplicacions pressupostàries previament conformades.

3. Altes: Personal funcionari de nou ingrés

- 3.1. Acord de nomenament.
- 3.2. Acta de presa de possessió, amb còpia del DNI i alta a la Seguretat Social.
- 3.3. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.
- 3.4. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

4. Altes: Personal laboral fix de nou ingrés

- 4.1. Acord de nomenament.
- 4.2. Acta de presa de possessió, amb còpia del DNI i alta a la Seguretat Social.
- 4.3. Verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i/o lloc de treball.
- 4.4. Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

5. Baixes

- 5.1. Acord o resolució de l'autoritat competent, en els següents casos:
 - 5.1.1. Acomiadament o suspensió d'ocupació disciplinaris
 - 5.1.2. Rescissió del contracte o cessament del nomenament interí per no superar el període de prova.
 - 5.1.3. Suspensió temporal del contracte per mutu acord.
 - 5.1.4. Pas a la situació d'excedència, serveis especials, comissió de serveis o situació de serveis en altres administracions.
 - 5.1.5. Renúncia a la condició de funcionari.
 - 5.1.6. Jubilació.
 - 5.1.7. Incorporació o reincorporació del titular del lloc de treball o de la plaça, en els casos de funcionaris interins.
- 5.2. Serà suficient amb la diligència expedida pel servei de RRHH acreditativa de la causa de la baixa, en els següents casos:
 - 5.2.1. Acabament del temps estipulat al contracte laboral o al nomenament de funcionari interí.
 - 5.2.2. Incorporació o reincorporació del titular del lloc de treball en els casos dels contractes d'interinitat.
 - 5.2.3. Finalització del període màxim de prestació d'IT.
 - 5.2.4. Defunció del treballador o del funcionari.
- 5.3. Fotocopia de la baixa en el règim de la Seguretat Social.

Ticks

- Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A** No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

Sense incidències.

ANNEX IV

EXPEDIENTS URBANÍSTICS

PROGRAMA DE TREBALL

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

EXPEDIENTS URBANÍSTICS

EXERCICI:

2022

2.2 Aprovació definitiva. Compromís de despesa

- a. Certificació de l'acord d'aprovació de l'ocupació directa
- b. Constància a l'expedient d'haver practicat l' anotació marginal al Registre de la Propietat

2.3 El pagament de l'ocupació directa es farà a través de pagaments a justificar

A la justificació a més es comprovarà:

- a. Certificat d'aprofitament urbanístic atribuït
- b. Que s'ha aixecat l'acta o que es proposa simultàniament al pagament

3 EXPROPIACIONS FORÇOSES**3.1 Incoació de l'expropiació. Aprovació de la despesa**

- a. Declaració d'utilitat pública o interès social i de la necessitat d'ocupació dels béns o drets afectats
- b. Si es tracta de taxació conjunta, es comprovarà que figura a l'expedient el projecte d'expropiació
- c. Si es tracta d'expedients individualitzats es comprovarà que figura a l'expedient la relació de béns i drets afectats concreta i individualitzada

3.2 Determinació del Just preu per mutu acord

- a. Informe emès pels serveis tècnics municipals en relació al preu
- b. Que l'acord d'adquisició constitueix una partida alçada per tots els conceptes

3.3 Pagament o consignació del preu just

- a. Que el preu a abonar coincideix amb el just preu
- b. Resolució del Jurat d'Expropiació on es fixi el preu just o òrgan jurisdiccional competent on es fixi el preu just
- c. Que aquest no excedeix del preu autoritzat o, en cas d'excedir, s'incorpora a l'expedient retenció de crèdit per la diferència

3.4 Pagament d'interessos per demora

- a. L'informe proposta del departament gestor on s'indiqui els dies o quò i els dies ad quem

4 RECEPCIONS D'OBRES D'URBANITZACIÓ

- a. Informes favorables dels serveis tècnics corresponents a l'obra o instal·lació la recepció de la qual es proposa
- b. Informe favorable a l'acceptació de la cessió efectuat pels serveis tècnics municipals
- c. Valoració econòmica dels serveis a cedir

5 ACCEPTACIÓ DE CESSIONS DE TERRENYS OBLIGATÒRIES I GRATUÏTES

- a. Oferiment de cessió gratuït i lliure de gravàmens efectuat pel propietari i demés titulars de drets reals
- b. Informe favorable a l'acceptació de la cessió efectuat pels serveis tècnics municipals
- c. Nota simple informativa de domini i càrregues expedida pel Registre de la Propietat conforme el cedent és el propietari de la finca i aquesta es troba lliure de càrregues i gravàmens

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

EXPEDIENTS URBANÍSTICS

EXERCICI:

2022

6 REPARCEL·LACIONS**6.1 Aprovació inicial**

- a. Que el subjecte en favor del qual es preveu la cessió és una altra administració o entitat pública o bé una entitat privada sense ànim de lucre
- b. Que l'acord de cessió determina la finalitat concreta a què l'entitat o institució beneficiària ha de destinar al bé
- c. Que l'informe del departament gestor es pronuncia respecte de la finalitat pública o interès social del destí del bé, i la concurrència de l'efectiva precarietat de la cessió

6.2 Aprovació definitiva

- a. Certificació de l'acreditació de l'exposició pública i notificació individualitzada
- b. Que la proposta contempla l'annotació registral corresponent

6.3 Actualització del compte de liquidació provisional

- a. Informe emès pels serveis tècnics municipals en relació a l'actualització i la inclusió de les noves despeses al compte

6.4 Compte de liquidació definitiva

- a. Certificats de final d'obra de les obres i serveis compresos en el projecte (Informes del cost final efectiu)
- b. Informe en el sentit que s'han incorporat al compte la totalitat dels costos de l'obra urbanitzadors així com els error i omissions que s'haguessin pogut produir en el compte de liquidació provisional

7 CONDICIÓ D'ADMINISTRACIÓ ACTUANT

L'ens té la condició d'entitat urbanística d'acord amb el previst a la legislació urbanística

- a. És una societat de capital públic local i no preveuen els seus estatus
- b. La proposta atorga la condició d'administració actuant a l'entitat urbanística especial
- c. Sotmet la condició d'administració actuant a la publicitat requerida per a l'executivitat de l'instrument de planejament o gestió
- d. Les atribucions atorgades a l'entitat urbanística s'ajusten al que preveu la legislació urbanística

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

EXPEDIENTS URBANÍSTICS

EXERCICI:

2022

OBJECTIUS

Verificar el grau de compliment de la normativa bàsica en matèria de expedients urbanístics necessàries per al desplegament d'aquesta, que afecten a les àrees següents:

- 0. Comprovació del compliment de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
 - 1. Convenis Urbanístics
 - 2. Ocupació Directa
 - 3. Expropiacions Forçoses
 - 4. Recepció d'obres d'urbanització
 - 5. Acceptació de cessions de terrenys obligatoris i gratuïtes
 - 6. Reparcel·lacions
 - 7. Condió d'Administració actuant

TREBALL A REALITZAR

0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECLAMACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS

- a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions
- c. Informe sobre les mesures preses, i la seva efectivitat

1 CONVENIS URBANÍSTICS

1.1 Aprovació conveni

- a. Informe jurídic favorable al contingut del conveni
- b. Informe tècnic municipal favorable a les contrapartides
- c. Que el proposat adjudicatari es troba al corrent de les seves obligacions tributàries, amb l'ajuntament i amb l'AET i amb la Seguretat Social

1.2 Reconeixement de l'obligació

- a. Informe del departament gestor sobre el compliment del conveni

1.3 Ordenació del pagament

- a. Cap extrem addicional

2 OCUPACIÓ DIRECTA

2.1 Aprovació de l'expedient. Autorització de la despesa

- a. Informe dels serveis tècnics sobre l'aprovació definitiva del planejament o bé del polígon d'actuació urbanística a fi de que es pugui concretar l'àmbit de la reparcel·lació en els quals els propietaris han de fer efectius els seus drets i obligacions
- b. Relació concreta i individualitzada dels béns i drets afectats per l'ocupació, amb descripció dels aspectes materials i jurídics dels béns i drets de necessària ocupació
- c. La relació de béns i drets conté la determinació provisional dels aprofitaments urbanístics que s'atribueix als propietaris objecte d'ocupació
- d. Es quantifiquen els imports de les indemnitzacions que si s'escau corresponguin per raó de l'ocupació directa i no s'inclou el valor del sòl

PROVES REALITZADES

- **Convenis urbanístics**
- **Expropiacions forçoses**
- **Acceptació de cessions de terrenys obligatòries i gratuïtes**
- **Reparcel·lacions**
- **Condicció d'Administració actuant**

Convenis urbanístics

Expedient	Concepte	Aprovació del conveni			Reconeixement de l'obligació	Ordenació del pagament
		1.1.	1.2.	1.3.	2	3
29972021000074	Conveni urbanístic Ratificació, modificació i adaptació del Conveni Urbanístic PE6 Gols de l'Àngel.	✓	✓	N/A	N/A	N/A

Verificacions

1. Aprovació del conveni:

- 1.1. Informe jurídic favorable al contingut del conveni.
- 1.2. Informe tècnic municipal favorable a les contrapartides.
- 1.3. Que el proposat adjudicatari es troba al corrent de les seves obligacions tributàries, amb l'Ajuntament, amb l'AEAT i la Seguretat Social.

2. Reconeixement de l'obligació. Informe del departament gestor sobre el compliment del conveni.

3. Ordenació del pagament. Cap extrem addicional.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

En data 11 de novembre de 2005 es va subscriure conveni urbanístic "Golf de l'Àngel" entre Nicolàs Cabañas, Bruno Figueras i l'Ajuntament i en data 15 de novembre de 2005 la seva addenda, dins del marc dels treballs de revisió del vigent Pla d'ordenació Urbanística Municipal de Lloret de Mar.

