



Definitiu

**AJUNTAMENT DE LLORET DE MAR**

**Informe sobre els treballs de fiscalització  
plena posterior de l'exercici 2021**

---

**Novembre 2022**



**Í N D E X**

	<u>Pàgina Núm.</u>
<b>I INTRODUCCIÓ</b>	<b>1</b>
<b>II. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA</b>	<b>6</b>
<b>III. INGRESSOS TRIBUTARIS I DE DRET PÚBLIC</b>	<b>18</b>
<b>IV. PERSONAL</b>	<b>27</b>
<b>V. EXPEDIENTS URBANÍSTICS</b>	<b>42</b>
<b>VI. RECLAMACIONS PER RESPONSABILITAT PATRIMONIAL</b>	<b>44</b>
<b>VII. SUBVENCIONS ATORGADES</b>	<b>49</b>
<b>VIII. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS</b>	<b>54</b>
<b>ANNEXOS</b>	<b>60</b>
• <b>Programes de treball</b>	
• <b>Proves realitzades</b>	



## Definitiu

### **I. INTRODUCCIÓ**

#### **I.1. Objecte i abast del treball**

Amb data 11 de gener de 2021, els subscrits 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)”.

Per Decret d'Alcaldia 2021LLDA009299 de 24 de desembre de 2021 s'ha aprovat la 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 de Lloret de Mar. En relació al Lot 1 s'ha aprovat 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.

El treball de fiscalització plena posterior de l'exercici 2021 de l'Ajuntament està inclòs en el marc d'actuacions de control financer a realitzar per part dels subscrits.

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 2021 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.

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.



## Definitiu

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 10 de gener de 2022.

El treball i les conclusions obtingudes que s'exposen en el present informe es refereixen als pressupostos de l'any 2021.

### **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 atorgades.

### **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 podrem considerar altres mètodes per determinar la selecció de la mostra:

- Anàlisis del 100% dels elements si la població es molt reduïda.
- Selecció d'elements clau o d'importants 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 2021. 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 11/2020, de 30 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2021.
- 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 2021.
- 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 2021 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 2021 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**

	Multiplic. Criteri	Únic Criteri	Total	%
• Obert i harmonitzat				
– Obres	1.176.694,95	-	1.176.694,95	6,64%
– Subministraments	1.277.801,99	384.753,94	1.662.555,93	9,38%
– De gestió de serveis	5.433.866,68	-	5.433.866,68	30,66%
– Serveis	2.837.621,01	753.793,18	3.591.414,19	20,27%
– Concessió d'obra pública	684.000,00	-	684.000,00	3,86%
	<u>11.409.984,63</u>	<u>1.138.547,12</u>	<u>12.548.531,75</u>	<u>70,81%</u>
	Amb publicitat	Sense publicitat	Total	%
• Procediment negociat				
– De gestió de serveis	41.372,54	-	41.372,54	0,23%
– Serveis	148.559,50	288.031,37	436.590,87	2,46%
	<u>189.932,04</u>	<u>288.031,37</u>	<u>477.963,41</u>	<u>2,70%</u>
			Total	%
• Menor				
– Obres			796.307,99	4,49%
– Subministrament			1.062.691,52	6,00%
– Patrimonials			336.047,47	1,90%
– Serveis			2.499.000,82	14,10%
			<u>4.694.047,80</u>	<u>26,49%</u>
<b>Total</b>			<b><u>17.720.542,96</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>

Cal posar de manifest que la relació de contractes menors formalitzats facilitada per l'Ajuntament per import de 4.293.436,65 euros (amb IVA) no quadra amb la nota 22 de la memòria del compte general, on es totalitzen les adjudicacions directes per import de 4.694.047,80 euros. D'acord amb informació rebuda de l'àrea econòmica de l'Ajuntament, la diferència ve motivada pels contractes patrimonials informats en la memòria per import de 336.047,47 euros i per modificacions incorporades al quadre de la memòria tipificats com a altres tipus de contractes però que corresponien a contractes menors (64.563,68 euros).

**II.3. Selecció de les operacions i comprovacions efectuades**

L'abast de la mostra ascendeix a un total de 42 expedients amb el següent detall:

- Expedients per procediment obert: 7 expedients.
- Expedients per procediment negociat: 2 expedients.
- Expedients per procediment d'acord marc: 4 expedients.
- Modificació de contractes: 3 expedients.
- Contractació menor: 25 expedients.



Definitiu

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

<b>Tipus de contracte</b>	<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Objecte del contracte</b>	<b>Import adjudicat (sense IVA)</b>
Obres	2388202000018	Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments – Lot 1. Projecte per a la renovació de paviments i infraestructures al passatge de l'Oliva i a un tram del carrer Oliva entre Vicenç Bou i St. Pere.	159.965,89
		Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments – Lot 2. Projecte d'execució de les obres de la segona fase del pla d'accessibilitat per a la supressió de barreres arquitectòniques a Lloret de Mar.	118.662,31
		Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments – Lot 3. Projecte de renovació de clavegueram a un tram del carrer Rector Felip i Gibert entre Sènia del Rabich i carrer Oliva.	49.359,62
		Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments – Lot 4. Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments – Lot 3. Projecte de renovació de clavegueram a un tram del carrer Rector Felip i Gibert entre Sènia del Rabich i carrer Oliva.	108.923,61
Obres	13792021000003	Obres definides en les fases I i II del projecte actualitzat camí de ronda entre la Platja de Fenals i la Platja de Lloret – Lot 1. Fase I del Projecte actualitzat Camí de Ronda entre la platja de Fenals i la platja de Lloret, al terme municipal de Lloret de Mar.	214.693,20
		Obres definides en les fases I i II del projecte actualitzat camí de ronda entre la Platja de Fenals i la Platja de Lloret – Lot 2. Fase II del Projecte actualitzat Camí de Ronda entre la platja de Fenals i la platja de Lloret, al terme municipal de Lloret de Mar.	164.374,36
Serveis	14032021000005	Servei de redacció d'un projecte executiu d'obres de millora del Camí de Ronda entre Caleta d'en Trons i Cala Gran.	57.750,00



Definitiu

<b>Tipus de contracte</b>	<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Objecte del contracte</b>	<b>Import adjudicat (sense IVA)</b>
Serveis	14032021000048	Servei consistent en l'assistència tècnica integral a la ciutadania en l'ús de les eines d'administració electrònica de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	111.441,54
Serveis	14032021000062	Servei consistent en la docència i la gestió administrativa del projecte educatiu de formació especialitzada dins el programa de formació i inserció – programa de transició al treball (pfi-ptt) i del servei de docència de la unitat d'escolarització compartida (uec), dividit en dos lots – Lot 1. Programa de Formació i Inserció. Programa de Transició al Treball (PFI-PTT).	22.630,64
		Servei consistent en la docència i la gestió administrativa del projecte educatiu de formació especialitzada dins el programa de formació i inserció – programa de transició al treball (pfi-ptt) i del servei de docència de la unitat d'escolarització compartida (uec), dividit en dos lots – Lot 2. Unitat d'Escolarització Compartida.	34.090,84
Subministrament	14372021000003	Contracte mixt del subministrament, configuració, instal·lació, posada en marxa i manteniment de 12 parquímetres per a la nova zona d'estacionament regulat de Lloret de Mar.	76.868,00
Subministrament	14312021000001	Subministrament de la compra d'una pala minicarregadora frontal tipus Bobcat o equivalent per al servei de manteniment municipal de Lloret de Mar.	44.600,00

b) Procediment negociat

<b>Tipus de contracte</b>	<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Objecte del contracte</b>	<b>Import adjudicat (sense IVA)</b>
Serveis	14112020000031	Contractació privada del servei de disseny i fabricació d'unes escultures consistents en lletres de caràcter artístic que formin la paraula "Lloret", i el seu posterior muntatge i col·locació, que s'han d'ubicar a la Plaça Pere Torrent.	74.500,00
Serveis	14112021000004	Servei de vigilància de l'aparcament subterrani de l'estació d'autobusos de Lloret de Mar.	121.487,60



Definitiu

c) Procediment acord marc

<b>Tipus de contracte</b>	<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Objecte del contracte</b>	<b>Import adjudicat (sense IVA)</b>
Subministrament	14242021000002	Subministrament de parcs infantils i mobiliari urbà amb destinació a les entitats locals de Catalunya (expedient 2017.05).	4.012,00
Subministrament	14312021000023	Contracte per al subministrament d'equips informàtics a través de l'acord marc de l'ACM (expedient 2018.09).	5.600,00
Serveis	13742021000054	Contracte basat en l'acord marc per la prestació d'un servei de cobraments en l'estranger de sancions en matèria de tràfic a titulats i conductors amb domicili fora d'Espanya.	12.000,00
Subministrament	14242021000003	Contracte d'arrendament amb opció de compra, d'un vehicle per als serveis generals de l'Ajuntament, a través de l'acord marc de maquinària tècnica i elements de transport i de serveis de manteniment amb destinació a les entitats locals de Catalunya del Consorci Català pel Desenvolupament Local.	20.291,52

d) Modificació de contractes

<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Objecte del contracte</b>
140320210000124	Modificació del lot 1 del contracte administratiu de serveis consistents en l'atenció al públic i usuaris, conservació i manteniment dels equipaments d'esports, patrimoni cultural, promoció cultural, teatre i biblioteca.
14032021000050	Modificació del contracte de servei i de manteniment del programari corporatiu de la Policia Local "drag".
14032020000098	Modificació de la prestació del contracte administratiu del servei consistent en el desenvolupament del projecte atenció psicosocial a famílies i espai jove salut.

e) Contractes menors

<b>Tipus de contracte</b>	<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Objecte del contracte</b>	<b>Import adjudicat (sense IVA)</b>
Obres	13872021000004	Obra de renovació de tota la instal·lació elèctrica i reparació de l'estructura de l'arbre de nadal propietat de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	37.950,00
Obres	13872021000065	Obres per a la formació d'un col·lector pluvial i renovació de la xarxa d'aigua potable a l'Avinguda Vila de Tossa, 3.	22.877,58
Obres	13872021000013	Obres finestrals del Pavelló El Molí.	21.974,84
Obres	13872021000045	Obres a la Riera Canyelles.	14.669,42



Definitiu

<b>Tipus de contracte</b>	<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Objecte del contracte</b>	<b>Import adjudicat (sense IVA)</b>
Obres	13872021000054	Reformes de l'habitatge del carrer Riu de la Plata 56, 2n. 3a.	5.325,21
Obres	13872021000061	Canalització de l'enllumenat públic del Passeig Verdguer.	8.803,33
Subministrament	14112021000007	Càmeres de videovigilància de la zona esportiva.	14.895,49
Servei	14112021000011	Servei de control de les aus periurbanes.	5.315,00
Servei	14112021000013	Servei de formació – Programa de treball i formació Covid 19.	2.829,87
Servei	14112021000035	Serveis de suport i consultoria xarxa.	14.765,00
Servei	14112021000043	Assessorament i assistència tècnica de recollida i neteja.	11.570,25
Servei	14112021000044	Vigilant de benestar i família.	14.898,73
Servei	14112021000049	Serveis de tallers assistits a alumnat de secundària.	4.958,68
Servei	14112021000077	Espectacle: Boira a les orelles.	2.600,00
Servei	14112021000077	Espectacle: Per fi sol.	7.000,00
Subministrament	14322021000011	Subministrament de pals de material de plàstic.	5.955,83
Subministrament	14322021000014	Subministrament de leds i del sistema d'alimentació solar.	5.484,23
Servei	14322021000063	Renovació de les llicències de Fortigate.	7.314,00
Subministrament	14322021000087	Subministrament d'electrodomèstics.	4.343,80
Obres	23832020000009	Arranjaments puntuals a la urbanització La Creu de Lloret.	14.938,25
Servei	24762021000001	Estudi del pla de qualitat de platges de Lloret.	13.700,00
Obra	138720210000-10	Obres del porxo de l'escola Pere Torrent.	13.095,67
Servei	1411202100005-8	La cabra o qui és la Silvia?.	9.800,00
Servei	14112021000059	Cobla Vila de la Jonquera.	785,12
Servei	14112021000042	Salvament i socorrisme.	14.990,00

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	9	22	134	-	-
• Fase de licitació i adjudicació	9	54	235	4	1,70%
• Formalització del contracte	9	14	72	1	1,39%
• Execució del contracte	9	16	59	15	25,42%
• Modificacions de contractes	3	12	18	6	33,33%
			<b>518</b>	<b>26</b>	<b>5,02%</b>
• Contractes menors	25	9	200	17	8,50%
			<b>718</b>	<b>43</b>	<b>5,99%</b>

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 definitiva 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>
13792021000003	Obres definides en les fases I i II del projecte actualitzat camí de ronda entre la Platja de Fenals i la Platja de Lloret.	21/06/2021	16/07/2021
14032021000048	Servei consistent en l'assistència tècnica integral a la ciutadania en l'ús de les eines d'administració electrònica de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	03/08/2021	20/08/2021
14312021000001	Subministrament de la compra d'una pala minicarregadora frontal tipus Bobcat o equivalent per al servei de manteniment municipal de Lloret de Mar.	27/07/2021	06/08/2021



### Definitiu

- En els expedients que s'indiquen a continuació, no s'han respectat els terminis per a la publicació en el perfil del contractant de la resolució d'adjudicació del contracte. Segons el que disposa l'article 151.1 de la LCSP, la resolució d'adjudicació haurà de ser publicada al perfil del contractant en el termini màxim de 15 dies:

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data Adjudicació</u>	<u>Data Publicació</u>
2388202000018	Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments.	08/02/2021	01/03/2021

#### a.3) Fase de formalització dels contractes

- En l'expedient que s'indica a continuació no s'ha respectat els terminis per al perfeccionament del contracte. Segons el que disposa l'article 153 de la LCSP, si el contracte és susceptible de recurs especial en matèria de contractació conforme a l'article 44, la formalització no podrà efectuar-se abans de que transcorrin quinze dies hàbils des que es remeti la notificació de l'adjudicació als licitadors i candidats.