Amb posterioritat al conveni va ser aprovat definitivament el PUEM el 21 de desembre de 2006.

Amb data 27 de novembre de 2014 la Comissió Territorial d'Urbanisme de Girona acorda la suspensió de l'aprovació definitiva del Pla especial de l'àngel (PE-6), originuut per Golf Sant Pere del Bosch i tramès per l'Ajuntament de Lloret de Mar, fins a la presentació d'un text refos, verificat per l'òrgan atorgant de l'aprovació provisional de l'expedient i degudament diligenciat.

En data 30 de novembre de 2015 el Ple de l'Ajuntament, aprova el Text Refós del PE Gols de l'Àngel PE6, aprovat definitivament per la Comissió Territorial d'Urbanisme de Girona en sessió de 4 de febrer de 2016, essent publicat al DOGC 703 de data 3 de juliol de 2017.

D'acord amb l'anterior, els terrenys sobre els que s'havia d'haver implantat l'hotel van quedar exclosos de l'èmbit PE 6 tramitat, quedant així frustrada la possibilitat de construcció d'un hotel al servei del camp de golf previst al conveni i al POUM.

D'acord amb el marc legal urbanístic actualment vigent, l'ús hotelier amb edificació de nova planta no es pot considerar admissible en aquest àmbit, mentre aquests terrenys estiguin classificats de sòl no urbanitzable.

En data 6 de setembre de 2021, Santiago Ballester Muñoz, actuant en representació de Nicolás i Maria Cabañas i Salamero i de la mercantil Golf Sant Pere del Bosch, SL., com a parts signatària o subrogades en relació als citats convenis i es demana la rescissió del conveni degut a la desaparició sobrevinguda de la causa que motivà la seva signatura i la manca d'equilibri de les prestacions pactades.

En data 9 de novembre de 2021 ha estat emès el corresponent informe jurídic per part del Lletrat d'Obra Privada i Disciplina Urbanística.

En data 18 de gener de 2022, l'Arquitecta – Cap de Servei de planificació i gestió Urbanística, Equipaments Municipals emet informe tècnic.

En data 11 d'agost de 2022, s'emeta informe informe per part del Secretari General.

En data 16 d'agost de 2022 es va subscriure la ratificació, modificació i adaptació del conveni urbanístic Golf de l'Àngel de Lloret de Mar entre en Nicolás Cabañas i Salamero, en Bruno Figueras i Costa i l'Ajuntament de Lloret de Mar amb l'objectiu de corregir el desequilibri sobrevingut de les prestacions assumides en virtut de conveni de 2005 en perjudici de la iniciativa privada.

El Ple de la Corporació, en sessió de data 26 de setembre de 2022, va aprovar inicialment la ratificació, modificació i adaptació del conveni urbanístic Golf de l'Àngel de Lloret de Mar subscrit per en Nicolás Cabañas i Salamero, en Bruno Figueras i Costa i l'Ajuntament de Lloret de Mar en data 16 d'agost de 2022.

L'expedient administratiu ha romàs a informació pública durant el termini d'un mes, amb la publicació del corresponent Edicte al Butlletí Oficial de la província de Girona núm. 201 de data 20 d'octubre de 2022, Diari de Girona de data 19 d'octubre de 2022 i Tauler d'Anuncis de la seu electrònica municipal. Durant el termini no es varen presentar al·legacions tal i com es desprèn de la certificació lliurada pel Secretari Accidental i que consta a l'expedient administratiu tramès a aquests efectes.

En sessió del Ple de la Corporació de data 27 de març de 2023 s'aprova definitivament la ratificació, modificació i adaptació del conveni urbanístic Golf de l'àngel de Lloret de data 16 d'agost de 2022.

Conclusions

Sense incidències.

Expropiacions forçoses

Expedient	Concepte	Incoació de l'expropiació. Aprovació de la despesa.			Determinació del just preu per mutu acord		Pagament o consignació del preu just			Pagament d'interessos per demora
		1.1.	1.2.	1.3.	2.1.	2.2.	3.1.	3.2.	3.3.	4
15702020000004	Expropiació de mutu acord de les finques afectades per la zona verda i situats al carrer Migdia, 44 i 44bis (Dalt del Puig)	(1)	N/A	✓	✓ (2)	✓ (3)	✓	N/A	N/A	N/A

Verificacions

- 1. Incoació de l'expropiació. Aprovació de la despesa.**
 - 1.1. Declaració d'utilitat pública o interès social i de la necessitat d'ocupació dels béns o drets afectats.
 - 1.2. Si es tracta de taxació conjunta, es comprovarà que figura a l'expedient el projecte d'expropiació.
 - 1.3. Si es tracta d'expedients individualitzats es comprovarà que figura a l'expedient la relació de béns i drets afectats concreta i individualitzada.
- 2. Determinació del just preu per mutu acord**
 - 2.1. Informe emès pels serveis tècnics municipals en relació al preu.
 - 2.2. Que l'acord d'adquisició constitueix una partida alçada per tots els conceptes.
- 3. Pagament o consignació del preu just**
 - 3.1. Que el preu a abonar coincideix amb el preu just.
 - 3.2. Resolució del Jurat d'Expropiació on es fixi el preu just o òrgan jurisdiccional competent on es fixi el preu just.
 - 3.3. Que aquest no excedeix del preu autoritzat o, en cas d'excedir, s'incorpora a l'expedient retenció de crèdit per la diferència.
- 4. Pagament d'interessos per demora.** L'informe proposta del departament gestor on s'indiqui els dies o què i els dies ad quem.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1)** La qualificació de sistema d'espais lliures de la finca per part del POUM vigent, porta implícita la declaració d'utilitat pública, tal com es desprèn de l'article 10 de la Llei d'Expropiació Forçosa de 16 de desembre de 1954.

Les finques es troben afectades per zona verda segons el vigent POUM de Lloret de Mar, qualificades de Clau 1.3 Sistema d'Espais Lliures (PMU 6 DALT DEL PUIG), essent el sistema d'actuació per a la seva obtenció el d'expropiació forçosa, fet que comporta que l'Ajuntament adquirirà totes les finques del sector que tenen la qualificació urbanística d'espais lliures.
- (2)** Segons valoració realitzada pels Serveis Tècnics Municipals del departament de Planificació i Gestió Urbanística, l'import de l'apreupament per ambdues finques queda fixat en 128.957,26 euros.

Segons valoració realitzada pels Serveis Tècnics Municipals del departament de Planificació i Gestió Urbanística, l'import de l'apreupament per a la finca queda fixat en 38.441,63 euros.
- (3)** Per acord de la Junta de Govern Local en sessió de data 14 de gener de 2022 s'aprova el conveni d'expropiació de mutu acord de les finques afectades per la zona verda i situades al carrer Migdia, 44 i 44bis (Dalt del Puig) entre l'Ajuntament i C.R.G.

Addicionalment, s'aprova, disposa i s'obliga per un import total de 128.957,26 euros a favor de C.R.G. i s'ordena el seu pagament.

Per acord de la Junta de Govern Local en sessió de data 5 d'agost de 2022 s'aprova el conveni d'expropiació de mutu acord de les finques afectades per la zona verda i situades al carrer Migdia 44bis (Dalt del Puig), entre l'Ajuntament i J.V.P.

Addicionalment, s'aprova, disposa i s'obliga per un import total de 38.441,63 euros a favor de J.V.P. i s'ordena el seu pagament.

Conclusions

Sense incidències.

Acceptació de cessions de terrenys obligatoris i gratuïtes

Expedient	Concepte	1	2	3
22472019000002	Cessió unilateral, gratuïta i lliure de càrregues a favor de l'Ajuntament de Lloret de Mar de la part de la finca que s'afecta a sistema urbanístic de serveis tècnics en la modificació puntual del POUM, modificació de "Estació de bombament de Fenals".	✓	✓	✓

Verificacions

1. Oferiment de cessió gratuït i lliure de gravàmens efectuat pel propietari i demés titulars de drets reals.
2. Informe favorable a l'acceptació de la cessió efectuat pels serveis tècnics municipals.
3. Nota simple informativa de domini i càrregues expedida pel Registre de la Propietat conforme el cedent és el propietari de la finca i aquesta es troba lliure de càrregues i gravàmens.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

La Comissió Territorial d'Urbanisme de Girona en sessió celebrada en data 21 de desembre de 2006 aprovà definitivament el Pla d'Ordenació Urbanística Municipal de Lloret de Mar i posteriorment en sessió celebrada en data 28 de juny de 2007 aprovà el Text Refós de l'esmentat planejament, quina Normativa Urbanística fou publicada al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya núm. 4994, de data 24 d'octubre de 2007.

En el plànol d'ordenació D2b del POUM es qualifica la superfície objecte de modificació com a Zona Hotelera, Clau 2.6.HA (Hotel Surf Mar) i l'article 55 és el que regula les condicions d'ús i ordenació dels terrenys qualificats com a sistema de serveis tècnics clau 1.5.

La iniciativa d'aquesta modificació puntual és de l'Ajuntament de Lloret de Mar.

La redacció de la documentació necessària per a la modificació puntual del POUM de Lloret de Mar per tal de possibilitar l'ampliació de l'estació de bombament existent en la cantonada del C/ Francesc Layret amb el Passeig Ferran Agulló, ha estat encarregada als Serveis tècnics Municipals.

El Ple de la Corporació, en sessió celebrada en data 24 de setembre de 2018, aprovà inicialment la modificació puntual del Pla d'ordenació urbanística municipal (POUM) de Lloret de Mar en relació amb l'art. 55 i plànol d'ordenació D2b – Sistema de serveis tècnics clau 1.5 per estació de bombament de Fenals, que ha estat redactada pels Serveis Tècnics Municipals, essent d'iniciativa municipal.