En els restants casos, la formalització del contracte haurà d'efectuar-se no més tard dels quinze dies hàbils següents a aquell en què es realitzi la notificació de l'adjudicació als licitadors i candidats.

<u>Expedient</u>	<u>Descripció</u>	<u>Data notificació</u>	<u>Data formalització</u>
2388202000018	Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments – Lot 2. Projecte d'execució de les obres de la segona fase del pla d'accessibilitat per a la supressió de barreres arquitectòniques a Lloret de Mar.	09/02/2021	03/03/2021

#### a.4) Fase d'execució dels contractes

- Per l'expedient 2388202000018, Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments i l'expedient 13792021000003, Obres definides en les fases I i II del projecte actualitzat camí de ronda entre la Platja de Fenals i la Platja de Lloret, no s'ha obtingut:
  - L'acta de comprovació de replanteig favorable en el termini d'un mes des de la formalització del contracte d'acord amb el que disposa l'article 237 de la LCSP.
  - L'acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament d'acord amb el que disposa l'article 210 de la LCSP.



### Definitiu

- 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 14112020000031, Contractació privada del servei de disseny i fabricació d'unes escultures consistents en lletres de caràcter artístic que formin la paraula "Lloret", i el seu posterior muntatge i col·locació, que s'han d'ubicar a la Plaça Pere Torrent.
  - Expedient 14372021000003, Contracte mixt del subministrament, configuració, instal·lació, posada en marxa i manteniment de 12 parquímetres per a la nova zona d'estacionament regulat de Lloret de Mar.

#### b) Procediment acord marc

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

#### c) Modificacions de contractes

Per la totalitat dels expedients analitzats no s'ha obtingut evidència de la modificació del contracte formalitzada conforme al que es disposa en l'art. 153 i 203.2 LCSP i del reajust de 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) 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 (imports amb IVA), i que podríem suposar un incompliment de la contractació menor:





### Definitiu

Adjudicatari	Concepte	2019	2020	2021
Fusteria Maçanet, SL	Diversos treballs d'obres i reparacions.	-	67.070,28	89.279,33
Lloveras 2002, SL	Treballs de manteniment, obres i adequacions.	51.172,16	48.580,96	89.969,78
Servisystem Lloret, SL	Treballs d'instal·lació, manteniment i reparacions de càmeres.	3.850,49	4.040,54	19.600,02
Somalo Peña, SL	Tallers i visites guiades.	17.235,25	11.150,30	13.110,35
Open Source and Security Services, SLU	Renovacions de llicències i diverses accions realitzades.	84.297,95	52.707,46	59.605,18
Prosegur Soluciones Integrales de Seguridad España, SL	Servei de vigilància benestar familiar.	3.247,54	3.247,54	22.898,77
Associació Juvenil Batibull	Serveis de docència.	10.363,50	-	12.243,63
Park's 3000, SL	Subministrament de material mobiliari urbà.	1.595,60	11.860,47	23.903,35
Novelec Costa Brava, SL	Subministrament de material divers.	17.373,90	5.005,51	20.034,77

En els expedients de contractació menor analitzats, amb excepció de 6 expedients, hem comprovat que de manera generalitzada es sol·liciten tres pressupostos. D'acord amb les conclusions de la Instrucció 1/2019, de 28 de febrer, sobre contractes menors regulats per la LCSP, es recomana sol·licitar com a mínim tres pressupostos.

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

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

L'anàlisi s'ha efectuat a partir de la relació d'adjudicacions directes de l'exercici 2021 facilitada per la Intervenció de l'Ajuntament considerant el tipus de contracte.

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).



Definitiu

Adjudicatari	Tipus contracte	Reconeixements extrajudicials	Contractes menors tramitats Serveis Jurídics	Contractes menors directes comptabilitat	Total contractes menors
Aglomerats Girona, SA	Obres	9.239,17	58.815,20	27.053,71	95.108,08
Sociedad Estatal Correos y Telégrafos, SA	Serveis	80.239,05	-	7.012,02	87.251,07
Obres i Paviments Brossa, SA	Obres	-	75.016,09	11.131,89	86.147,98
Etra Bronal, SA	Serveis	19.806,66	6.812,49	59.332,08	85.951,23
Fusteria Maçanet, SL	Obres	-	64.424,24	18.977,20	83.401,44
Massachs Obres i Paisatge, SLU	Obres	-	43.649,65	29.632,16	73.281,81
Lloveras 2002, SL	Obres	-	50.977,85	13.822,21	64.800,06
Sealand on Offshore Services, SLU	Serveis	48.400,00	-	-	48.400,00
Fundació Privada Aspronis	Serveis	5.804,67	-	41.129,23	46.933,90
Open Source and Security Services, SLU	Serveis	12.247,99	17.865,65	15.676,92	45.790,56
Veolia Serveis Catalunya, SAU	Serveis	-	6.107,84	35.502,66	41.610,50
Konica Minolta Business Solutions Spain, SA	Serveis	-	14.999,13	25.696,56	40.695,69
Grupo Electro Stocks, SLU	Subministraments	-	-	39.702,56	39.702,56
Carmona e Hijos, SA	Subministraments	-	-	35.457,59	35.457,59
Audiselve, SL	Serveis	1.037,58	12.100,00	18.434,00	31.571,58
Fundació Servei Geroni de Pedagogia Social	Serveis	2.694,74	28.862,76	-	31.557,50
Zardoyaó Otis, SA	Serveis	10.672,20	-	20.264,88	30.937,08
Netbynet Cons. de Sistemes, SL	Serveis	-	14.960,00	13.733,78	28.693,78
Fundació Privada Aspronis	Subministraments	-	-	26.889,94	26.889,94
Office Mataró, SL	Subministraments	-	-	26.151,38	26.151,38
Chubb Iberia, SL	Serveis	-	-	25.604,58	25.604,58
Benito Urban, SLU	Subministraments	7.038,57	14.513,35	3.605,80	25.157,72
Victor So Professional, SL	Subministraments	410,19	-	23.498,63	23.908,82
Park's 3000, SL	Subministraments	-	18.482,55	5.420,80	23.903,35
PCL 2010, SL	Serveis	-	-	23.490,42	23.490,42
Prosegur Soluciones Integrales de Seguridad España, SL	Serveis	4.871,31	18.027,46	-	22.898,77
Aplicaciones Electricas Ene., SA	Serveis	-	-	22.187,44	22.187,44
Sabacauchó, SA	Subministraments	-	-	21.354,82	21.354,82



Definitiu

Adjudicatari	Tipus contracte	Reconeixements extrajudicials	Contractes menors tramitats Serveis Jurídics	Contractes menors directes comptabilitat	Total contractes menors
Lloveras 2002, SL	Serveis	-	-	20.261,19	20.261,19
Josep Carreras Cortada	Serveis	-	15.125,00	4.961,00	20.086,00
Novelec Costa Brava, SL	Subministraments	-	6.635,92	13.398,85	20.034,77
Societat Catalana de Petrolis, SA	Subministraments	-	-	19.825,87	19.825,87
Llibreria Gallissà, SL	Subministraments	-	-	19.109,67	19.109,67
E. P. Enginyeria Grup 7, SL	Serveis	-	-	18.834,69	18.834,69
Carburants Taravaus, SL	Subministraments	-	11.521,62	7.018,00	18.539,62
Seralleria Lloret	Serveis	-	-	18.519,04	18.519,04
Sevisystem Lloret, SL	Subministraments	-	18.023,54	457,38	18.480,92
Proactiva Serveis Aquàtics, SL	Serveis	-	18.137,90	216,83	18.354,73
Adjudicatari d'import inferior al contracte menor		127.418,99	669.217,16	2.065.914,35	2.862.550,50
		<b>329.881,12</b>	<b>1.184.275,40</b>	<b>2.779.280,13</b>	<b>4.293.436,65</b>

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.

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%.



Definitiu

**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:

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).
- Taxes:
  - Taxa per realització de serveis administratius de competència local.
  - Taxa per recollida, transport i tractament d'escombraries.
  - Taxa per prestació de serveis al cementiri municipal.
  - Taxa per prestació del servei de clavegueram.
  - Taxa per retirada de vehicles de la via pública.
  - Taxa pel subministrament d'aigua potable.
  - Taxa per serveis relatius a la tinença d'animals domèstics.
  - 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 la Policia Local.
  - 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 i aprofitaments especials del sòl, subsòl i vol de la via pública a favor d'empreses explotadores de serveis de telefonia mòbil.
  - Taxa per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.



### Definitiu

- 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.
  - 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.
- Contribucions especials.

#### 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 2021.

- 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 2021 dels següents ingressos de dret públic:
  - Expedient X2021003011, Padró de l'impost sobre béns immobles de naturalesa rústica.
  - Expedient X2021006569, Padró de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica.
  - Expedient X2021011122, Padró de la taxa pels serveis del mercat municipal diari – primer trimestre 2021.
  - Expedient X2021016840, Padró de la taxa pel subministrament d'aigua – abril.

Per cada tipologia de padró esmentat en l'apartat anterior ha estat efectuada una mostra de tres rebuts emesos durant l'exercici 2021.



Definitiu

d) Tributs de control previ i ingrés directe

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

- Taxa pel subministrament d'aigua (2).
- Fiança obres majors per deteriorament de bens públics.
- Multa coercitiva – Sanció per infracció de l'article 5.1.m) del Decret Llei 30/2020, de 4 d'agost, pel qual s'estableix el règim sancionador específic per l'incompliment de les mesures de prevenció i contenció sanitàries per fer front a la crisi sanitària provocada per la COVID-19 (3).
- Impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO).
- Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local – Taules, cadires, tribunes i cadafals.
- Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM).
- Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU).
- Multa coercitiva referent a una esllavissada de terres des de la parcel·la sobre la via pública, incompliment al decret del Tinent d'alcalde de l'àrea de Territori i sostenibilitat núm. 228/2020.
- Taxa per al servei de recollida, transport i tractament d'escombraries a particulars i establiments.

e) Preus Públics, multes i altres ingressos

Han estat seleccionats un total de cinc operacions relatives a preus públics:

- Preus públics instal·lacions culturals.
- Preus públics publicitat per serveis municipals de comunicació Nova Ràdio Lloret (2).
- Preus públics per la utilització de la piscina (2).

f) Autoliquidacions

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

- Taxa per a la utilització d'instal·lacions municipals.
- Taxa per ensenyaments especials – Assistència als Casals d'Estiu, organitzats per l'Ajuntament (2).
- Impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica (IVTM).
- Taxa per a la prestació de serveis administratius (3).
- Fiança obres majors per deteriorament de bens públics.
- Multa coercitiva – Sanció per infracció de l'article 5.1.m) del Decret Llei 30/2020, de 4 d'agost, pel qual s'estableix el règim sancionador específic per l'incompliment de les mesures de prevenció i contenció sanitàries per fer front a la crisi sanitària provocada per la COVID-19.
- Sanció per infracció de l'ordenança de civisme i convivència ciutadana.