Informació pública durant el termini d'un mes amb la publicació del corresponent edicte al Butlletí Oficial de la província de Girona núm. 196 de data 10 d'octubre de 2018, Diari de Girona de data 3 d'octubre de 2018, diari El Punt Avui de data 4 d'octubre de 2018 i al Tauler d'Anuncis de la seu electrònica municipal.

Durant el termini d'informació pública es presenten al·legacions:

- VORA MAR FANALS, SL
- MARI I GERMANS PONS, SA

En data 3 d'agost de 2018, l'Oficina Territorial d'Acció i Avaluació Ambiental (OTAA) de Girona emet informe sobre planejament urbanístic que conclou que de les característiques de la present Modificació no se'n desprèn que el seu desenvolupament pugui comportar la tramitació de projectes sotmesos a avaluació d'impacte ambiental o que puguin afectar a la xarxa Natura 2000. Per tant aquesta Modificació no s'ha de sotmetre a avaluació

En data 18 de setembre de 2018, la Comissió Territorial de Patrimoni Cultural de Girona emet informe favorable condicionat al control arqueològic de totes les obres que afectin al subsòl.

En dates 28 de novembre de 2019 i 2 de desembre de 2019, la societat MARI I GERMANS PONS, SA presenta una proposta en la que ofereix la cessió gratuïta de la peça de terreny amb qualificació de sistema, si es canvia lleugerament la ubicació de la futura instal·lació, i es donen un seguit de condicionants estètics.

En data 27 de novembre de 2019, la societat VORA MAR FANALS, SL, accepta la proposta realitzada per la societat propietària de la finca i renuncien a les al·legacions presentades.

En data 1 d'abril de 2022, l'Agència Catalana de l'Aigua ha emès informe tenint en compte la nova ubicació proposada per la propietat i el CCB que conclou que la modificació projectada no ha de comportar, previsiblement, cap modificació que pugi suposar una afecció directa sobre els espais de domini públic hidràulic, ni sobre el règim de corrents en època de crescudes.

En data 6 d'abril de 2022 a instància de l'Ajuntament, el Consorci d'Aigües de la Costa Brava (CCB) emet informe d'aclariment del traçat de delimitació en relació a la zona de protecció i servitud de canonada.

En data abril de 2022, els Serveis Tècnics Municipals en base als informes emesos i de les al·legacions presentades, incorporen en el document aprovat inicialment en data 24 de setembre de 2018 de modificació puntual del Pla d'Ordenació Urbanística Municipal (POUM) de Lloret de Mar

El Ple de la Corporació, en sessió de data 30 de maig de 2022, acorda estimar les al·legacions formulades durant el període d'informació pública, aprovar inicialment, per segona vegada, la modificació puntual de POUM de Lloret de Mar relativa a modificació puntual del Pla d'Ordenació Urbanística Municipal (POUM) de Lloret de Mar en relació en relació a l'art. 55 i plànol d'ordenació D2b – Sistema de serveis tècnics clau 1.5 per estació de bombament de Fenals, d'iniciativa municipal i redactat pels Serveis Tècnics i sotmetre novament la

Informació pública durant el termini d'un mes amb la publicació del corresponent edicte al Butlletí Oficial de la província de Girona núm. 114 de data 15 de juny de 2022, diari de Girona de data 15 de juny 2022 i Tauler d'Anuncis de la seu electrònica municipal.

Durant el termini no s'ha presentat cap al·legació.

En data 26 de gener de 2023, MARI I GERMANS SA atorga davant el notari, escriptura amb protocol núm. 499 de segregació i cessió gratuïta a favor de l'Ajuntament de Lloret de Mar d'una porció de terreny de 254,43 m2 inclosa dins l'àmbit que es pretén qualificar de sistema de serveis tècnics (clau 1.5).

El Ple de la Corporació, en sessió de data 27 de febrer de 2023, acorda aprovar provisionalment la modificació puntual del POUM, acceptar la cessió gratuïta feta a favor de l'Ajuntament i remetre copia de l'expedient a la Comissió Territorial d'Urbanisme de Girona als efectes de la seva aprovació definitiva.

Vista notificació del Departament de Territori de la Generalitat de Catalunya on s'acredita l'entrada del expedient al Departament el 6 d'abril de 2023 i s'explica que el termini màxim legalment establert per a la resolució de la Comissió Territorial d'Urbanisme de Girona és de 4 mesos, transcorregut el qual sense que s'hagi dictat i notificat resolució expressa es podrà entendre aprovat definitivament per silenci administratiu.

Conclusions:

Ok, sense incidències.

Reparcel·lacions

Expedient	Aprovació inicial		Aprovació definitiva				Actualització del compte de liquidació provisional	Compte de liquidació definitiva		
	1.1.	1.2.	2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	3	4.1.	4.2.	
23012022000001	Projecte de reparcel·lació voluntària del Sector PAU 28 Antic PA16 (Els Llorers), que abasta l'àmbit situat al nord de la carretera de Tossa de Mar Gi-682 i a Llevant del sector dels Llorers.	✓ (1)	(2)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
23012022000002	Projecte de Reparcel·lació del Polígon d'Actuació Urbanística núm. 20, "La Creu de Lloret" - operació complementària.	✓	JGL 12/03/2012	✓	JGL 01/07/2013	✓	04/12/2014	N/A	N/A	N/A (3)

Verificacions

1. Aprovació inicial

1.1. Aprovació per l'Administració competent del planejament urbanístic o, si s'escau, de la delimitació del polígon d'actuació urbanística i la modalitat que cal aplicar, en funció de les necessitats, els mitjans econòmicofinancers de què disposi, la col·laboració de la iniciativa privada i les altres circumstàncies que hi concorrin.

1.2. Aprovació inicial del projecte.

2. Aprovació definitiva

2.1. Certificació de l'acreditació de l'exposició pública en el termini d'un mes i notificació individualitzada.

2.2. Aprovació definitiva del projecte.

2.3. En el supòsit de reparcel·lació voluntària, presentació de l'escriptura pública i la certificació de l'acord d'aprovació de la reparcel·lació amb vista de la inscripció en el Registre de la Propietat.

2.4. Inscripció en el Registre de la Propietat.

3. Actualització del compte de liquidació provisional. Informe emès pels serveis tècnics municipals en relació a l'actualització i la inclusió de les noves despeses al compte.

4. Compte de liquidació definitiva

4.1. Certificats de final d'obra i serveis compresos en el Projecte (Informes del cost final efectiu)

4.2. Informe en el sentit que s'han incorporat al compte la totalitat dels costos de l'obra urbanitzadors així com els errors i omissions que s'haguessin pogut produir en el compte de liquidació provisional.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) Pla Especial del Polígon d'Actuació Núm. 16 "Els Llorers" aprovat definitivament per la CTU de Girona en data 26 de febrer de 2003 publicat en data 29 de desembre de 2003.

El POUM de Lloret de Mar, aprovat definitivament el 21 de desembre de 2006, donat l'assabentat del Text Refós el 28 de juny de 2007 i publicat al DOGC el 24 d'octubre de 2007, que qualifica els terrenys com Sòl Urbà no consolidat, PAU 28 Antic PA16, i en el seu article 241 de la normativa el regula de la següent manera:

- SISTEMA D'ACTUACIÓ: Reparcel·lació en la modalitat de compensació bàsica. Els propietaris gestionen la reparcel·lació, executen i costegen la urbanització, i controlen la seva gestió. Els terrenys romanen sempre en propietat privada.

- (2) L'Arquitecta Municipal en informe de data 17 de maig de 2023 ha posat de manifest que després d'haver analitzat la documentació aportada, per poder seguir amb la tramitació caldrà que es compleixi la informació de valoració en els següents termes:

- A petició del promotor i en aplicació de l'article 130 del DL 1/2010 pel que fa a la iniciativa i obligacions en la modalitat de compensació bàsica, s'aplica la modalitat de reparcel·lació i no la de reparcel·lació voluntària, tot i que segons l'estructura de propietat del document l'àmbit pertany a un únic propietari.

A tal efecte, s'observa que manca en l'expedient la signatura del document per part del promotor i el document acreditatiu d'aquest com a representant de Landcompany 2020 SL, així com el document acreditatiu de representació de Hèlix Arquitectes Associats SCP.

- Es detecten tres errors tipogràfics en el document que aprofitant que cal tornar a presentar el document signat pels redactors i pel promotor caldrà esmenar.

Vista notificació efectuada als interessats a data 25 de maig de 2023.

- (3) Els Serveis Tècnics Municipals han redactat l'Operació Jurídica Complementària de les finques aportades A30a i A30b, i finques resultants 162A i 162B del Projecte de Reparcel·lació del PAU 20 - La Creu de Lloret, per corregir un error material detectat consistent en la correspondència entre les finques inicials aportades i la denominació de les finques resultants adjudicades.

En data 4 d'octubre de 2022 el Cap de Serveis Jurídics emet informe jurídic.

La Junta de Govern Local en sessió de data 7 d'octubre de 2022 ha aprovat inicialment l'operació jurídica complementària de les finques aportades A30a i A30b, i finques resultants 162A i 162B del Projecte de Reparcel·lació del PAU 20 - La Creu de Lloret, d'iniciativa municipal i redactada pels serveis tècnics municipals.

Vistes notificacions efectuades als titulars i altres interessats, atorgant tràmit d'audiència de vint dies per presentar les oportunes al·legacions.

La Junta de Govern Local en sessió de data 16 de desembre de 2022 ha aprovat definitivament l'operació jurídica complementària de les finques aportades A30a i A30b, i finques resultants 162A i 162B del Projecte de Reparcel·lació del PAU 20 - La Creu de Lloret, d'iniciativa municipal i redactada pels serveis tècnics municipals.

Vistes notificacions efectuades als interessats.

Vista tramesa efectuada al Registre de la Propietat per tal de procedir a la seva inscripció en data 14 de febrer de 2023.

Vist certificat d'inscripció en el Registre de la Propietat en data 28 de març de 2023.

Conclusions

Sense incidències.

Condicció de l'Administració actuant

L'entitat té la condició d'entitat urbanística d'acord amb el previst a la legislació urbanística:

1. És una societat de capital públic local i ho preveuen els seus estatuts.
2. La proposta atorga la condició d'administració actuant a l'entitat urbanística especial.
3. Solament la condició d'administració actuant a la publicitat requereix per a l'execució de l'Instrument de plantejament o gestió.
4. Les atribucions atorgades a l'entitat urbanística s'ajusten al que preveu la legislació urbanística.

CONSTITUCIÓ DE LA JUNTA DE COMPENSACIÓ:

Expedient	Concepte	1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	1.5.	1.6.	1.7.	2.1.	2.2.	3.1.	3.2.	3.3.	3.4.	3.5.	4.1.	4.2.	4.3.1.	4.3.2.	4.4.
23012021000002	Constitució de la Junta de Compensació del Pla Especial P.E. 6 Golf de l'Àngel.	✓	JGL 18/02/2022	✓	BOPG 02/03/2022, Diari de Girona 23/02/2022 i Tauler d'Anuncis de la seu electrònica	JGL 19/08/2022	BOPG 01/09/2022, Diari de Girona 24/08/2022 i Tauler d'Anuncis de la seu electrònica	Registre de sortida 23/08/2022	■	■	■	■	■	■	■	■	■	Tinent d'alcalde de l'àrea de Territori i Sostenibilitat	N/A	■

Verificacions

1. Tramitació dels Estatuts i Bases d'acord amb el procediment de l'article 119 LU, amb les previsions en matèria de tramitació simultània que conté l'article 125 RLU.
 - 1.1. Presentació del projecte d'Estatuts i bases d'actuació davant de l'Ajuntament per a la seva tramitació, per un nombre de propietaris que representi el 50% de la superfície total.
 - 1.2. Aprobació inicial per part de l'Administració actuant.
 - 1.3. L'aprovació inicial s'ha d'adoptar en el termini de dos mesos des de la presentació de la documentació completa.
 - 1.4. El projecte ha d'ésser posat a informació pública per un termini d'un mes, dins el qual s'ha de concedir audiència a les persones interessades, amb citació personal.
 - 1.5. Aprobació final per part de l'Administració actuant.
La notificació de l'acord d'aprovació definitiva s'ha de produir en el termini de dos mesos des del firmament del termini d'informació pública. En cas contrari, s'entén que el projecte ha quedat aprovat definitivament per silenci administratiu positiu, a excepció del projecte de reparcel·lació, en què el sentit del silenci és negatiu.
 - 1.6. Publicació de l'aprovació definitiva dels Estatuts i Bases.
 - 1.7. Notificació de l'aprovació als propietaris per tal que puguin manifestar la seva voluntat d'adherir-se en el termini de 15 dies, tot i advertint-los de la possibilitat de cobrar les despeses d'urbanització, si no s'adhereixen, mitjançant l'adjudicació de sostre.
2. Un cop realitzades totes les notificacions:
 - 2.1. Els propietaris que han pres la iniciativa, i els que han manifestat els seus interessos a adherir-se poden constituir a Junta mitjançant l'atorgament d'un document públic.
 - 2.2. Constitució de la Junta de Compensació en el termini de 2 mesos des de la notificació de l'aprovació dels estatuts i bases d'actuació.
 - 2.3. Notificació fidejament de la constitució de la Junta de Compensació als propietaris no adherents, per tal que s'hi puguin adherir mitjançant escrit adreçat a notari o fedatari que hagi autoritzat el document públic de constitució.
3. Escritura pública de constitució amb el següent contingut:
 - 3.1. Relació de persones propietàries i empreses urbanitzadores.
 - 3.2. Relació de finques incloses en el polígon, amb especificació del percentatge que suposen.
 - 3.3. Acord de constitució.
 - 3.4. Càrrecs (especialment consell rector, si n'hi ha).
 - 3.5. Enumeració dels compromisos del promotor que l'entitat assumeix i dels altres que continuen afectant únicament al promotor.
4. Un cop atorgada l'escritura de constitució:
 - 4.1. Lliurament del document públic de constitució a l'Administració actuant.
 - 4.2. Aprobació de la constitució per part de l'Administració actuant en el termini màxim d'un mes (silenci administratiu positiu).
 - 4.3. L'Administració actuant ha de designar el seu representant en el si de la Junta de Compensació. Si no ho fa:
 - 4.3.1. Si l'Administració actuant és l'Ajuntament, s'entendrà que és l'Alcalde.
 - 4.3.2. Si no és l'Ajuntament, s'entendrà que és l'Ajuntament.
 - 4.4. L'Administració actuant demana la seva inscripció en el Registre d'entitats urbanístiques col·laboradores.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

Per l'expedient 23012021000002, Constitució de la Junta de Compensació del Pla Especial P.E. 6 Golf de l'Àngel, no s'ha vist la següent documentació:

- Escritura pública de constitució de la Junta de Compensació.
- Notificació de la constitució de la Junta de Compensació als propietaris no adherents.
- Lliurament del document públic de constitució a l'Administració actuant.
- Aprobació de la constitució per part de l'Administració actuant en el termini màxim d'un mes.
- Designació del representant de l'Administració actuant en el si de la Junta de Compensació.
- Inscripció de la Junta de Compensació en el Registre d'entitats col·laboradores urbanístiques.

ANNEX V

**RECLAMACIONS PER
RESPONSABILITAT PATRIMONIAL**

PROGRAMA DE TREBALL

PROGRAMA DE TREBALLÀREA DE TREBALL: **RECLAMACIONS PER RESPONSABILITAT PATRIMONIAL**EXERCICI: **2022****OBJECTIUS**

Verificar el grau de compliment de la normativa bàsica en matèria de Reclamacions per Responsabilitat Patrimonial necessàries per al desplegament d'aquesta, que afecten a les àrees següents:

- 0. Comprovació del compliment de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- 1. Reclamacions per danys i perjudicis per responsabilitat patrimonial

TREBALL A REALITZAR**0. COMPROVACIÓ DEL COMPLIMENT DE LES RECLAMACIONS DE FISCALITZACIONS ANTERIORS**

- a. Revisió de les recomanacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomanacions
- c. Informe sobre les mesures preses, i la seva efectivitat

1 RECLAMACIONS PER DANYS I PERJUDICIS PER RESPONSABILITAT PATRIMONIAL**1.1 Expedient inicial**

- a. Informe del responsable del servei el funcionament del qual hagi ocasionat la presumpta lesió indemnitzable
- b. Justificant de la notificació a la companyia asseguradora de la reclamació, si aquesta supera l'import de la franquícia
- c. Valoració econòmica del dany causat
- d. Informe jurídic
- e. Que per al cas que la indemnització proposada sigui igual o superior a 50.000,00€ existeix dictamen previ de la Comissió Jurídica Assessora

1.2 Ordenació del Pagament

- a. Cap extrem addicional

1.3 Execució de sentències

- a. Que l'expedient correspon a despeses aprovades o fiscalitzades prèviament amb resultat favorable, en el cas que no sigui així es comprovarà:
 - 1 Si s'ha resolt la discrepàcia
 - 2 Si s'ha dictat resolució en via administrativa
- b. L'acreditació sobre la fermesa de sentència