Definitiu

- Impost sobre l'Increment de Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana (IIVTNU).

g) 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 2021:

<u>Tribut</u>	<u>DNI/NIF/CIF</u>	<u>Rebut anul·lat</u>	<u>Import anul·lat</u>
Impost sobre Béns Immobles.	45538999B	170952021IB00000000000020/00L	16.716,75
Refacturació per fuga d'aigua.	H17869389	170952020AT00040000018867/00P	1.940,18
Taxa aprofitament del sòl, subòl i volada.	B82846825	170952021OCVP00000000000524/00L	3.552,08
Taxa pels serveis del mercat setmanal.	40511117K	170952021OCVP00000000000252/00L	2.437,50

h) Anul·lació per ajornaments i/o fraccionaments

Han estat seleccionats els següents expedients de fraccionament de deutes tributaris formalitzats el 2021:

- 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>
P2021000048	38877524A	114,60
P2021000167	B17110669	30.860,52

- 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>
50514	45963856N	926,16
47839	43525199E	1.928,11





Definitiu

i) Cancel·lació per insolvència o altres causes

A partir de la relació de cancel·lacions per insolvències o altres causes han estat seleccionats un total de quatre operacions:

<u>Expedient</u>	<u>Concepte</u>	<u>DNI/NIF/CIF</u>	<u>Import</u>
148711 – Relació LL2133	Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys de Naturalesa Urbana.	46766329S	86,15
158396 – Relació LL2109	Taxa pel subministrament d'aigua.	X5278024F	34,71
155410 – Relació LL2113	Taxa pel subministrament d'aigua.	-	819,79
194218 – Relació LL2162	Multa.	B65459620	80,00

j) Anul·lació de drets reconeguts per prescripcions

Han estat seleccionades les següents operacions d'anul·lació de drets per prescripcions formalitzades el 2021:

<u>Any</u>	<u>Rebut</u>	<u>Import</u>
2014	4505986	31,70
2016	900100169	80,00
2016	5423882	35,65
2016	5437244	27,62
2014	4494141	441,64
2015	900087263	80,00
2015	5289623	152,19
2014	4754514	27,47
2016	5426707	192,18
2016	5344247	65,65
2012	3401055	144,00
2014	4406260	8,84

k) 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 7531976	37628171X	04/03/2021	97,12
RB 7531976	37628171X	08/06/2021	82,79
RB 7560244	38679748G	09/07/2021	283,92
RB 6903469	37628171X	09/12/2021	46,16



Definitiu

1) 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:

Expedient	DNI/NIF/CIF	Concepte
20672021000072	38605729E	Devolució del rebut del curs de natació.
20672021000120	A26019992	Devolució dels recàrrecs dels rebuts de consum d'aigua de l'abonat 17964.
20672021000143	-	Devolució de les entrades del Teatre de Lloret sol·licitades durant el segon estat d'alarma a causa de la Covid-19.
20672021000484	37260264B	Refacturació del rebut del tercer trimestre de l'aigua.

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:

Àrees objecte de revisió	Número d'operacions analitzades	Atributs verificats per cada contracte	Total d'atributs verificats	Número d'incidències	% d'incidències
• Ordenances fiscals reguladores d'impostos	6	7	42	-	-
• Ordenances fiscals reguladores de les taxes	19	8	126	-	-
• 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	60	-	-
• Preus públics, multes i altres ingressos	5	1	5	-	-
• Autoliquidacions	11	3	33	-	-
• Anul·lació de liquidacions	4	4	12	-	-
• Anul·lació per ajornaments o fraccionaments	4	8	26	8	30,77%
• Cancel·lació per insolvència o altres causes	4	6	24	-	-
• Anul·lació de drets per prescripció	12	1	12	-	-
• Compensació de crèdit	4	6	20	-	-
• Devolució d'ingressos indeguts	4	6	22	-	-
	<b>99</b>	<b>75</b>	<b>440</b>	<b>8</b>	<b>1,82%</b>

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



Definitiu

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) Preus públics, multes i altres ingressos

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

e) Autoliquidacions

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

f) Anul·lació de liquidacions

A títol informatiu, indicar que els drets anul·lats de l'exercici 2021, corresponents als capítols I, II i III del pressupost corrent d'ingressos (719 milers d'euros), representen el 1,28% del total de drets reconeguts d'aquests capítols (56.376 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 2021 corresponents als capítols I, II i III de pressupostos tancats han totalitzat la xifra de 1.720 milers d'euros, i representen el 5,67% dels drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2021 procedents d'exercicis anteriors d'aquests capítols (30.351 milers d'euros).

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

g) 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:



Definitiu

- 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.

h) Cancel·lació per insolvències o altres causes

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

i) Anul·lació de drets reconeguts per prescripcions

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

j) Compensació de crèdits

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

k) Devolució d'ingressos indeguts

Els drets anul·lats per devolució d'ingressos indeguts de l'exercici 2021, corresponents als capítols I, II i III del pressupost corrent d'ingressos (441 milers d'euros), representen el 0,78% del total de drets reconeguts d'aquests capítols (53.376 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 2020 i 2021.
- 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 2021 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	453.651,21	22
• Personal funcionari	8.790.328,37	225
• Personal laboral	4.540.843,16	144
• Altre personal (PO)	297.632,41	42
• Incentius al rendiment	939.934,25	-
	<u>15.022.389,40</u>	<u>433</u>
• Seguretat social	4.216.316,63	
• Despeses socials de personal	288.318,98	
	<u>4.504.635,61</u>	
	<b><u>19.527.025,01</u></b>	

Les obligacions reconegudes a l'exercici 2021 corresponents al capítol I del pressupost de despeses (19.527,03 milers d'euros) representen el 26,25% del total d'obligacions reconegudes netes del pressupost de despeses de l'exercici (74.390,55 milers d'euros).

D'acord amb la informació rebuda de l'Ajuntament a l'exercici 2021, el número de places que configuren l'organització es desglossa com segueix:

<u>Personal</u>	<u>Efectius</u>	<u>Vacants</u>	<u>Places reservades</u>	<u>Número total de places</u>
• Funcionaris:				
– De carrera	206	18	-	224
– Interins	19	4	-	23
	<u>225</u>	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>247</u>
• Laboral:				
– Fix	134	10	-	144
– Temporal	23	-	-	23
	<u>157</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>167</u>
• Personal eventual	-	-	-	-
• Càrrecs electes	21	-	-	21
	<u>403</u>	<u>32</u>	<u>-</u>	<u>435</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 95% i un risc de detecció del 5%.

(\*) Obligacions reconegudes del capítol I del pressupost de despeses de l'exercici 2021.



Definitiu

**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 2020 i 2021

Hem efectuat les següents comprovacions:

- La conciliació, en termes globals, de les obligacions reconegudes a l'exercici 2021 del capítol I del pressupost de despeses municipal, amb els resums mensuals de nòmines 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.
- La verificació de les variacions de la massa salarial experimentades a l'exercici 2021 respecte de l'exercici anterior, per a un total de deu treballadors, seleccionats de forma aleatòria:

<u>Treballador</u>	<u>Tipus</u>
J.F.C.	Tècnic auxiliar inspector activitats
M.C.A.P.	Tècnic mig informàtica
G.B.A.	Treballadora social
M.J.B.M.	Urbanisme
R.C.A.	Llar d'infants
D.R.D.	Tècnic auxiliar marquet.
M.R.R.	Serveis econòmics
M.N.M.S.	Conserge
R.G.G.	Direct. emissora
O.R.G.P.	Policia municipal

a.2) Taxa de reposició d'efectius

D'acord amb l'informe de la Cap d'Organització i Recursos Humans de data 14 de desembre de 2020 d'aprovació de la plantilla de personal funcionari i personal laboral, es fa constar que la plantilla prevista per l'exercici 2021 fa ús de la taxa del 110% de reposició legalment establerta.





Definitiu

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.

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 Regulator 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 2021.

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 2021.
- Registre de personal de l'Ajuntament.
- Darrera Oferta Pública d'Ocupació aprovada per la Corporació.



## Definitiu

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

- Comissió de serveis del personal intern

Ha estat seleccionat l'expedient de comissió de serveis per ocupar provisionalment el lloc de treball de cap de serveis socials bàsics, fins el període màxim de dos anys o fins la provisió definitiva del mateix.

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

Han estat seleccionats un total de dos expedients:

- Expedient 30112021000018 relatiu al nomenament d'una funcionària interina per tal de dur a terme el programa “reconcilia't” de conciliació i reparació comunitària que doni una resposta socioeducativa i de salut als menor entre 14 i 17 anys infractors de l'Ordenança Municipal de Civisme i Convivència Ciutadana i l'elaboració d'estadístiques i fixació de criteris per a la prioritització de la tramitació dels procediments sancionadors per incompliment de les mesures dictades per protegir la salut pública enfront de la pandèmia de la Covid19.
- Expedient 30112021000024 relatiu a la pròrroga del nomenament d'una administrativa, per tal de dur a terme el programa de caràcter temporal “campanya de regularització de l'IBI i contribucions especials de la Urbanització de la Creu de Lloret de Mar”.

- Contractació de personal laboral: execució de programes de caràcter temporal

Han estat seleccionats un total de cinc expedients:

- Expedient 14702020000050 relatiu a la contractació laboral temporal per servei determinat “Fitxa 40.1 de l'Addenda complementària al contracte Programa 2016-2019 per a la coordinació, cooperació i col·laboració entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Lloret de Mar” en la categoria de tècnic auxiliar de prospector de empreses.



### Definitiu

- Expedient 14702020000052 relatiu a la contractació laboral temporal per servei determinat consistent en facilitar recursos a les persones participants per assolir els objectius definits en els seus fulls de ruta, dotar al personal tècnic d'informació i eines per implementar la seva tasca i establir dinàmiques de col·laboració amb el teixit productiu del territori i altres actuacions en la categoria de tècnic auxiliar de coneixement de l'entorn productiu.
  - Expedient 14702021000013 relatiu a la contractació laboral temporal d'un educador social vinculada a la tercera addenda del Conveni del Pla Educatiu d'Entorn entre la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Lloret de Mar.
  - Expedient 14702021000021 relatiu a la contractació laboral temporal per servei determinat, consistent en el desplegament de la Mesura 7 del PMOE-PROA+ del Conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament d'Educació i l'Ajuntament de Lloret de Mar per al Pla Educatiu de l'Entorn del curs 2020-2021, amb la realització de tallers d'estudi assistit, en la categoria de monitor.
  - Expedient 14702021000045 relatiu a la contractació laboral temporal per obra i servei determinat consistent en dur a terme les accions de la mesura 45.14 de la quarta addenda complementària al contracte programa entre el departament de drets socials i l'Ajuntament en matèria de serveis socials, altres programes i serveis relatius al benestar social per implementar noves mesures extraordinàries relacionades amb l'impacte social de la Covid-19, en la categoria de treballadora social.
- Contractació de personal laboral: excés o acumulació de tasques

Han estat seleccionats un total de quatre expedients:

- Expedient 14702021000041 relatiu a la contractació laboral temporal a temps parcial d'una educadora de llar d'infants per la Llar d'Infants Els Pops.
- Expedient 14702021000027 relatiu a la contractació laboral temporal a temps parcial d'una educadora-tutora de llar d'infants per la llar d'infants Els Pops.
- Expedient 14702021000011 relatiu a la contractació laboral temporal de vigilants de platja per circumstàncies de la producció.



Definitiu

- Expedient 14702021000020 relatiu a la contractació laboral temporal a temps parcial de dues educadores-suport de llar d'infants Els Pops.

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 2021.

Adicionalment, sobre els mesos anteriors s'ha realitzat una mostra de 23 rebuts de nòmina per tal de determinar la congruència entre les retribucions fetes efectives i les que determina la RLT.

<b>Treballador</b>	<b>Categoria professional</b>	<b>Període</b>
M.N.M.S	Conserge	Gener 2021
M.M.M	Administratiu	Gener 2021
V.C.R	Policia Local - Peó esp. Senyalització	Febrer 2021
I.F.C	Serveis generals - TAG SSJJ	Febrer 2021
N.C.G	Llar d'infants - Educadora	Març 2021
M.J.B.M	Urbanisme - Enginyer tècnic topògrafa	Març 2021
A.F.F	Tècnic auxiliar - Cap de grup	Abril 2021
P.B.D.M	Policia local	Abril 2021
J.M.G.I	Parcs i Jardins - Jardiner	Maig 2021
O.R.G.P	Policia local – Agent	Maig 2021
M.C.A.P	Informàtica - Tècnica mitjana	Juny 2021
R.M.C.A	Llar d'infants - Educadora	Juny 2021
G.B.A	Benestar i família - Treballadora social	Juliol 2021
J.S.S.S	Urbanisme	Juliol 2021
M.I.G.B	Benestar i família - Educadora social	Agost 2021
A.G.M	Directora Comunicació Cultural	Setembre 2021
J.F.C	Tècnic auxiliar inspector activitats	Setembre 2021
D.R.D	Turisme - Auxiliar de màrqueting	Octubre 2021
M.C.P.C	Biblioteca municipal - Tècnica auxiliar	Octubre 2021
M.N.C.D	Comerç - Tècnica mitjana OMIC	Novembre 2021
M.J.R.R	Serveis econòmics - Administrativa	Novembre 2021
R.G.G	Directora Ràdio	Desembre 2021
A.A.C	Tècnica superior medi ambient	Desembre 2021



Definitiu

b.5) Aprovació de retribucions variables en nòmines 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: personal funcionari de nou ingrés

Ha estat seleccionats els següents expedients de contractació:

- Nomenament com a funcionari de carrera amb la categoria d'agent de policia.
- Nomenament com a funcionària de carrera amb la categoria d'administrativa.