PROVES REALITZADES

- Reclamacions per danys i perjudicis per responsabilitat patrimonial**

Reclamacions per danys i perjudicis per responsabilitat patrimonial

Nº	Expedient	DNI/NIF	Data instància	Assumpte	Expedient inicial							Resolució del procediment		Ordenació del Pagament	Execució de sentències				
					1.1.	1.2.	1.3.1.	1.3.2.	1.4.	1.5.	1.6.	1.7.	2	3	4.1.1.	4.1.2.	4.2.		
1	1362202200003	07249934N	20/01/2022	Responsabilitat patrimonial per caiguda d'arbre sobre vehicle estacionat.	15/07/2022	☒ No consta a l'expedient	Tècnic de Parcs i Jardins (14/07/2022) + Fundació Aspronis (24/07/2022) + Protecció Civil (03/05/2022)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	DA 16/03/2023	☒ Fora de termini	✓	N/A	N/A	N/A	
2	1362202200006	43672645S	22/02/2022	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	16/03/2022	☒ No consta a l'expedient	Serveis Públics (21/03/2022) + Policia Municipal (11/04/2022)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	DA 02/05/2023	☒ Fora de termini	N/A	N/A	N/A	N/A	
3	1362202200004	45548523J	26/05/2022	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	30/05/2022	☒ No consta a l'expedient	Informe tècnic de l'àrea de Parcs i Jardins (02/08/2022) + Policia Local (21/04/2023)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	☒	☒	N/A	N/A	N/A	N/A	
4	13622022000028	52511653P	30/08/2022	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	DA 14/12/2022	✓ Desestiment de la sol·licitud	N/A	N/A	N/A	N/A	
5	13622022000029	16A131720	18/08/2022	Responsabilitat patrimonial pels danys a causa de la retirada del cotxe per la gra municipal.	26/09/2022	☒ No consta a l'expedient	Policia Local (14/11/2022)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	DA 11/05/2023	☒ Fora de termini	N/A	N/A	N/A	N/A	
6	13622022000030	43672130Y	12/08/2022	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	17/10/2022	☒ No consta a l'expedient	Policia Local (25/12/2022) + Serveis Públics (06/02/2023)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	DA 26/04/2023	✓ Ok, en termini	N/A	N/A	N/A	N/A	
7	13622022000036	45559070A	06/09/2022	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	21/10/2022	☒ No consta a l'expedient	Policia Local (17/10/2022) + Serveis Públics (15/11/2022)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	DA 28/04/2023	✓ Ok, en termini	N/A	N/A	N/A	N/A	
8	13622022000037	F410124	09/09/2022	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	07/02/2023	☒ No consta a l'expedient	Serveis Públics (06/02/2023)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	DA 02/05/2023	✓ Ok, en termini	N/A	N/A	N/A	N/A	
9	13622022000038	35060651A	01/09/2022	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	La sol·licitud presentada es per obtenir informe d'accident de trànsit emes per la policia local, no consta sol·licitud adicional de responsabilitat patrimonial.														
10	13622022000039	45829748V	12/09/2022	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per danys al vehicle a causa d'unes filtracions d'aigua.	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	N/A	N/A	N/A	N/A
11	13622022000042	45473512M	23/09/2022	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys causats a un vehicle.	25/10/2022	☒ No consta a l'expedient	Tècnic de mobilitat (24/10/2022)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	☒	☒	N/A	N/A	N/A	N/A	
12	13622022000044	W1D2B24I2	30/09/2022	Responsabilitat patrimonial per els danys a causa de la caiguda d'un arbre sobre un individu.	21/10/2022	☒ No consta a l'expedient	Cap de Protecció Civil (24/10/2022) + Tècnic de Parc i Jardins (29/11/2022)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	DA 19/05/2023	☒ Fora de termini	✓	N/A	N/A	N/A	
13	13622022000045	74159816L	06/10/2022	Responsabilitat patrimonial per caiguda en la via pública.	10/10/2022	☒ No consta a l'expedient	Informe tècnic (14/11/2022) + Policia Local (24/12/2022)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	☒	☒	N/A	N/A	N/A	N/A	
14	13622022000053	☒	☒	Responsabilitat patrimonial per els danys causats per un accident entre una motocicleta i un vehicle propietat de l'Ajuntament.	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	☒	N/A	N/A	N/A	N/A	
15	13622022000054	36570059J	14/12/2022	Responsabilitat patrimonial pels danys causats a un vehicle.	19/12/2022	☒ No consta a l'expedient	Policia Local (28/12/2022) + Tècnic de Serveis Públics (05/01/2023)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	☒	☒	N/A	N/A	N/A	N/A	
16	13622022000055	-	-	Responsabilitat patrimonial pels danys per incident de circulació entre dos vehicles municipals.	Incidència entre dos vehicles municipals, no intervé cap particular														
17	13622022000057	40305115F	23/12/2022	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	03/01/2023	☒ No consta a l'expedient	Tècnic d'Urbanisme (04/01/2023) + Bombers (04/01/2023) + Policia Local (09/01/2023)	☒ No s'ha pogut validar si han estat presentats en termini, per no saber data de sol·licitud de l'òrgan instructor	✓	✓	✓	N/A	DA 29/05/2023	✓ Ok, en termini	N/A	N/A	N/A	N/A	

Verificacions

1. Expedient inicial:

- 1.1. Aprovació de la instrucció del procediment per part de l'òrgan competent.
- 1.2. Sol·licitud, de forma preceptiva, d'un informe al servei el funcionament del qual hagi ocasionat la presumpció lesió indemnitzable.
- 1.3.1. Informe del responsable del servei al funcionament del qual hagi ocasionat la presumpció lesió indemnitzable.
- 1.3.2. El informe anterior ha estat emès en el termini de 10 dies a partir de la sol·licitud efectuada per l'òrgan instructor.
- 1.4. Justificant de la notificació a la companyia asseguradora de la reclamació, si aquesta supera l'import de la franquícia.
- 1.5. Valoració econòmica del dany causat (sol·licitud de l'interessat).
- 1.6. Informe jurídic.
- 1.7. Que per el cas que la indemnització proposada sigui igual o superior a 50.000€ existeix dictamen previ de la Comissió Jurídica Assessoradora.

2. Resolució del procediment.

3. Ordenació de pagament (cap extrem adicional)

4. Execució de sentències:

- 4.1. Que l'expedient correspon a despeses aprovades o fiscalitzades prèviament amb resultat favorable, en el cas que no sigui així es comprovarà:
 - 4.1.1. Si s'ha resolt la discrepància.
 - 4.1.2. Si s'ha dictat resolució en via administrativa.
- 4.2. L'acreditació sobre la fermesa de sentència.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☒ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

Sense comentaris.

Conclusions

- Pels expedients analitzats no s'ha pogut validar el termini per a l'elaboració de l'informe tècnic del servei responsable que ha ocasionat presumptament la lesió indemnitzable, a fi que es pronunciï sobre la relació de causalitat entre els fets i els danys produïts, la valoració d'aquests danys i la concurrència (o no) de força major o de fets o circumstàncies que no s'haguessin pogut evitar en el moment de produir-

De conformitat amb el previst a l'article 81.1 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques, aquest informe s'haurà d'emetre en un termini màxim de 10 dies hàbils des de la data d'ordenació dels actes d'instrucció.

En els expedients no s'ha deixat evidència de la provisió d'ordenació d'actes d'instrucció del procediment per comprovar els fets al·legats en les reclamacions, en virtut del previst a l'article 75 i següents de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.

- Pels expedients que s'indiquen a continuació no consta contingut que acrediti la realització dels actes d'instrucció necessaris per determinar, conèixer i comprovar els fets, dades i documents en virtut de les quals s'ha de pronunciar la resolució:

- Expedient 13622022000039, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per danys al vehicle a causa d'unes filtracions d'aigua.
- Expedient 13622022000053, Responsabilitat patrimonial per els danys causats per un accident entre una motocicleta i un vehicle propietat de l'Ajuntament.

- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha vist resolució de l'òrgan competent del procediment:

- Expedient 13622022000014, Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.
- Expedient 13622022000042, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys causats a un vehicle.
- Expedient 13622022000045, Responsabilitat patrimonial per caiguda en la via pública.
- Expedient 13622022000054, Responsabilitat patrimonial pels danys causats a un vehicle.

- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha respectat el termini de 6 mesos per resoldre i notificar la resolució, a comptar des del dia d'iniciació del procediment:

Codi de l'expedient	Concepte	Data d'incoació	Data de resolució
13622022000003	Responsabilitat patrimonial per caiguda d'arbre sobre vehicle estacionat.	15/07/2022	16/03/2023
13622022000006	Responsabilitat patrimonial per una caiguda en la via pública.	16/03/2022	02/05/2023
13622022000029	Responsabilitat patrimonial pels danys a causa de la retirada del cotxe per la grua municipal.	26/09/2022	11/05/2023
13622022000044	Responsabilitat patrimonial per els danys a causa de la caiguda d'un arbre sobre un individu.	21/10/2022	19/05/2023

ANNEX VI

SUBVENCIONS I AJUTS ATORGATS

PROGRAMA DE TREBALL

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

SUBVENCIONS

EXERCICI:

2022

OBJECTIUS

Verificar el grau de compliment de la normativa bàsica en matèria de subvencions necessàries per al desplegament d'aquesta, que afecten a les àrees següents:

1. Règim de concurrència competitiva
2. Subvencions directes
3. Modificacions
4. Pròrroga del conveni
5. Contractes en cobert

TREBALL A REALITZAR

1 EN RÈGIM DE CONCURRÈNCIA COMPETITIVA

1.1 Aprovació bases reguladores

- a. Les bases reguladores han estat informades pel servei gestor?
- b. Les bases reguladores informades per la Secretaria o tècnic jurídic.
- c. L'aprovació de les bases reguladores de la subvenció es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)
- d. L'expedient conté la documentació acreditativa d'haver-se procedit a la publicació de les bases en temps i forma?

1.2 Autorització de la despesa. Convocatòria subvencions

- a. S'ha realitzat l'autorització de la despesa, per tal de reservar crèdit adequat i suficient per aquesta finalitat?
- b. Figura a l'expedient l'informe del servei que fa referència a l'aprovació de la convocatòria en els termes previstos a les bases reguladores, l'autorització de crèdit, i l'obertura de la convocatòria
- c. Figura a l'expedient l'informe jurídic sobre l'adequació de la convocatòria a la legalitat així com a les respectives bases reguladores (llevat que l'aprovació de les bases i de la convocatòria s'aprovin en sol acte administratiu i faci els efectes l'informe del punt 1.2.)
- e. L'expedient conté la documentació acreditativa d'haver-se procedit a la publicació de la convocatòria en temps i forma?

1.3 Compromís de despesa: Atorgament subvenció

- a. L'atorgament de les subvencions s'ha dut a terme per l'òrgan competent establert a les bases reguladores?
- b. La proposta d'atorgament es manifesta sobre el compliment per part dels beneficiaris dels requisits exigits a les bases reguladores?
- c. Documentació acreditativa vigent conforme els beneficiaris es troben al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, amb l'AEAT i amb la Seguretat Social.
- d. Documentació que acrediti la verificació que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.
- e. La proposta d'atorgament conté les sol·licituds que han estat denegades, així com el motiu de la seva denegació?.
- f. Les cessions de subvencions proposades s'ajusten al crèdit de la convocatòria que té caràcter de màxim?.