• Baixes

Han estat seleccionats un total de quatre expedients:

- Cessament voluntari del nomenament interí vigent amb efectes 31 de juliol de 2021.
- Jubilació anticipada d'un caporal de policia local amb efectes 5 de març de 2021.
- Rescissió del contracte d'una auxiliar tècnica de serveis jurídics amb efectes 19 de maig de 2021.
- Jubilació anticipada d'una administrativa – cap de grup amb efectes 19 de desembre de 2021.

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



Definitiu

**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:

<u>Àrea objecte de revisió</u>	<u>Número d'operacions analitzades</u>	<u>Atributs verificats per cada contracte</u>	<u>Total atributs verificats</u>	<u>Núm. d'incidències</u>	<u>% d'incidències</u>
<b><u>Contractació laboral:</u></b>					
• Anàlisi variació massa salarial 2020-2021	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	-	-
	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>Gestió de recursos humans:</u></b>					
• 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: execució de programes temporals	2	6	10	-	-
– Contractació de personal laboral: execució de programes temporals	5	6	25	-	-
– Contractació de personal laboral: excés o acumulació de tasques	4	7	24	1	4,17%
• Modificació de jornada	2	4	6	-	-
• Aprovació de retribucions variables en les nòmines mensuals	10	2	20	-	-
• Nòmines de retribució del personal	12	3	24	12	50,00%
• Anàlisi de rebuts de nòmina	23	7	161	-	-
• Variacions en nòmina:					
– Altes personal	2	4	8	-	-
– Baixes personal	4	3	8	-	-
	<b>68</b>	<b>57</b>	<b>299</b>	<b>13</b>	<b>4,35%</b>
	<b>80</b>	<b>63</b>	<b>314</b>	<b>13</b>	<b>4,14%</b>



Definitiu

De les comprovacions efectuades hem obtingut les següents conclusions:

a) Contractació laboral

a.1) Anàlisi de la variació de la massa salarial entre els exercicis 2020 i 2021

Hem conciliat els imports corresponents a les obligacions reconegudes a l'exercici 2021 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 2021. (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 23 de desembre de 2020 va aprovar la plantilla i el catàleg de llocs de treball per l'exercici 2021, 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 dia 29 de març de 2021 va aprovar la modificació de la plantilla i el catàleg de llocs de treball per l'exercici 2021.

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 2021 per Decret d'Alcaldia de data 26 de gener de 2021.

Posteriorment, es va efectuar la modificació de l'oferta pública d'ocupació per a l'any 2021, aprovada per Decret d'Alcaldia de data 12 d'abril de 2021.

### b.2) Processos de selecció

Per l'expedient 14702021000011 relatiu a la contractació laboral temporal de vigilants de platja per circumstàncies de la producció, no s'ha vist informe favorable de l'òrgan interessat en relació a la necessitat i urgència del nomenament.

### 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 2021, incorporen els estats justificatius de la nòmina, gudament 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 basics.

### b.5) Anàlisi dels rebuts de nòmina

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

- Pel que respecte a les gratificacions en concepte d'hores extres liquidades a les nòmines, hem disposat dels llistats signats d'hores extres realitzades. No obstant, recomanem l'elaboració d'un informe previ de proposta de necessitat i autorització de la realització d'aquestes hores extres.



Definitiu

- Addicionalment, s'ha obtingut un llistat de control d'hores extres efectuades pels treballadors de l'Ajuntament durant l'exercici 2021 havent-se posat de manifest que per 84 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 2021 han estat les següents:

<u>Naturalesa</u>	<u>Número d'operacions</u>
• Expropiacions forçoses	6
• Acceptació de cessions de terrenys obligatoris i gratuïtes	1
• Reparcel·lacions	6
	<u>13</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) Expropiacions forçoses

Hem revisat l'expedient 23782019000006, Mutu acord per la constitució de servituds en el "projecte de nova canonada d'abastament entre el dipòsit de les Tres Torres (Mas Palou) i la rotonda d'accés residencial Blanes en la xarxa d'abastament d'aigua de Lloret de Mar. Municipi de Blanes".

b) Acceptació de cessió de terrenys obligatoris i gratuïtes

Hem seleccionat l'expedient 17892020000002, Regularització registral de la titularitat de la porció cedida a través del conveni de col·laboració signat en data 28 d'octubre de 2011 entre la Gerència d'Infraestructura i Equipament de la Seguretat de l'Estat (Ministeri de l'Interior) i l'Ajuntament de Lloret de Mar.

c) Reparcel·lacions

Hem revisat l'expedient 23012021000001, Projecte de reparcel·lació del Polígon d'Actuació número 20 La Creu de Lloret.

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

**V.4. Conclusions**

De la realització de les proves no es desprenen incidències, tal i com es mostra en el següent quadre:

<u>Àrees objecte de revisió</u>	<u>Número d'operacions analitzades</u>	<u>Atributs verificats per cada contracte</u>	<u>Total d'atributs verificats</u>	<u>Número d'incidències</u>	<u>% d'incidències</u>
• Expropiacions forçoses	1	9	5	-	-
• Acceptació de cessions de terrenys obligatoris i gratuïtes	1	3	3	-	-
• Reparcel·lacions	1	8	8	-	-
	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Cal esmentar de l'expedient 17892020000002, que a data de realització dels treballs de camp resta pendent de regularitzar la situació jurídica de la finca segregada en el Registre de la Propietat.



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 2021 s'han tramitat un total de 77 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 dinou):

<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Data d'inici del procediment</b>	<b>Concepte</b>
13622021000004	20/01/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per la caiguda en via pública per presumpte mal estat de Tanca de protecció (barana) en l'Avinguda Vidreres amb l'Avinguda Tossa.
13622021000006	16/03/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per els danys en vehicle per no complir l'altura de 2 metres indicada on hi ha el tubs de ventilació.
13622021000007	16/03/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys en vehicle quan estava estacionat en l'Avinguda Les Alegries 61, a causa de la desbrossadora del jardiner municipal.
13622021000012	19/02/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys soferts per incendi.
13622021000015	30/03/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys a causa d'unes obres municipals apareixen humitats en l'immoble de la seva propietat.
13622021000019	19/04/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per les goteres al pàrquing Pere Torrent danys en vehicles.
13622021000022	24/05/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per caiguda en via pública C. Can Pansa 2, presumptament, pel mal estat del ferm.
13622021000023	24/05/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial a causa d'una pilota de futbol que surt del cap d'esports provoca uns danys en cartell establiment.



Definitiu

<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Data d'inici del procediment</b>	<b>Concepte</b>
13622021000026	16/07/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys produïts a unes ulleres propietat de la Sra. Maria Immaculada per una caiguda en el carrer Sant Pere, presumptament pel mal estat del ferm.
13622021000031	02/11/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per forat pivot malmès causant danys al gos del propietari.
13622021000037	23/06/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels desperfectes ocasionats per l'Ajuntament en la comunitat de propietaris.
13622021000040	02/09/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per els danys causats per un accident amb una pilona de l'Illa de Vianants de Lloret de Mar.
13622021000041	19/08/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per els danys de la Policia i Bombers quan van irrompre a casa seva esbotzant la porta d'entrada per tal de realitzar un rescat d'un veí que estava penjat al balcó.
13622021000044	13/08/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys causats quan va sortir a fer esport al passeig de Fenals, entrebancant-se amb una pedra que la reclamant dedueix per les seves característiques formava part del mobiliari urbà (ho indica mitjançant fotografies del passeig).
13622021000046	02/09/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys per una caiguda en via pública: Avinguda de les Alegries (tram entre el tanatori i l'oficina de Turisme).
13622021000053	11/10/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys soferts per l'entrada d'aigües negres provinents del clavegueram a l'habitatge.
13622021000057	07/01/2022	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys en el vehicle provocats per l'estat de la calçada.
13622021000061	12/01/2022	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per Caiguda en la via pública Avinguda Rieral.
20672021000432	08/07/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per "mala praxis" corresponent a la diferència del pagament de l'Impost de Béns Immobles dels exercicis 2018 i 2019.

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.

## Definitiu

**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:

<u>Àrees objecte de revisió</u>	<u>Número d'operacions analitzades</u>	<u>Atributs verificats per cada expedient</u>	<u>Total d'atributs verificats</u>	<u>Número d'incidències</u>	<u>% d'incidències</u>
• Reclamacions per responsabilitat patrimonial	19	9	54	9	16,67%
	<b>19</b>	<b>9</b>	<b>54</b>	<b>9</b>	<b>16,67%</b>

De les comprovacions efectuades hem obtingut les següents conclusions:

- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha complert 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.

<u>Codi de l'expedient</u>	<u>Concepte</u>	<u>Ordenació actes d'instrucció</u>	<u>Informe del servei responsable</u>
13622021000004	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per la caiguda en via pública per presumpte mal estat de Tanca de protecció (barana) en l'Avinguda Vidreres amb l'Avinguda Tossa.	16/03/2021	29/04/2021
13622021000007	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys en vehicle quan estava estacionat en l'Avinguda Les Alegries 61, a causa de la desbrossadora del jardiner municipal.	23/03/2021	06/05/2021
13622021000015	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys a causa d'unes obres municipals apareixen humitats en l'immoble de la seva propietat.	31/03/2021	22/07/2021
13622021000019	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per les goteres al pàrquing Pere Torrent danys en vehicles.	22/04/2021	27/08/2021
13622021000022	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per caiguda en via pública C. Can Pansa 2, presumptament, pel mal estat del ferm.	31/05/2021	23/07/2021





Definitiu

<b>Codi de l'expedient</b>	<b>Concepte</b>	<b>Ordenació actes d'instrucció</b>	<b>Informe del servei responsable</b>
13622021000046	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys per una caiguda en via pública: Avinguda de les Alegries (tram entre el tanatori i l'oficina de Turisme).	03/09/2021	07/01/2022

- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha vist 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:
  - Expedient 13622021000053, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys soferts per l'entrada d'aigües negres provinents del clavegueram a l'habitatge.
  - Expedient 13622021000057, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys en el vehicle provocats per l'estat de la calçada.
  - Expedient 13622021000061, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per Caiguda en la via pública Avinguda Rieral.
- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha vist resolució de l'òrgan competent del procediment:
  - Expedient 13622021000026, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys produïts a unes ulleres propietat de la Sra. Maria Immaculada per una caiguda en el carrer Sant Pere, presumptament pel mal estat del ferm.
  - Expedient 13622021000041, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per els danys de la Policia i Bombers quan van irrompre a casa seva esbotzant la porta d'entrada per tal de realitzar un rescat d'un veí que estava penjat al balcó.
  - Expedient 13622021000046, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys per una caiguda en via pública: Avinguda de les Alegries ( tram entre el tanatori i l'oficina de Turisme).
  - Expedient 13622021000053, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys soferts per l'entrada d'aigües negres provinents del clavegueram a l'habitatge.



Definitiu

- Expedient 13622021000057, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys en el vehicle provocats per l'estat de la calçada.
- Expedient 13622021000061, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per Caiguda en la via pública Avinguda Rieral.

Segons informació rebuda de l'Ajuntament, els esmentats procediments estan en tràmit i, per tant, pendents de resoldre.