1.4 Atorgament i reconeixement de l'obligació simultània

- a. L'atorgament de les subvencions s'ha dut a terme per l'òrgan competent establert a les bases reguladores?.
- b. La proposta d'atorgament es manifesta sobre el compliment per part dels beneficiaris dels requisits exigits a les bases reguladores?.
- c. Documentació acreditativa vigent conforme els beneficiaris es troben al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, amb l'AEAT i amb la Seguretat Social.
- d. Documentació que acrediti la verificació que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.
- e. La proposta d'atorgament conté les sol·licituds que han estat denegades, així com el motiu de la seva denegació?.
- f. Les cessions de subvencions proposades s'ajusten al crèdit de la convocatòria que té caràcter de màxim?.

INTERVENCIÓ GENERAL

PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

SUBVENCIONS

EXERCICI:

2022

1.5. Reconeixement de l'obligació, pagaments i règim de justificació

1.5.1 Subvencions postpagables (pagament prèvia justificació)

- a. El pagament s'efectua amb caràcter posterior a la presentació de la justificació, en els termes previstos a les bases reguladores?
- b. Figura a l'expedient un informe previ al pagament que manifesti la correcció de la justificació en el temps i forma previst a les bases reguladores?
- c. En cas que l'informe de l'apartat anterior manifesti la no presentació de la justificació o la incorrecció de la justificació mateixa, s'ha requerit la seva presentació o subsanació dels defectes?

1.5.2. Subvencions prepagables (pagament total o parcial previ a la justificació)

- a. Si s'ha utilitzat la figura de la bestreta, aquesta està prevista a les bases reguladores?
- b. Si es preveu que es dipositi garantia, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada?
Figura a l'expedient un informe posterior al pagament que manifesti la correcció de la justificació en el temps i forma previst a les bases reguladores (adequada justificació de la subvenció, realització de l'activitat, i compliment de la finalitat pel la qual es va concedir)?
- d. En cas que l'informe de l'apartat anterior manifesti la no presentació de la justificació o la incorrecció de la justificació mateixa, s'ha requerit la seva presentació o subsanació dels defectes en el termini improrrogable de 15 dies?

2 Subvencions directes

2.1 Atorgament de la subvenció- Fase Autorització i Disposició de la Despesa (AD)

- a. Informe en relació a la inclusió de la subvenció com a nominativa al pressupost, o bé en relació a la concurrència de les circumstàncies de l'art. 22.2.b o 22.2.c de la LGS
- b. Informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar.
- c. Documentació acreditativa vigent conforme el proposat/s beneficiari/s es troba al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, amb l'AEAT i amb la Seguretat Social
- d. Informe segons el qual el/s Beneficiari/s no te pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament, havent transcorregut el termini per fer-ho
- e. L'aprovació de la concessió directa de la subvenció es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)?

2.2 Reconeixement de l'obligació

2.2.1. Si es preveu la figura de la bestreta es comprovarà a més que:

- a. Aquesta està prevista al conveni de col·laboració
- b. Si es preveu que es dipositi garantia, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada?
- c. Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seguretat Social

2.2.2. En el cas que es proposin pagaments parcials, per a cada pagament es comprovarà, a més dels extrems anteriorment assenyalats per a les bestretes que:

- a. S'ha previst expresament tal possibilitat al conveni/resolució.
- b. S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en la proporció establerta
- c. Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seguretat Social

2.2.3. En cas d'abonament total o últim pagament, es comprovarà a més que:

- a. S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en proporció a l'establert al conveni
- b. Consta a l'expedient informe de l'òrgan concedent, o de l'entitat col·laboradora si existeix (art 32 LGS), acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada 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.

3. Modificacions

- a. Informe Jurídic sobre el text de la modificació.

4. Pròrroga del conveni

- a. Certificació expedida per l'òrgan previst al conveni, acreditativa del complimen dels requisits establerts al mateix per realitzar el pagament

5. Contractes en cobert

- a. Control de subvencions que puguin ser contractes en cobert, de les empreses que actuen com endosataries de subvencions

PROVES REALITZADES

- Concurrencia pública**
- Concessió directa**

Subvencions en règim de concurrència competitiva

Nº	Expedient	Descripció subvenció	Import convocatòria	Publicació BDNS	Aprovació bases reguladores				Autorització de la despesa. Convocatòria subvencions					Compromís de la despesa: Atorgament subvenció					Reconeixement de l'obligació, pagament i règim							
					1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	2.5.	3.1.	3.2.	3.3.	3.4.	3.5.	3.6.	4.1.1.	4.1.2.	4.1.3.	4.2.1.	4.2.2.	4.2.3.	4.2.4.
1	X2022070261 i 22442022000543	Subvencions en matèria esportiva per a l'any 2022.	137.500,00	653860, 653865 i 653873	(1)	(1)	(1)	(1)	✓	✗	✗	JGL (07/10/2022)	BOPG (20/10/2022)	JGL (13/01/2023)	Informe de la Secció d'Esports (12/01/2023)	✓	✓	✓	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A
2	X2022078196 i 22432022000021	Ajuts econòmics a projectes de solidaritat i cooperació per a països en vies de desenvolupament i convocatòria per a l'exercici 2022.	20.000,00	662159	Serveis Especialitzats d'Atenció Social (15/11/2022)	✓	JGL (17/11/2022) i DA (28/11/2022)	BOPG (07/12/2022)	✓	Serveis Especialitzats d'Atenció Social (15/11/2022)	✗	JGL (17/11/2022)	BOPG (07/12/2022)	JGL (17/03/2023)	Serveis Especialitzats d'Atenció Social (14/03/2023)	✓	✓	✓	N/A	✓	(2)	✓	N/A	N/A	N/A	
3	X2022080955 i 22442022000562	Subvencions municipals 2022 destinades al teixit productiu a Lloret de Mar compra a Lloret.	60.000,00	662606	Cap de Promoció Econòmica i Comerç (30/11/2022)	✓	DA (07/12/2022)	BOPG (12/12/2022)	✓	Cap de Promoció Econòmica i Comerç (30/11/2022)	✗	DA (07/12/2022)	BOPG (12/12/2022)	DA (05/01/2023, 20/01/2023 i 22/02/2023)	Cap de Promoció Econòmica (04/01/2023, 19/01/2023 i 13/02/2023)	✓	✓	✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A		
4	X2021032703 i 22442021000184	Ajuts per a persones i famílies en situació de vulnerabilitat social, any 2021.	41.775,00	584915	15/09/2021	✓	JGL (17/09/2022)	BOPG (28/09/2021)	✓	15/09/2021	✗	JGL (17/09/2022)	BOPG (28/09/2021)	12/01/2022, 18/02/2022, 18/03/2022, 08/04/2022, 29/04/2022 i 27/05/2022	12/01/2022, 15/02/2022, 15/03/2022, 29/04/2022 i 25/05/2022	✓	✓	✓	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A		

Verificacions

1. Aprovació bases reguladores:

- 1.1. Les bases reguladores han estat informades pel servei gestor?
- 1.2. Les bases reguladores han estat aprovades a través d'una ordenança general de subvencions
- 1.3. L'aprovació de les bases reguladores de la subvenció es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)
- 1.4. L'expedient conté documentació acreditativa d'haver-se procedit a la publicació de les bases en temps i forma?

2. Autorització de la despesa. Convocatòria subvencions:

- 2.1. S'ha realitzat l'autorització de la despesa, per tal de reservar crèdit adequat i suficient per aquesta finalitat?
- 2.2. Figura a l'expedient l'informe del servei que fa referència a l'aprovació de la convocatòria en els termes previstos a les bases reguladores, l'autorització de crèdit, i l'obertura de la convocatòria.
- 2.3. Figura a l'expedient l'informe jurídic sobre l'adequació de la convocatòria a la legalitat així com a les respectives bases reguladores (llevat que l'aprovació de les bases i de la convocatòria s'aprovin en un sol acte administratiu i faci els efectes d'informe del punt 1.2.)
- 2.4. L'aprovació de la convocatòria es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)
- 2.5. L'expedient conté la documentació acreditativa d'haver-se procedit a la publicació de la convocatòria en temps i forma?

3. Compromís de despesa: Atorgament subvenció:

- 3.1. L'atorgament de les subvencions s'ha dut a terme per l'òrgan competent establert a les bases reguladores.
- 3.2. La proposta d'atorgament es manifesta sobre el compliment per part dels beneficiaris dels requisits exigits a les bases reguladores?
- 3.3. Documentació acreditativa vigent conforme els beneficiaris es troben al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, amb l'AEAT i amb la Seguretat Social.
- 3.4. Documentació que acrediti la verificació que els beneficiaris no tenen pendents de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.
- 3.5. La proposta d'atorgament conté les sol·licituds que han estat denegades, així com el motiu de la seva denegació?
- 3.6. Les concessions de subvencions proposades s'ajusten al crèdit de la convocatòria que té caràcter de màxim?

4. Reconeixement de l'obligació, pagament i règim de justificació:

- 4.1. Subvencions postpagables (pagament prèvia justificació):
 - 4.1.1. El pagament s'efectua amb caràcter posterior a la presentació de la justificació, en els termes previstos a les bases reguladores?
 - 4.1.2. Figura a l'expedient un informe previ al pagament que manifesti la correcció de la justificació en el temps i forma previst a les bases reguladores?
 - 4.1.3. En cas que l'informe de l'apartat anterior manifesti la no presentació de la justificació o la incorrecció de la justificació mateixa, s'ha requerit la seva presentació o subsanació dels defectes?
- 4.2. Subvencions prepagables (pagament total o parcial previ a la justificació):
 - 4.2.1. Si s'ha utilitzat la figura de la bestreta, aquesta serà prevista a les bases reguladores?
 - 4.2.2. Si es preveu que es dipositi garantia, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada?
 - 4.2.3. Figura a l'expedient un informe posterior al pagament que manifesti la correcció de la justificació en el temps i forma previst a les bases reguladores (adequada justificació de la subvenció, realització de l'activitat i compliment de la finalitat pel qual es va concedir)?
 - 4.2.4. En cas que l'informe de l'apartat anterior manifesti la no presentació de la justificació o la incorrecció de la justificació mateixa, s'ha requerit la seva presentació o subsanació dels defectes en el termini improrrogable de 15 dies?