Definitiu

## **VII. SUBVENCIONS ATORGADES**

### **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 5 expedients:

<b>Expedient</b>	<b>Descripció subvenció</b>	<b>Import de la convocatòria</b>
22442020000832	Convocatòria per a la concessió d'una subvenció per a l'exercici 2020 a persones subjectes a l'impost sobre bens immobles (IBI).	60.000,00
22432020000003	Convocatòria per a la concessió d'ajuts a projectes de solidaritat i cooperació per a països en vies de desenvolupament per a l'exercici 2020.	50.000,00
22442020000212	Convocatòria per a la concessió de subvencions municipals destinades al teixit productiu amb motiu de la crisi sanitària provocada pel Covid-19 a Lloret de Mar.	225.000,00
22442020001359	Subvencions municipals destinades a hotels, hostals, càmpings, apartaments turístics i habitatges d'ús turístic (HUT's) amb motiu de la crisi sanitària provocada pel Covid-19 a Lloret de Mar.	250.000,00
27792020000147	Beques d'ajuda a estudiants d'estudis superiors per al curs 2020-2021.	50.000,00

#### b) Directes:

Han estat seleccionats un total de 14 expedients:

<b>Expedient</b>	<b>Descripció subvenció</b>	<b>Import concedit</b>
116202100001	Aportació econòmica al grup polític municipal Grup Força Lloret pel seu funcionament.	7.227,72
116202100001	Aportació econòmica al grup polític municipal Grup C's pel seu funcionament.	14.166,36



Definitiu

<b>Expedient</b>	<b>Descripció subvenció</b>	<b>Import concedit</b>
22422020000029	Pròrroga del conveni per l'any 2020, amb efectes retroactius, del conveni de col·laboració amb l'Associació d'Esclerosi Múltiple de Blanes i Rodalies relatiu a la realització d'activitats i serveis en benefici de familiars i persones afectades.	2.000,00
13782021000005	Pròrroga del conveni per l'any 2021 del conveni de col·laboració amb l'Associació d'Esclerosi Múltiple de Blanes i Rodalies relatiu a la realització d'activitats i serveis en benefici de familiars i persones afectades.	2.000,00
13782021000004	Pròrroga del conveni per l'any 2021 del conveni de col·laboració amb l'Associació Catalana de Parkinson Blanes i Comarca de la Selva (ACAP Blanes) relatiu a la realització d'activitats d'assistència i serveis en benefici de familiars i persones afectades per aconseguir millor qualitat de vida oferint informació, assessorament, suport emocional i atenció directa.	2.000,00
27792021000174	Ajuts de material digital de lectura als centres educatius públic i privats concertats de segon cicle d'educació infantil primària i secundària de Lloret de Mar curs 2020-2021.	12.100,00
301620200006	Contribució al finançament del Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar a través de la venda de les mascaretes solidàries.	2.343,00
G112017000622	Conveni de col·laboració amb DIPSALUT per a la licitació i desenvolupament del programa de teleassistència domiciliària.	15.000,00
13742020000019	Addenda del conveni de col·laboració amb Càritas Parroquial de Lloret i Càritas Diocesana de Girona pel manteniment del Projecte de Centre de Distribució d'aliments (CDA) de Lloret de Mar.	100.015,00
28752021000001	Conveni de col·laboració amb Càritas Parroquial de Lloret de Mar i l'Associació de Concessionaris del Mercat Municipal de Lloret de Mar amb l'objecte de desenvolupar el Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar per l'any 2021.	129.665,65
G112019000039	Conveni amb el Consorci de l'Auditori i l'Orquestra per a l'adhesió al programa "Apropa Cultura", a fi de facilitar l'accés al Teatre de Lloret a persones que pertanyen a col·lectius en risc d'exclusió social o amb discapacitat.	484,00
286420210000002	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).	32.799,19
13742020000023	Conveni de col·laboració amb l'empresa U98 Music, SL per a l'organització del Festival Som de Mar, festival de Lloret de Mar (2020-2023).	90.000,00
22422021000022	Subvenció directe a la Junta de Conservació de la Urbanització "Font de Sant Llorenç" per a la realització d'obres de manteniment i conservació dels seus serveis.	5.375,00

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%.



Definitiu

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:

<u>Àrees objecte de revisió</u>	<u>Expedients analitzats</u>	<u>Atributs verificats per cada contracte</u>	<u>Total d'atributs verificats</u>	<u>Número d'incidències</u>	<u>% d'incidències</u>
En règim de concurrència competitiva:					
• Aprovació bases reguladores	5	4	19	-	-
• Convocatòria subvenció	5	5	25	-	-
• Atorgament subvenció	5	6	29	-	-
• Reconeixement obligació, pagament i règim justificació	5	7	10	-	-
	5	22	83	-	-
Directes:					
• Atorgament subvenció – Fase AD	14	7	98	35	35,71%
• Reconeixement obligació	14	12	39	3	7,69%
	14	19	137	38	27,74%
	<b>19</b>	<b>41</b>	<b>220</b>	<b>38</b>	<b>17,27%</b>

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)

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

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.



Definitiu

b) Subvencions directes:

- L'expedient X2021013812, Conveni amb Caritas Parroquial de Lloret de Mar i l'Associació de Concessionaris del mercat municipal de Lloret de Mar. L'expedient facilitat està incomplet i manca documentació.

b.1) Atorgament de la subvenció-Fase AD

- Per l'expedient G112017000622, Conveni de col·laboració amb DIPSALUT per a la licitació i desenvolupament del programa de teleassistència domiciliària, no s'ha vist un 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'article 22.2.b o 22.2.c de la LGS.
- 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 27792021000174, Ajuts de material digital de lectura als centres educatius públic i privats concertats de segon cicle d'educació infantil primària i secundària de Lloret de Mar curs 2020-2021.
  - Expedient 301620200006, Contribució al finançament del Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar a través de la venda de les mascaretes solidàries.
  - Expedient 22422021000022, Subvenció directe a la Junta de Conservació de la Urbanització "Font de Sant Llorenç" per a la realització d'obres de manteniment i conservació dels seus serveis.
- 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, l'AEAT i la TGSS, així com informe segons el qual el beneficiari no té pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.
- Pels expedients que s'enumeren a continuació no s'ha obtingut evidència de la publicació de la subvenció a la Base de Dades Nacional de Subvencions (BDNS):



### Definitiu

- Expedient 301620200006, Contribució al finançament del Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar a través de la venda de les mascaretes solidàries.
- Expedient 286420210000002, 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).
- Expedient G112017000622, Conveni de col·laboració amb DIPSALUT per a la licitació i desenvolupament del programa de teleassistència domiciliària.

#### b.2) Reconeixement de l'obligació

- Bestreta:

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

- Pagaments parcials:

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

- Pagaments totals o últims:

Pels expedients que s'enumeren a continuació no s'ha vist informe de l'òrgan concedent, o de l'entitat col·laboradora si existeix, 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:

- Expedient 301620200006, Contribució al finançament del Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar a través de la venda de les mascaretes solidàries.
- Expedient 22422021000022, Subvenció directe a la Junta de Conservació de la Urbanització "Font de Sant Llorenç" per a la realització d'obres de manteniment i conservació dels seus serveis.
- Expedient G112017000622, Conveni de col·laboració amb DIPSALUT per a la licitació i desenvolupament del programa de teleassistència domiciliària.



Definitiu

## **VIII. 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.

### **VIII.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 111, sobre un total de 1.762 atributs revisats, el que representa un 6,30% d'aquest total.

En resum:

Apartat de l'Informe	Àrees objecte de revisió	Annex	Número d'expedients analitzats	Número Total d'atributs verificats	Número d'incidències	% d'incidències
II	Contractació Administrativa	I	37	718	43	5,99%
III	Ingressos tributaris	II	99	440	8	1,82%
IV	Personal	III	80	314	13	4,14%
V	Expedients urbanístics	IV	3	16	-	-
VI	Reclamacions per responsabilitat patrimonial	V	19	54	9	16,67%
VII	Subvencions	VI	19	220	38	17,27%
			<b>257</b>	<b>1.762</b>	<b>111</b>	<b>6,30%</b>

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

### **VIII.2. Contractació administrativa (apartat II.4)**

#### Incidències

#### a) Contractes licitats pels procediments oberts i negociats:

- Fase de licitació i adjudicació dels contractes:
  - Per tres expedients (13792021000003, 14032021000048 i 14312021000001) no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació definitiva del contracte.
  - Per un expedient (2388202000018) no s'ha respectat el termini per a la publicació en el perfil del contractant de l'adjudicació del contracte.
- En la fase de formalització dels contractes:
  - Per un expedient (2388202000018 – Lot 2) no s'ha respectat el termini per al perfeccionament del contracte.





## Definitiu

- En la fase d'execució dels contractes:

- Per l'expedient 2388202000018 no s'ha obtingut evidència de l'acte de comprovació de replanteig favorable, l'acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament i 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 dos expedients (14112020000031 i 14372021000003) no s'ha obtingut evidència de l'acte formal i positiu de recepció, amb caràcter previ al pagament.

b) Modificació de contractes:

- Per la totalitat dels expedients analitzats no s'ha obtingut evidència de la modificació del contracte formalitzada i del reajust de la garantia definitiva

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.

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.

- Per 6 expedients de contractació menor analitzats, hem comprovat que no s'ha sol·licitat tres pressupostos. D'acord amb les conclusions de la Instrucció 1/2019, de 28 de febrer, sobre contractes menors regulats per la LCSP, es recomana sol·licitar com a mínim tres pressupostos.



Definitiu

**VIII.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.

**VIII.4. Personal (apartat IV.4)**

Incidències

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).
  - 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).



### Definitiu

- 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.
- De l'anàlisi dels diferents processos de selecció:
  - Per l'expedient un expedient (14702021000011) no s'ha vist informe favorable de l'òrgan interessat en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 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:
  - Pel que respecte a les gratificacions en concepte d'hores extres liquidades a les nòmines, hem disposat dels llistats signats d'hores extres realitzades. No obstant, recomanem l'elaboració d'un informe previ de proposta de necessitat i autorització de la realització d'aquestes hores extres.
  - Respecte a les hores extres efectuades, 84 treballadors han superat el límit de 80 hores anuals establertes per la normativa vigent.



Definitiu

**VIII.5. Expedients urbanístics (apartat V.4)**

En la revisió d'aquesta àrea no es desprenen incidències.

**VIII.6. Reclamacions per responsabilitat patrimonial (apartat VI.4)**

Incidències

- Per sis expedients (13622021000004, 13622021000007, 13622021000015, 13622021000019, 13622021000022 i 13622021000046) no s'ha complert 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.
- Per tres expedients (13622021000053, 13622021000057 i 13622021000061) no s'ha vist provisió d'ordenació d'actes d'instrucció del procediment per comprovar els fets al·legats en les reclamacions.

**VIII.7. Subvencions (apartat VII.3)**

Incidències

a) Subvencions directes:

- Per un expedient X2021013812 no s'ha obtingut la totalitat de la informació. L'expedient facilitat està incomplet i manca documentació.
- Atorgament de la subvenció – Fase AD:
  - Per l'expedient G112017000622 no s'ha vist informe en relació a la inclusió de la subvenció com a nominativa al pressupost, o bé en relació a la concurrència de les circumstàncies dels articles 22.2.b o 22.2.c de la LGS.
  - En tres expedients (27792021000174, 301620200006 i 22422021000022) no s'ha vist un informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar.
  - 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, l'AEAT i la TGSS, així com informe segons el qual el beneficiari no té pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.



Definitiu

- Per tres expedients (301620200006, 286420210000002 i G112017000622) 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 tres expedients (301620200006, 22422021000022 i G112017000622) 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.

Barcelona, 2 de novembre de 2022

GABINETE TÉCNICO  
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA

Joan Ramon Gil Fernàndez



Definitiu

**ANNEXOS**

# **ANNEX I**

## **CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA**

# **PROGRAMA DE TREBALL**



## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2021

## 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:

**2021****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 supòsits 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:

**2021****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

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LCSP

EXERCICI:

2021

## 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 justificar 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, subministre 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.
- m. 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:

2021

#### 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:

2021

#### 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 sigués 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:

**2021**

**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**
- **Modificacions del contracte**
- **Contractes menors**



Fase de licitació i adjudicació

Nº	Nº Exp.	Procediment (*)	Tercer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VIC) (***)	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	2388200000018	Obert / Obres	Lot 1: Massachs Op S.U.U. Lot 2: EIGS Grup SL. Lot 3: Masachs Op S.U.U. Lot 4: GiroServices SL	Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments.	485.171,00	582.205,20	Lot 1: 159.965,89, Lot 2: 118.662,31, Lot 3: 49.359,62 i Lot 4: 108.923,61	08/02/2021	Obert / Obres	✓	485.171,00	N/A	N/A	25/11/2020	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	✓	21/12/2020	✓	✓	22/12/2020	✓	✓	30/12/2021	✓	07/01/2021	✓	
2	137320210000003	Obert / Obres	GiroServices, SL	Obres definides en les fases I i II del projecte actualitzat camí de ronda entre la Platja de Fenals i la Platja de Lloret.	425.918,77	511.102,52	Lot 1: 214.693,20 i Lot 2: 164.374,36	16/07/2021	Obert / Obres	✓	425.918,77	N/A	N/A	14/05/2021	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	✓	09/06/2002	✓	✓	09/06/2021	✓	✓	30/06/2021	N/A	16/06/2021	✓	
3	140320210000005	Obert / Serveis	Dopec, SL	Servei de redacció d'un projecte executiu d'obres de millora del Camí de Ronda entre Caleta d'en Trons i Cala Gran.	82.644,63	99.173,56	57.750,00	07/05/2021	Obert / Serveis	✓	82.644,63	N/A	N/A	08/02/2021	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	✓	01/03/2021	✓	✓	02/03/2021	✓	✓	18/03/2021	N/A	24/03/2021	✓	
4	141120200000031	Negociat sense publicitat / Serveis	Jorge Coll Fernandez	Contractació privada del servei de disseny i fabricació d'unes escultures consistents en lletres de caràcter artístic que formin la paraula "Lloret", i el seu posterior muntatge i col·locació, que s'han d'ubicar a la Plaça Pere Torrens.	74.500,00	74.500,00	74.500,00	05/03/2021	Negociat sense publicitat / Serveis	✓	74.500,00	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
5	141120210000004	Negociat sense publicitat / Serveis	Sarfa, Barcelona Bus, Transports Elèctrics Interurbans, Autocars R. Mas i Coett Bus	Servei de vigilància aparcament subterrani estació autobusos de Lloret de Mar.	121.487,60	207.878,79	121.487,60	05/03/2021	Negociat sense publicitat / Serveis	✓	121.487,60	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	
6	140320210000048	Obert / Serveis	Attende, SL	Servei consistent en l'assistència tècnica integral a la ciutadania en Fus de les eines d'administració electrònica de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	119.188,80	238.377,60	111.441,54	20/08/2021	Obert / Serveis	✓	119.188,80	N/A	N/A	14/06/2021	14/06/2021	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	✓	15/07/2021	✓	✓	03/08/2021	✓	✓	11/08/2021	N/A	21/07/2021	✓
7	140320210000062	Obert / Serveis	Lot 1: Grado Informàtica y Gestión, S.L i Lot 2: Grado Informàtica y Gestión, SL	Servei consistent en la docència i la gestió administrativa del projecte educatiu de formació especialitzada dins el programa de formació i inserció programa de transició al treball (pfi-ptt) i del servei de docència de la unitat d'escolarització compartida (unec) dividit en dos lots.	62.508,21	343.795,15	Lot 1: 22.630,64 i Lot 2: 34.090,84	10/09/2021	Obert / Serveis	✓	62.508,21	N/A	N/A	19/07/2021	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	✓	10/08/21 (1)	✓	✓	10/08/2021	✓	✓	12/08/2021	N/A	12/08/2021	✓
8	143720210000003	Obert / Subministrament	Flowbird España, SLU	Contracte mixt del subministrament, configuració, instal·lació, posada en marxa i manteniment de 12 parquímetros per a la nova zona d'estacionament regulat de Lloret de Mar.	81.600,00	97.920,00	76.868,00	03/06/2021	Obert / Subministrament	✓	81.600,00	N/A	N/A	11/05/2021	N/A	✓	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	✓	19/05/2021	✓	✓	19/05/2021	✓	✓	02/06/2021	N/A	21/05/2021	✓
9	143120210000001	Obert / Subministrament	Bobcat of Catalunya, SL	Subministrament de la compra d'una pala minicargadora frontal tipus Bobcat o equivalent per al servei de manteniment municipal de Lloret de Mar.	44.605,99	44.605,99	44.600,00	06/08/2021	Obert / Subministrament	✓	44.605,99	N/A	N/A	22/06/2021	N/A	✓	N/A	N/A	(2)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	✓	12/07/21 (3)	✓	✓	08/07/2021	✓	✓	14/07/2021	N/A	21/07/2021	✓

(\*) 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 plec el procediment d'adjudicació seleccionat (obert, restringit, negociat, diàleg competitiu) (Art. 136.4 LCSP).
- Indicar l'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.
- Inclou l'anunci de licitació publicat en el \*DOUE un esment al cofinançament europeu?
- Inclou l'anunci de licitació publicat en el BOE / BOCA/ perfil del contractant / premsa un esment al cofinançament europeu?
- Es anuncia 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 detallats els criteris de selecció / solvència dels criteris de valoració d'ofertes en els anuncis de licitació / plec 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, complex 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.

Titls

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

Comentaris

- Ampliació termini per presentar ofertes per rectificació de publicació al perfil de contractant (publicació inicial: 03/08/21).
- No s'inclouen els criteris d'adjudicació, únicament els criteris de solvència econòmica i tècnica.
- Ampliació del termini per problemes informàtics (publicació inicial: 07/07/2021). Aprobat en el Decret d'Alcaldia a data 08/07/2021.

Conclusions

Sense incidències

Fase de licitació i adjudicació

Nº	Nº Exp.	Procediment (*)	Terçer	Objecte	Pressupost de licitació (**)	Valor Estimat Contracte (VGC) (***)	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	2388202000018	Obert / Obres	Lot 1: Masasch Op SLU, Lot 2: Biga Grup SL, Lot 3: Masasch Op SLU i Lot 4: Girodserveis SL	Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments.	485.171,00	582.205,20	Lot 1: 159.965,89; Lot 2: 118.662,31; Lot 3: 49.359,62 i Lot 4: 168.923,61	08/02/2021	20/01/2021	20/01/2021	✓	✓	✓	N/A	✓	N/A	(1)	N/A	✓	N/A	(1)	✓	N/A	(1)	09/02/2021	PC 01/03/2021	Lot 1: Masasch Op SLU, Lot 2: Biga Grup SL, Lot 3: Masasch Op SLU i Lot 4: Girodserveis SL	Lot 1: 159.965,89; Lot 2: 118.662,31; Lot 3: 49.359,62 i Lot 4: 168.923,61											N/A			
2	1379202100003	Obert / Obres	Girodserveis, SL	Obres definides en les fases I i II del projecte actualitzat camí de ronda entre la Platja de Fenals i la Platja de Lloret.	425.918,77	511.102,52	Lot 1: 214.693,20 i Lot 2: 164.374,36	16/07/2021	N/A	16/06/2021	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	(1)	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	19/07/2021	PC 19/07/2021	Girodserveis, SL	Lot 1: 214.693,20 i Lot 2: 164.374,36												N/A		
3	1403202100005	Obert / Serveis	Dopez, SL	Servei de redacció d'un projecte executiu d'obres de millora del Camí de Ronda entre Caleta d'en Trons i Cala d'Or.	82.664,63	99.173,56	57.750,00	07/05/2021	03/02/2021	21/04/2021	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	(1)	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	11/05/2021	PC 11/05/2021	Dopez, SL	57.750,00												N/A		
4	1411202000031	Negotiat sense publicitar / Serveis	Jorge Coll Fernandez	Contracció privada del servei de disseny i fabricació d'un esculptura consistent en lletres de caràcter artístic que formin la paraula "Lloret", i el seu posterior muntatge i col·locació, que s'han d'ubicar a la Plaça Pere Torrent.	74.500,00	74.500,00	74.500,00	05/03/2021	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	08/03/2021	N/A	Jorge Coll Fernandez	74.500,00		N/A	✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
5	1411202000004	Negotiat sense publicitar / Serveis	Sarfa, Barcelona Bus, Transportos Electricos Interurbans, Autocars R. Mas i Cobit Bus	Servei de vigilància aparcament subterrani estació autobusos de Lloret de Mar.	121.487,60	207.878,79	121.487,60	05/03/2021	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	08/03/2021	N/A	Sarfa, Barcelona Bus, Transportos Electricos Interurbans, Autocars R. Mas i Cobit Bus	121.487,60		N/A	✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
6	14032021000048	Obert / Serveis	Adeinde, SL	Servei consistent en l'assistència tècnica integral a la ciutadania en l'ús de les eines d'administració electrònica de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	119.188,80	238.377,60	111.441,54	20/08/2021	28/07/2021	28/07/2021	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	(1)	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	23/08/2021	PC 23/08/2021	Adeinde, SL	111.441,54													N/A	
7	14032021000062	Obert / Serveis	Lot 1: Grado Informàtica y Gestión, SL i Lot 2: Grado Informàtica y Gestión, SL	Servei consistent en la docència i la gestió administrativa del projecte educatiu de formació especialitzada dins el programa de formació i inserció - programa de transició al treball (pft-grt) i del servei de docència de la unitat d'ensenyament comandada (ucm) d'ús de dos lots	62.508,21	343.795,15	Lot 1: 22.630,64 i Lot 2: 34.090,84	10/09/2021	17/08/2021	01/09/2021	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	(1)	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	10/09/2021	PC 10/09/2021	Lot 1: Grado Informàtica y Gestión, SL i Lot 2: Grado Informàtica y Gestión, SL	Lot 1: 22.630,64 i Lot 2: 34.090,84														N/A
8	14372021000003	Obert / Subministrament	Flowbird España, SLU	Contracte mixt del subministrament, configuració, instal·lació, posada en marxa i manteniment de 12 parquímetres per a la nova zona d'estacionament regulat de Lloret de Mar.	81.600,00	97.920,00	76.868,00	03/06/2021	N/A	21/05/2021	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	(1)	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	03/06/2021	PC 03/06/2021	Flowbird España, SLU	76.868,00													N/A	
9	14312021000001	Obert / Subministrament	Bobcat of Catalunya, SL	Subministrament de la compra d'una pala minicargadora frontal tipus Bobcat o equivalent per al servei de manteniment municipal de Lloret de Mar.	44.605,99	44.605,99	44.600,00	06/08/2021	15/07/2021	21/07/2021	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	(1)	N/A	✓	N/A	✓	N/A	✓	N/A	06/08/2021	PC 09/08/21	Bobcat of Catalunya, SL	44.600,00													N/A	

- (\*) Indicar el procediment d'adjudicació utilitzat: (Art. 133 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 (indica data) (Art. 150 LCSP)
- 29. Existeix documentació addicional de la Mesa de contractació que recull totes les ofertes i la valoració de les mateixes, i s'ha disposat dels informes de valoració tècnica corresponent.
- 30. En cas que hagin existit ofertes desproporcionades o baixes 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 propostes 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 assignat la penalització 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 i LCSP Indicar data
- 39. S'ha realitzat, en termini 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 legals exigibles?
- 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 assignat als empresaris convidats perquè presentin les seves propostes no és inferior al previst en la llei.
- 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 perceptius s'ha publicat anunci de licitació en la forma prevista en l'art. 115 LCSP
  - 44.3. En cas de procediment negociat sense publicitar, es donen les condicions establertes en l'art. 168 LCSP per no publicar-se la licitació.
  - 44.4. Consta a l'expedient, el PCE en els que s'inspeccionen els aspectes econòmics i tècnics que hagin de ser objecte de negociació?
  - 44.5. S'han consultat almenys a 3 empreses, i s'ha deixat constància en l'expedient de les invitacions cursades, ofertes rebudes i raons d'acceptació o rebuig de les mateixes. (Art. 169.2 i 169.3 LCSP)
- 45. En cas de procediment de diàleg competitiu verificar:
  - 45.1. Existeix document descritiu 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 en els articles 183 a 184 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.

Ítems

- ✓ Complerta la verificació
- No complerta la verificació
- N/A No aplicable

Comentaris

- (1) Pels expedients següents, no podem confirmar la data de recepció de documentació per part del terçer:

Expedient	Data requeriment documentació	Termini per presentar la documentació	Data presentació documentació	Data màxima per presentar la documentació	Presentació de la doc en termini?	Termini per adjudicar definitivament	Data adjudicació	Data màxim per l'adjudicació	Adjudicació en termini?
2388202000018	22/07/2021	10 dies hàbils	(*)	05/02/2021	NS	5 dies hàbils	08/02/2021	12/02/2021	✓
1379202100003	19/06/2021	10 dies hàbils	21/06/2021	03/07/2021	✓	5 dies hàbils	16/07/2021	28/06/2021	■
1403202100005	26/04/2021	10 dies hàbils	29/04/2021	10/05/2021	✓	5 dies hàbils	07/05/2021	07/05/2021	✓
1411202000031	01/03/2021	5 dies hàbils	03/03/2021	08/03/2021	✓	5 dies hàbils	09/03/2021	10/03/2021	✓
14112021000004	03/07/2021	5 dies hàbils	04/07/2021	11/07/2021	✓	5 dies hàbils	05/07/2021	11/07/2021	✓
14032021000048	30/07/2021	10 dies hàbils	03/08/2021	13/08/2021	✓	5 dies hàbils	20/08/2021	10/08/2021	■
14032021000062	03/09/2021	10 dies hàbils	09/09/2021	17/09/2021	✓	5 dies hàbils	10/09/2021	16/09/2021	✓
14372021000003	24/03/2021	5 dies hàbils	24/03/2021	31/03/2021	✓	5 dies hàbils	03/04/2021	07/03/2021	✓
14312021000001	23/07/2021	10 dies hàbils	27/07/2021	06/08/2021	✓	5 dies hàbils	06/08/2021	03/08/2021	■

- (\*) No consta a l'expedient diligència de la data de presentació de la documentació per part de les empreses proposades com adjudicatàries. No obstant, en la resolució d'adjudicació es fa esment que durant el termini atorgar en l'expedient requeriment s'ha presentat la documentació i s'ha constituït la garantia definitiva i entre d'altres, s'ha comprovat que estan al corrent de pagament de l'Agència Tributària i Seguretat Social.

**Conclusions**

· En els expedients que s'indiquen a continuació, no s'han respectat els terminis per a la publicació en el perfil del contractant de la resolució d'adjudicació del contracte. Segons el que disposa l'article 151.1 de la LCSP, la resolució d'adjudicació haurà de ser publicada al perfil del contractant en el termini màxim de 15 dies:

Expedient	Data Adjudicació	Data Publicació
2388202000018	08/02/2021	01/03/2021

· En l'expedient que s'indica a continuació, no s'ha respectat el termini per a l'adjudicació definitiva 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	Data presentació documentació	Data adjudicació definitiva
2388202000018	21/06/2021	16/07/2021
14012021000048	03/08/2021	20/08/2021
14312021000001	27/07/2021	06/08/2021

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	2388202000018	Obert / Obres	Lot 1: Massachs Op SLU, Lot 2: Bigas Grup SL, Lot 3: Massachs Op SLU i Lot 4: Girodservices SL	Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments.	485.171,00	582.205,20	Lot 1: 159.965,89, Lot 2: 118.662,31, Lot 3: 49.359,62 i Lot 4: 108.923,61	08/02/2021	✓	✓				(1)	(1)	✓	✓	N/A	N/A	N/A	PC 05/03/2021	✓	N/A
2	13792021000003	Obert / Obres	Girodservices, SL	Obres definides en les fases I i II del projecte actualitzat camí de ronda entre la Platja de Fenals i la Platja de Lloret.	425.918,77	511.102,52	Lot 1: 214.693,20 i Lot 2: 164.374,36	16/07/2021	✓	✓				N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	PC 29/07/2021	✓	N/A
3	14032021000005	Obert / Serveis	Dopec, SL	Servei de redacció d'un projecte executiu d'obres de millora del Camí de Ronda entre Caleta d'en Trons i Cala Gran.	82.644,63	99.173,56	57.750,00	07/05/2021	✓	✓				N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	PC 18/05/2021	✓	N/A
4	1411202000031	Negociat sense publicitat / Serveis	Jorge Coll Fernandez	Contractació privada del servei de disseny i fabricació d'unes escultures consistents en lletres de caràcter artístic que formin la paraula "Lloret", i el seu posterior muntatge i col·locació, que s'han d'ubicar a la Plaça Pere Torrent.	74.500,00	74.500,00	74.500,00	05/03/2021	✓	✓				N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	PC 15/03/2021	✓	N/A
5	14112021000004	Negociat sense publicitat / Serveis	Sarfa, Barcelona Bus, Transports Elèctrics Interurbans, Autocars R. Mas i Coett Bus	Servei de vigilància aparcament subterrani estació autobusos de Lloret de Mar.	121.487,60	207.878,79	121.487,60	05/03/2021	✓	✓				✓	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	PC 01/04/2021	✓	N/A
6	14032021000048	Obert / Serveis	Adtende, SL	Servei consistent en l'assistència tècnica integral a la ciutadania en l'ús de les eines d'administració electrònica de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	119.188,80	238.377,60	111.441,54	20/08/2021	✓	✓				N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	PC 15/09/2021	✓	N/A
7	14032021000062	Obert / Serveis	Lot 1: Grado Informática y Gestión, SL i Lot 2: Grado Informática y Gestión, SL	Servei consistent en la docència i la gestió administrativa del projecte educatiu de formació especialitzada dins el programa de formació i inserció - programa de transició al treball (pfi-ptt) i del servei de docència de la unitat d'escolarització compartida (uec), dividit en dos lots.	62.508,21	343.795,15	Lot 1: 22.630,64 i Lot 2: 34.090,84	10/09/2021	✓	✓				N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	PC 05/10/2021	✓	N/A
8	14372021000003	Obert / Subministrament	Flowbird España, SLU	Contracte mixt del subministrament, configuració, instal·lació, posada en marxa i manteniment de 12 parquímetres per a la nova zona d'estacionament regulat de Lloret de Mar.	81.600,00	97.920,00	76.868,00	03/06/2021	✓	✓				N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	PC 08/06/2021	✓	N/A
9	14312021000001	Obert / Subministrament	Bobcat of Catalunya, SL	Subministrament de la compra d'una pala minicarregadora frontal tipus Bobcat o equivalent per al servei de manteniment municipal de Lloret de Mar.	44.605,99	44.605,99	44.600,00	06/08/2021	✓	✓				N/A	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	PC 10/08/2021	✓	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

- 1 S'acredita la constitució de la garantia definitiva (Arts. 107 i 150.2 LCSP)
- 2 S'acredita que el licitador proposat com adjudicatari es troba al corrent de les obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i la Seg. Social
- 3 Existeix contracte signat per l'Administració i l'empresa adjudicatària? Indicar data i verificar:
- 4 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)
- 5 La formalització de la resta de contractes, s'ha realitzat dins del termini màxim de 15 dies hàbils que determina l'article 153 LCSP.
- 6 Al contracte s'indica el preu i es defineix l'objecte de forma detallada?
- 7 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?
- 8 En cas de subcontractació conjunta de redacció de projecte i execució de les obres es compleixen els requisits de l'art. 234 LCSP?
- 9 Existeix subcontractació parcial del projecte? En cas afirmatiu verificar el compliment de l'art. 215 LCSP
- 10 S'ha donat coneixement a l'organisme contractant per escrit? (Art. 215.2b)
- 11 No excedeix del 50% del contracte o del fixat en el plec de prescripcions
- 12 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.
- 13 S'ha respectat el termini de publicació de la formalització del contracte? Article 154 LCSP.
- 14 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) Validació de la formalització del contracte en termini:

	Expedient	Data notificació	Termini per formalitzar el contracte	Data de formalització	Data màxima per formalitzar	
Lot 1	2388202000018	09/02/2021	dintre de 15 dies hàbils	12/02/2021	02/03/2021	✓
Lot 2	2388202000018	09/02/2021	dintre de 15 dies hàbils	03/03/2021	02/03/2021	✗
Lot 3	2388202000018	09/02/2021	dintre de 15 dies hàbils	12/03/2021	02/03/2021	✗
Lot 4	2388202000018	09/02/2021	dintre de 15 dies hàbils	17/02/2021	02/03/2021	✓
	13792021000003	19/07/2021	dintre de 15 dies hàbils	28/07/2021	09/08/2021	✓
	14032021000005	11/05/2021	dintre de 15 dies hàbils	17/05/2021	01/06/2021	✓
	14112020000031	08/03/2021	dintre de 15 dies hàbils	11/03/2021	29/03/2021	✓
	14112021000004	08/03/2021	despres de 15 dies hàbils	31/03/2021	03/04/2021	✓
	14112021000004	23/08/2021	despres de 15 dies hàbils	14/09/2021	18/09/2021	✓
	14032021000062	10/09/2021	despres de 15 dies hàbils	04/10/2021	06/10/2021	✓
	14372021000003	03/06/2021	dintre de 15 dies hàbils	04/06/2021	24/06/2021	✓
	14312021000001	06/08/2021	dintre de 15 dies hàbils	10/08/2021	27/08/2021	✓

**Conclusions**

- En els expedients que s'indiquen a continuació no s'han respectat els terminis per al perfeccionament del contracte. Segons el que disposa l'article 153 de la LCSP, si el contracte és susceptible de recurs especial en matèria de contractació conforme a l'article 44, la formalització no podrà efectuar-se abans de que transcorrin quinze dies hàbils des que es remeti la notificació de l'adjudicació als licitadors i candidats.

En els restants casos, la formalització del contracte haurà d'efectuar-se no més tard dels quinze dies hàbils següents a aquell en què es realitzi la notificació de l'adjudicació als licitadors i candidats.

Expedient	Data notificació	Data formalització	
2388202000018	09/02/2021	03/03/2021	Lot 2

**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	2388202000018	Obert / Obres	Lot 1: Massachs Op SLU, Lot 2: Bigas Grup SL, Lot 3: Massachs Op SLU i Lot 4: Girodservices SL	Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments.	485.171,00	582.205,20	Lot 1: 159.965,89, Lot 2: 218.662,31, Lot 3: 49.359,62 i Lot 4: 108.923,61	08/02/2021	Lot 1: 84 dies, Lot 2: 49 dies, Lot 3: 25 dies i Lot 4: 84 dies	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	☒	☒	N/A	✓	☒	☒	☒	☒	☒	✓	PT-2
2	13792021000003	Obert / Obres	Girodservices, SL	Obres definides en les fases I i II del projecte actualitzat camí de ronda entre la Platja de Fenals i la Platja de Lloret.	425.918,77	511.102,52	Lot 1: 214.693,20 i Lot 2: 108.923,61	16/07/2021	Lot 1: 62 dies i Lot 2: 92 dies	✓	N/A	N/A	N/A	✓	✓	☒	☒	N/A	✓	☒	☒	☒	☒	☒	✓	PT-2
3	14032021000005	Obert / Serveis	Dopec, SL	Servei de redacció d'un projecte executiu d'obres de millora del Camí de Ronda entre Caleta d'en Trons i Cala Gran.	82.644,63	99.173,56	57.750,00	07/05/2021	9 mesos a comptar des de l'inici de la prestació de l'objecte del contracte.	✓	✓	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2
4	14112020000031	Negociat sense publicitat / Serveis	Jorge Coll Fernandez	Contractació privada del servei de disseny i fabricació d'unes escultures consistents en lletres de caràcter artístic que formin la paraula "Lloret", i el seu posterior muntatge i col·locació, que s'han d'ubicar a la Plaça Pere Torrent.	74.500,00	74.500,00	74.500,00	05/03/2021	6 mesos a comptar des de la formalització	✓	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
5	14112021000004	Negociat sense publicitat / Serveis	Sarfa, Barcelona Bus, Transports Elèctrics Interurbans, Autocars R. Mas i Coett Bus	Servei de vigilància aparcament subterrani estació autobusos de Lloret de Mar.	121.487,60	207.878,79	121.487,60	05/03/2021	Mínim indispensable fins a la formalització del nou contracte de vigilància de tots els aparcaments i de com a màxim 9 mesos un cop formalitzat el mateix.	(1)	✓	✓	✓	(1)	N/A	(1)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PT-2
6	140320210000048	Obert / Serveis	Adtende, SL	Servei consistent en l'assistència tècnica integral a la ciutadania en l'ús de les eines d'administració electrònica de l'Ajuntament de Lloret de Mar.	119.188,80	238.377,60	111.441,54	20/08/2021	3 anys a comptar des del dia 15 de setembre de 2021.	(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	PT-2
7	14032021000062	Obert / Serveis	Lot 1: Grado Informàtica y Gestión, SL i Lot 2: Grado Informàtica y Gestión, SL	Servei consistent en la docència i la gestió administrativa del projecte educatiu de formació especialitzada dins el programa de formació i inserció - programa de transició al treball (pfi-ptt) i del servei de docència de la unitat d'escolarització compartida (uec), dividit en dos lots.	62.508,21	343.795,15	Lot 1: 22.630,64 i Lot 2: 108.923,61	10/09/2021	Inici el dia 05/10/2021 i finalitzant el 15/07/2022.	(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	PT-2
8	14372021000003	Obert / Subministrament	Flowbird España, SLU	Contracte mixt del subministrament, configuració, instal·lació, posada en marxa i manteniment de 12 parquímetros per a la nova zona d'estacionament regulat de Lloret de Mar.	81.600,00	97.920,00	76.868,00	03/06/2021	Termini per al subministrament: 6 setmanes / Durada del servei de manteniment: 4 anys.	(1)	N/A	N/A	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
9	14312021000001	Obert / Subministrament	Bobcat de Catalunya, SL	Subministrament de la compra d'una pala minicarregadora frontal tipus Bobcat o equivalent per al servei de manteniment municipal de Lloret de Mar.	44.605,99	44.605,99	44.600,00	06/08/2021	30 dies a partir de la formalització 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	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)
- Acta 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**

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

**Comentaris**

- (1) El contracte es troba en execució.

**Conclusions**

- Per l'expedient 2388202000018, Obres definides en 4 projectes per a la renovació de paviments i l'expedient 13792021000003, Obres definides en les fases I i II del projecte actualitzat camí de ronda entre la Platja de Fenals i la Platja de Lloret, no s'ha obtingut:
  - L'acta de comprovació de replanteig favorable en el termini d'un mes des de la formalització del contracte d'acord amb el que disposa l'article 237 de la LCSP.
  - 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 14112020000031, Contractació privada del servei de disseny i fabricació d'unes escultures consistents en lletres de caràcter artístic que formin la paraula "Lloret", i el seu posterior muntatge i col·locació, que s'han d'ubicar a la Plaça Pere Torrent.
  - Expedient 14372021000003, Contracte mixt del subministrament, configuració, instal·lació, posada en marxa i manteniment de 12 parquímetros per a la nova zona d'estacionament regulat de Lloret de Mar.
  - Expedient 14312021000001, Subministrament de la compra d'una pala minicarregadora frontal tipus Bobcat o equivalent per al servei de manteniment municipal de Lloret de Mar.