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ✗ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) La Junta de Govern Local, en sessió celebrada el dia 27 de desembre de 2019, va aprovar les bases particulars reguladores de subvencions en matèria esportiva, les quals varen ser sotmeses a informació pública durant un termini de 20 dies hàbils mitjançant anunci al BOP número 661 de data 31 de gener de 2020. Durant aquest termini no es varen presentar al·legacions, per la qual cosa van esdevenir definitives.
- (2) El pagament de la subvenció consistirà en un primer pagament en concepte de bestreta del 60% de la subvenció, que es tramitarà en el termini d'un mes a partir de la concessió de la subvenció. El segon pagament, del 40% restant, es tramitarà quan l'Ajuntament de Lloret de Mar aprovi l'informe final justificatiu de la subvenció. Com a màxim en data 31 de maig de 2024, que correspon al termini de dos mesos després des de la justificació de l'ajut per part de l'entitat beneficiària, que serà com a màxim el 31 de març de 2024, d'acord amb allò establert a les bases.

Conclusions

Per la totalitat dels expedients analitzats no figura a l'expedient l'informe jurídic sobre l'adequació de la convocatòria a la legalitat així com a les respectives bases reguladores.

Adicionalment, per l'expedient 22442022000543, Subvencions en matèria esportiva per a l'any 2022, no figura l'informe del servei que fa referència a l'aprovació de la convocatòria en els termes previstos a les bases reguladores, l'autorització de crèdit, i l'obertura de la convocatòria.

Subvencions directes

Nº	Expedient	Entitat beneficiària	Descripció subvenció	Import	Publicació BDNs	Atorgament de la subvenció. Fase Autorització i Disposició de la Despesa (AD)										Reconeixement de l'obligació										Pag. Total o últim	Modificacions	Pròrroga del conveni	
						Bestreta										Pagaments parcials													
						1.1.	1.2.	1.3.1.	1.3.2.	1.3.3.	1.4.	1.5.	2.1.1.	2.1.2.	2.1.3.1.	2.1.3.2.	2.1.3.3.	2.2.1.	2.2.2.	2.2.3.1.	2.2.3.2.	2.2.3.3.	2.3.1.	2.3.2.					
1	X2022055395 i 22442022000515	Agrupació de Defensa Forestal	Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris.	8.000,00	684429	Cap de Protecció Civil (18/07/2022)	☑	☑	☑	☑	☑	JGL (22/07/2022)	✓	N/A	☑	☑	☑	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	☑ (1)	☑ (1)	N/A	N/A		
2	X2022019649 i 16562022000030	Consorti per a la Normalització Lingüística	Aportació anual al Consorti per a la Normalització Lingüística.	50.296,16	620855																							N/A	N/A
3	X2022056448 i 22422022000014	Associació de Pares i Mares de l'Escola d'Educació Especial Ventijol	Subvenció per concessió directa a l'Associació de Pares i Mares de l'Escola d'Educació Especial Ventijol destinada a finançar el casal d'estiu 2022 dels 7 alumnes de Lloret de Mar.	6.300,00	684740	Secció d'Educació (02/08/2022)	☑	☑	✓	✓	☑	JGL (12/08/2022)	✓	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	Tècnica de la Secció d'Educació (14/10/2022)	N/A	N/A		
4	X2022031140 i 22422022000006	Fundació Privada Aspronis	Subvenció a la Fundació Privada Aspronis per col·laborar en la realització d'activitats d'assistència i inserció de les persones amb discapacitat intel·lectual.	15.000,00	685091	Secció d'Educació (26/04/2022)	☑	☑	✓	✓	☑	JGL (06/05/2022)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	Tècnica de la Secció d'Educació (15/11/2022)	N/A	N/A			
5	X2022025443 i 22442022000406	Centres educatius públics i privats concertats de segon cicle d'educació infantil, primària i secundària de Lloret de Mar i a l'escola d'educació especial Ventijol de Blanes	Subvenció als centres educatius públics i privats concertats de segon cicle d'educació infantil, primària i secundària de Lloret de Mar i l'escola d'educació especial Ventijol de Blanes per col·laborar en el finançament de materials didàctics per al curs 2021-22.	50.000,00	620664	Secció d'Educació (22/03/2022)	☑	☑	✓	✓	☑	JGL (01/04/2022)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	Tècnica de la Secció d'Educació (15/11/2022)	N/A	N/A			
6	X2022029542 i 13762022000019	Associació Montphoto	Pròrroga del Conveni Col·laboració entre l'Ajuntament de Lloret de Mar i l'Associació Montphoto per a l'organització de l'esdeveniment any 2022.	18.000,00	624731	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	JGL (29/04/2022)	
7	X2022020446 + VARIS	Fundació SERGI	Conveni de col·laboració entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i l'Ajuntament de Lloret de Mar, i encarregat per contracte administratiu vigent a la Fundació SERGI (entitat gestora de la Borsa de Lloguer social del municipi).	37.408,42	☑	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)											(4)	(4)	N/A	N/A			
8	X2020035238 i 13742020000053	V-Line Racing Club Esportiu	Conveni de col·laboració amb V-Line Racing Club Esportiu per la realització del Rally Lloret de Mar (edicions 2021-2024).	21.136,62	685354	23/10/2020	29/10/2020	☑	✓	✓	☑	JGL (06/11/2020)	✓	N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	13/06/2022	N/A	N/A			
9	X2021049910 i 26442021000008	U98 MUSIC SL	Pròrroga del conveni de col·laboració amb U98 Music SL per la celebració de l'edició de l'any 2022 del Festival Som de Mar.	60.000,00	632978	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓	13/12/2022	N/A	JGL (28/01/2022)				
10	X2022055681 i 22442022000516	Agrupació de Defensa Forestal	Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en canvi d'extinció d'incendis.	12.000,00	685377	Cap de Protecció Civil (14/07/2022)	☑	☑	☑	☑	☑	JGL (22/07/2022)	✓	N/A	☑	☑	☑	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	☑ (2)	☑ (2)	N/A	N/A			
11	X2022059737 i 13782022000003	Consell Comarcal de La Selva	Addenda de modificació del conveni de col·laboració amb el Consell Comarcal de la Selva per al desenvolupament de les actuacions conjuntes de l'operació "Producte turístic cultural vescomtat de Cabresa".	7.000,00	☑	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	JGL (26/08/2022)	N/A			

Verificacions

- Atorgament de la subvenció - Fase Autorització i Disposició de la Despesa (AD):**
 - Informe en relació a la inclusió com a nominativa al pressupost, o bé en relació a la concurrència de les circumstàncies de l'art. 22.2.b o 22b2bc de la LGS.
 - Informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar.
 - Documentació acreditativa vigent conforme el proposat/s beneficiari/s es troba al corrent de les seves obligacions amb:
 - L'Ajuntament.
 - L'AEAT.
 - La Seguretat Social.
 - Informe segons el qual el/ls beneficiari/s no té pendents de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament, havent transcorregut el termini per fer-ho.
 - L'aprovació de la concessió directa de la subvenció es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)?
- Reconeixement de l'obligació:**
 - Si es preveu la figura de la bestreta es comprovarà a més que:
 - Aquesta està prevista al conveni de col·laboració.
 - Si es preveu que es dipositi garantia, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada?
 - Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb:
 - L'Ajuntament.
 - L'AEAT.
 - La Seguretat Social.
 - En el cas que es proposin pagaments parcials, per a cada pagament es comprovarà, a més dels extrems anteriorment assenyalats per a les bestretes que:
 - S'ha previst expressament tal possibilitat al conveni/resolució.
 - S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en la proporció establerta.
 - Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb:
 - L'Ajuntament.
 - L'AEAT.
 - La Seguretat Social.
 - En cas d'abonament total o últim pagament, es comprovarà a més que:
 - S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en proporció a l'establert al conveni.
 - Consta a l'expedient l'informe de l'òrgan concedent, o de l'entitat col·laboradora si existeix (art. 32 LGS), acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada 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.
- Modificacions.** Informe jurídic sobre el text de la modificació.
- Pròrroga del conveni.** Certificació expedida per l'òrgan previst al conveni, acreditativa del compliment dels requisits establerts al mateix per realitzar el pagament.

Ticks

- ✓ Compleix la verificació
- ☑ No compleix la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

(1) Consta a l'expedient notificació efectuada a l'Agrupació de Defensa Forestal en data 29 de maig de 2023 on s'explicita que la resolució de concessió estableix, entre d'altres, que el beneficiari justifiqui la realització de l'activitat com a màxim en 30 dies a comptar des de la data de pagament efectiu.

Segons la notificació, no consta que s'hagi presentat la justificació de la despesa per a la qual va ser concedida la subvenció.

D'acord amb allò que assenyalava l'article 68.1 de la llei 39/2015, de 2 d'octubre, de Procediment administratiu, es dona un termini de 10 dies hàbils a l'endemà de la data de recepció de la notificació per presentar la documentació. En cas deno presentar la documentació requerida s'entendrà que es desisteix a la sol·licitud, amb els efectes corresponents.

(2) Consta a l'expedient notificació efectuada a l'Agrupació de Defensa Forestal en data 29 de maig de 2023 on s'explica que la resolució de concessió estableix, entre d'altres, que el beneficiari justifiqui la realització de l'activitat com a màxim en 30 dies a comptar des de la data de pagament efectiu.

Segons la notificació, no consta que s'hagi presentat la justificació de la despesa per a la qual va ser concedida la subvenció.

D'acord amb allò que assenyalava l'article 68.1 de la Llei 39/2015, de 2 d'octubre, de Procediment administratiu, es dona un termini de 10 dies hàbils a l'endemà de la data de recepció de la notificació per presentar la documentació. En cas de no presentar la documentació requerida s'entendrà que es desisteix a la sol·licitud, amb els efectes corresponents.

(3) La Junta de Govern Local en sessió del dia 4 de març de 2022 va aprovar l'autorització, disposició i obligació per import de 50.296,16 euros l'aportació anual a favor del Consorci per a la Normalització Lingüística.

Els Estatuts del Consorci per a la Normalització Lingüística aprovats el 10 de juliol de 2018 (BOP 12/07/2018), disposen que el nou sistema de finançament que establirà les aportacions dels Ajuntaments per trams de població serà vigent a partir de l'any 2023.

L'apartat 2 de la disposició transitòria, estableix que durant el termini de cinc anys (2018 a 2022), a partir de la publicació dels Estatuts DOGC, les aportacions de l'Administració de la Generalitat han d'augmentar progressivament fins assolir el que es determina a la lletra a) de l'article 21.2. Durant aquest termini, els ens locals han de mantenir l'aportació aprovada als pressupostos del Consorci del 2017, entesa en termes constants.

(4) De conformitat amb la Llei 18/2007 de 28 de desembre del dret a l'habitatge, amb l'article 25 del Decret 75/2014 de 23 de maig del Pla del dret a l'habitatge, i en aplicació del Reglament de la Mesa de Valoració de situacions d'emergències econòmiques i socials de Catalunya, en data 2 de maig de 2022 l'Agència de l'Habitatge de Catalunya estableix un acord amb les entitats socials o ajuntaments integrats de la Xarxa d'Habitatges d'Inserció Social de Catalunya per l'any 2022 amb vigència fins el 31 de gener de 2023.

En aquest acord, entre d'altres, es determinen els habitatges que cada entitat o ajuntament gestiona i dels quals l'Agència de l'Habitatge cobreix el 60% del lloguer de l'habitatge

Aquests habitatges es destinen a persones i unitats familiars que situació d'exclusió residencial per pèrdua de l'habitatge habitual, i que han rebut la resolució favorable per part de la Mesa d'Emergències.

Atès que no hi ha disponibilitat al parc públic, aquests habitatges han estat llogats en el mercat privat de lloguer a través del programa de Mediació per al lloguer social d'habitatges que es desenvolupa per conveni de col·laboració entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i l'Ajuntament de Lloret de Mar, i encarregat per contracte administratiu vigent a la Fundació SERGI que és l'entitat gestora de la Borsa de Lloguer social del municipi.

L'arrendament d'aquests immobles a Lloret de Mar es realitza a càrrec de Fundació SERGI, i l'Agència de l'Habitatge de Catalunya abona a la Fundació SERGI (com a arrendadora) la subvenció prevista per aquest cas semestralment, que serà d'un import equivalent al 60% del cost anual de l'arrendament de l'habitatge amb un màxim de 4.500 euros l'any.

En aplicació de l'article 5.7 a) de la Llei 24/2015, de 29 de juliol, de mesures urgents per a afrontar l'emergència en l'àmbit de l'habitatge i pobresa energètica, i l'article 6 del Reglament de la Mesa d'Emergències, en els habitatges inclosos en aquest programa, la renda mensual que s'ha d'aplicar a les persones beneficiàries no pot superar el 10% dels ingressos ponderats de la unitat familiar, si estan per sota del 0.95 de l'IRSC, o el 18% dels ingressos ponderats de la unitat familiar, si són iguals o superiors al 0.95 de l'IRSC.

Per tant, al 40% de la renda mensual del lloguer no coberta per la subvenció, cal aplicar-hi aquests coeficients per garantir el compliment de la llei.

D'aquesta manera, un cop fets els càlculs segons els ingressos ponderats de la unitat familiar, s'estableix la renda mensual que ha de pagar la unitat familiar beneficiària, i el restant, cal que sigui assumit per l'Ajuntament de Lloret de Mar.

Aquesta situació motiva que mensualment s'hagin de fer pagaments a la Fundació Sergi per garantir el compliment de la llei i en el marc de l'anomenat Programa 60/40.

Mensualment la Fundació Sergi informa a l'Ajuntament de la relació d'habitatges inclosos, desglossant les següents dades: el nom del beneficiari, data d'alta del contracte de lloguer, els ingressos econòmics de la unitat familiar, l'import de lloguer de l'habitatge, l'import de subvenció de l'Agència de l'Habitatge (60% de la renda), l'import de renda sense cobertura de subvenció (40%), el preu de renda mensual per al beneficiari segons Llei 24/2015, i l'import a assumir per l'Ajuntament de Lloret de Mar.

S'examina i es valida la relació d'habitatges i la despesa implícita per part de la secció d'Habitatge. Es procedeix a fer el pagament mensualment a la Fundació Sergi per transferència bancària.

Conclusions:

Atorgament de la subvenció-Fase AD:

- En els expedients que s'indiquen a continuació, no s'ha vist un informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar:

- Expedient 22442022000515, Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris
- Expedient 22422022000014, Subvenció per concessió directa a l'Associació de Pares i Mares de l'Escola d'Educació Especial Ventjoll destinada a finançar el casal d'estiu 2022 dels 7 alumnes de Lloret de Mar.
- Expedient 22422022000006, Subvenció a la Fundació Privada Aspronis per col·laborar en la realització d'activitats d'assistència i inserció de les persones amb discapacitat intel·lectual.
- Expedient 22442022000406, Subvenció als centres educatius públics i privats concertats de segon cicle d'educació infantil, primària i secundària de Lloret de Mar i l'escola d'Educació Especial Ventjoll de Blanes per col·laborar en el finançament de materials didàctics per al curs 2021-22.
- Expedient 22442022000516, Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en camió d'extinció d'incendis.

- Per la totalitat dels expedients analitzats no figura a l'expedient 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 justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.

Adicionalment, pels expedients que s'indiquen a continuació no consta documentació acreditativa de que el beneficiari es troba al corrent de les seves obligacions amb l'AEAT i la TGSS:

- Expedient 22442022000515, Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris
- Expedient 22442022000516, Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en camió d'extinció d'incendis.

- Per l'expedient 13782022000003, Addenda de modificació del conveni de col·laboració amb el Consell Comarcal de la Selva per al desenvolupament de les actuacions conjuntes de l'operació "Producte turístic cultural vescomptat de Cabrera", no s'ha obtingut evidència de la publicació de la subvenció a la Base de Dades Nacional de Subvencions (BDNS).

Reconeixement de l'obligació. Bestreta:

- Pels següents expedients analitzats no figura la documentació acreditativa de que el beneficiari es troba al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la TGSS:

- Expedient 22442022000515, Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris
- Expedient 137420220000053, Conveni de col·laboració amb V-Line Racing Club Esportiu per la realització del Rally Lloret de Mar (edicions 2021-2024).
- Expedient 22442022000516, Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en camió d'extinció d'incendis.

Reconeixement de l'obligació. Pagaments parcials:

- S'han assolit els objectius del treball amb resultats satisfactoris.

Reconeixement de l'obligació. Pagaments totals o últims:

- Per l'expedient 22442022000515, Subvenció per col·laborar en el finançament del manteniment dels vehicles d'extinció d'incendis i material, així com l'equipament dels voluntaris, no consta a l'expedient la justificació requerida en la resolució de concessió de subvenció així com informe de l'òrgan concedent, acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada 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.

La resolució de concessió de la subvenció estableix, entre d'altres, que el beneficiari haurà de justificar la realització de l'activitat com a màxim en 30 dies a comptar des de la data de pagament efectiu. En data 8 d'agost de 2022 es va signar l'ordre de realització de pagament.

Consta a l'expedient notificació efectuada al beneficiari en data 29 de maig de 2023 amb registre de sortida S2023016098, per la qual d'acord amb allò que assenyalava l'article 68.1 de la Llei 39/2015, de 2 d'octubre, de Procediment administratiu, es dona un termini de 10 dies hàbils a l'endemà de la data de recepció de la notificació per presentar la documentació. En cas de no presentar la documentació requerida s'entendrà que es desisteix a la sol·licitud, amb els efectes corresponents.

A data actual no figura documentació addicional a l'expedient.

- Per l'expedient 22442022000516, Subvenció per col·laborar en el finançament de l'adequació d'un vehicle de propietat en camió d'extinció d'incendis, no consta a l'expedient la justificació requerida en la resolució de concessió de subvenció així com informe de l'òrgan concedent, acreditatiu d'haver-se comprovat l'adequada 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.

La resolució de concessió de la subvenció estableix, entre d'altres, que el beneficiari haurà de justificar la realització de l'activitat com a màxim en 30 dies a comptar des de la data de pagament efectiu. En data 8 d'agost de 2022 es va signar l'ordre de realització de pagament.

Consta a l'expedient notificació efectuada al beneficiari en data 29 de maig de 2023 amb registre de sortida S2023016102, per la qual d'acord amb allò que assenyalava l'article 68.1 de la Llei 39/2015, de 2 d'octubre, de Procediment administratiu, es dona un termini de 10 dies hàbils a l'endemà de la data de recepció de la notificació per presentar la documentació. En cas de no presentar la documentació requerida s'entendrà que es desisteix a la sol·licitud, amb els efectes corresponents.

A data actual no figura documentació addicional a l'expedient.