**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	140320210000124	Serveis	Magmacultura, SL	Modificació del lot 1 del contracte administratiu de serveis consistents en l'atenció al públic i usuaris, conservació i manteniment dels equipaments d'esports, patrimoni cultural, promoció cultural, teatre i biblioteca.	13,63 euros (hora IVA a part)	(1)	(1)	26/09/2018	✓	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	☒	☒	JGL 20/01/202	N/A
2	14032021000050	Serveis	Draglic, SL	Modificació del contracte de servei i de manteniment del programari corporatiu de la Policia Local "drag".	8.177,40	800,00	9,78%	23/03/2018	✓	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	☒	☒	Decret d'Alcaldia 07/06/2021	N/A
3	14032020000098	Serveis	Mireia Bosch Giralt	Modificació de la prestació del contracte administratiu del servei consistent en el desenvolupament del projecte atenció psicosocial a famílies i espai jove salut.	39.500,00	7.900,00	20,00%	06/10/2017	✓	N/A	N/A	✓	✓	N/A	N/A	N/A	☒	☒	Decret d'Alcaldia 30/09/2021	N/A

**Verificacions**

- S'ha justificat en l'expedient per raons d'interès públic i per atendre causes imprevistes? (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) LC

**Ticks**

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

**Comentaris**

- (1) Modificació del 20% del topall màxim del servei de consergeria externa que ofereix l'empresa, sobre les hores que consten en el PCAP, corresponent al Lot 1 del pressupost 2021.

**Conclusions**

- Per la totalitat dels expedients analitzats no s'ha obtingut evidència de la modificació del contracte formalitzada conforme al que es disposa en l'art. 153 i 203.2 LCSP i del reajust de 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.

## Contractes derivats d'Acord Marc

### Expedient 13742021000054, Contracte basat en l'acord marc per a la prestació del servei de cobraments a l'estranger de sancions en matèria de tràfic a titulars i conductors amb domicili fora d'Espanya de la central de contractació de la FEMP.

De conformitat amb l'acord de la Junta de Govern Local de data 5 de febrer de 2016, l'Ajuntament de Lloret de Mar es troba adherit a la Central de Contractació de la FEMP, que es constitueix com un sistema de racionalització de la contractació al servei de les seves entitats locals associades.

La FEMP, mitjançant la seva Central de Contractació, ha licitat en benefici dels seus associats l'Acord marc relatiu al servei de cobraments a l'estranger de sancions en matèria de trànsit a titulars i conductors amb domicili fora d'Espanya, amb 4 lots geogràfics, en base a uns Plecs de Clàusules Administratives Particulars (PCAP) i uns Plecs de Prescripcions Tècniques (PPT), els quals es van publicar el 9 de març de 2018, publicant-se l'anunci de la licitació el 8 de març de 2018.

El referit Acord Marc es va adjudicar pels lots 1 a 4, a un únic adjudicatari, NIVI, SPA, amb data 27 de juliol de 2018, havent-se formalitzat l'Acord Marc el 23 d'octubre de 2018.

El referit Acord Marc té una vigència de 36 mesos, més una possible pròrroga de 12 mesos més, motiu pel qual actualment es troba en vigor, podent-se adjudicar Contractes basats en el referit Acord Marc durant la vigència del mateix, incloses les seves pròrrogues.

A la referida licitació, la FEMP ha observat tots els requisits i procediments exigibles a la contractació de les Administracions Públiques.

En data 2 d'agost de 2021, la Tresorera de l'Ajuntament de Lloret de Mar, ha emès informe a través del qual es justifica la necessitat de comptar amb un servei de cobraments a l'estranger de sancions en matèria de trànsit a titulars i conductors amb domicili fora d'Espanya, a través de l'adhesió a l'Acord Marc referit de la FEMP, concretament pel que fa al Lot geogràfic 4, i d'acord amb les condicions que figuren al plec de clàusules administratives, al plec de prescripcions tècniques.

D'acord amb l'article 198 TRLCSP, l'Ajuntament pot dur a terme la contractació del servei mitjançant la subscripció d'un Contracte basat amb l'adjudicatària sense que sigui necessari la consulta a la mateixa per a completar l'oferta, considerant que la mateixa es troba suficientment detallada.

La retribució del Contractista vindrà fixada pel percentatge de les sancions efectivament recaptades. La gestió de cobrament de la mateixa ha estat encarregada per l'Ajuntament conforme a la seva oferta. L'import d'adjudicació màxim anual serà de 14.520 euros, IVA inclòs, que es desglossa en 12.000 euros, sense IVA, i 2.520 d'IVA calculat al tipus del 21%.

El responsable del contracte serà el Consell Comarcal de la Selva, amb NIF P6700002F, al qual l'Ajuntament ha delegat les competències en matèria de gestió de multes.

Per acord de la Junta de Govern Local de data 6 d'agost de 2021 s'aprova l'adjudicació del contracte per un termini de 2 anys.

Vist contracte formalitzat amb data 23 d'agost de 2021.

#### Conclusions:

Ok, sense incidències.

## Contractes derivats d'Acord Marc

### Expedient 14242021000003, Contractació mixta de subministrament i servei de manteniment integral, a través de renting, d'un nou vehicle per al servei de manteniment de Parc i Jardins Municipal.

L'Ajuntament de Lloret de Mar, en data 3 d'agost de 2018, va aprovar l'adhesió al sistema d'adquisició centralitzada amb destinació als ens locals de Catalunya que l'ACM conjuntament amb el Consorci Català pel desenvolupament Local, té constituït.

El Consorci Català pel desenvolupament Local (CCDL), per encàrrec de l'Associació Catalana de Municipis (ACM), i prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu de licitació de conformitat amb els plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques aprovats per Resolució de la Presidència del CCDL de data 4 de desembre de 2019 i publicats al perfil de contractant de l'entitat, va acordar adjudicar l'Acord marc de subministrament de maquinària tècnica i elements de transport i de serveis de manteniment amb destinació a les entitats locals de Catalunya, (Exp. 2018.04) a les empreses que resultaren seleccionades en l'esmentat procediment.

En data 7 de setembre de 2020, es va formalitzar, entre el CCDL i les diferents entitats mercantils seleccionades, el corresponent contracte com a adjudicatàries de l'Acord marc de mobilitat sostenible, licitat per part del CCDL. Amb una durada inicial de 24 mesos.

En data 28 d'abril de 2021 l'enginyer tècnic municipal emet informe a través del qual es justifica la necessitat de procedir a la contractació del subministrament vehicle Nissan NV300 per el servei de Manteniment de Parcs i Jardins mitjançant acord marc (Exp. 2018.04) dins del catàleg dels acords marc de l'ACM: subministrament de maquinària tècnica i elements de transport i de serveis de manteniment amb destinació a les entitats locals de Catalunya.

Vist informe jurídic favorable de data 4 de maig de 2021.

Per acord de la Junta de Govern Local de data 7 de maig de 2021 s'aprova la contractació a l'empresa adjudicatària del lot 54, ALD Automotive, SAU, dels béns següents:

- Subministrament en modalitat de renting de 48 mesos i servei de manteniment del vehicle NISSAN NV300 L2 H1 COMFORT FURGON 3 PLAZAS MOTOR 120 CV EURO 6 D -temp.

Import: quota d'arrendament a 48 mesos en base a 10.000 quilometres anuals. L'import anual serpa de 5.072,88 euros sense IVA.  
Durada: 4 anys

Vist contracte formalitzat a data 22 de juny de 2021.

#### **Conclusions:**

Ok, sense incidències.

**Contractes derivats d'Acord Marc**

**Expedient 14312021000023, Subministrament d'equips informàticsa través de l'acord marc de l'ACM (exp. 2018.09)**

Vist que l'Ajuntament de Lloret de Mar, en data 3 d'agost del 2018, va aprovar l'adhesió al sistema d'adquisició centralitzada amb destinació als ens locals de Catalunya que l'ACM conjuntament amb el Consorci Català pel desenvolupament Local, té constituït.

Vist que la Comissió executiva del Consorci Català pel desenvolupament Local (CCDL), per encàrrec de l'Associació Catalana de Municipis (ACM), i prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu de licitació de conformitat amb els plecs de clàusules administratives particulars i prescripcions tècniques aprovats per Resolució de Presidència del CCDL de data 28 de maig de 2020 i publicats al perfil de contractant de l'entitat, en la seva sessió extraordinària de data 3 de desembre va acordar adjudicar l'Acord marc de subministrament d'equips informàtics i determinades llicències de programari amb destinació a les entitats locals de Catalunya.

Vist que en data 8 de gener de 2021, es va formalitzar, entre el CCDL i les diferents entitats mercantils seleccionades, el corresponent contracte com a adjudicatàries de l'Acord marc d'equips i informàtics, licitat per part del CCDL.

Vist l'informe emès pel Cap d'Informàtica de data 22 de desembre de 2021 a través del qual es justifica la necessitat de procedir a la contractació pel subministrament de 40 unitats del Monitor AOC 27P2Q de 27 polzades IPS LED FULL HD (antireflectant) amb codi CPV 30231310-3 en base a l'adhesió del municipi de Lloret de Mar a l'Acord marc de l'Associació Catalana de Municipis i Comarques (ACM), pel qual es regula el subministrament d'equips informàtics i determinades llicències de programari amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Exp. 2018.09).

Vist informe jurídic favorable de data 22 de desembre de 2021.

La Junta de Govern Local de data 24 de desembre de 2021 va aprovar la contractació a l'empresa adjudicatària Ticnova Quality Team, SL per import de 5.600 euros, sense IVA.

**Conclusions:**

Ok, sense incidències.

## Contractes derivats d'Acord Marc

### Expedient 14242021000002, Subministrament de parcs infantils i mobiliari urbà amb destinació a les entitats locals de Catalunya (exp. 2017.05).

La Comissió Executiva del CCDL (Consorti Català pel Desenvolupament Local), prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu de licitació a tal efecte, en la sessió celebrada el dia 25 de gener de 2019, va acordar adjudicar l'Acord marc de subministrament de parcs infantils i mobiliari urbà amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Exp. 2017.05) a les empreses seleccionades següents: HAPPYLUDIC PLAYGROUND AND URBAN EQUIPMENT S.L, NOVATILU S.L, JUEGOS KOMPAN S.A, HPC IBÉRICA S.A, PARCS I JARDINS DE CATALUNYA S.L, HGS SWLEK S.A, SANTAULÀRIA EQUIPAMENTS URBANS, CROUS EXPERT S.L, AVANT SERVEIS I EQUIPAMENTS URBANS, GLOBALIA URBANISMO INTEGRAL S.L i LAPPSET ESPAÑA VR S.L.

En data 1 de març de 2019 es va procedir a la formalització dels pertinents contractes administratius de l'Acord marc.

En data 6 de juny de 2019, la Comissió Executiva del CCDL, va resoldre aprovar definitivament la cessió de l'Acord marc de parcs infantils i mobiliari urbà amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Exp. 2017.05), a favor de l'Associació Catalana de Municipis, en tots els seus lots, per tal que aquesta última es subrogués en la posició del CCDL en relació amb tots els drets i deures de la relació contractual. Formalitzant-se el contracte en data 12 de juny de 2019.

En data 21 de desembre de 2020, l'òrgan de contractació va resoldre aprovar definitivament l'expedient de la primera pròrroga del contracte basat (2017.05) en l'Acord marc de parcs infantils i mobiliari urbà. La formalització es va dur a terme en data 16 de febrer de 2021.

Vist informe proposta del servei de medi ambient de data 20 de març de 2021 on s'exposa la necessitat de contractar subministrament i col·locació d'elements de salut i d'exercici a les àrees d'esbarjo del barri de Can Ballel i parc urbà de Can Xardó.

Vist informe jurídic favorable de data 22 de març de 2021.

La Junta de Govern Local en data 26 de març de 2021 va aprovar la contractació amb l'empresa Novatilu, SL el subministrament i instal·lació d'elements de salut i d'exercici per import total de 4.012,00 euros (sense IVA).

### **Conclusions:**

Ok, sense incidències.

Contractació menor

Nº	Expedient	Modalitat	Procediment	Adjudicatari	Objecte	Import adjudicat (sense IVA)	Data adjudicació	Sol·licitud de tres pressupostos?	Verificacions								
									1	2	3	4	5	6	7	8	
																	(2)
1	13872021000004	Menor	Obres	Reformas Luaga, SLU	Obra de renovació de tota la instal·lació elèctrica i reparació de	37.950,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Promoció de la Ciutat (16/03/2021)	SI	✓	04/03/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓	
2	13872021000065	Menor	Obra	Asfaltats del Tordera, SL	Obres per a la formació d'un col·lector pluvial i renovació de la	22.877,58	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (30/11/2021)	SI	✓	25/11/2021	✓	✓	✗	N/A	PT-2	✓	
3	13872021000013	Menor	Obra	FUSTERIA MAÇANET SL	Obres finestrals del Pavelló El Molí	21.974,84	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Ciutadania (27/05/2021)	SI	✓	26/05/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✗	
4	13872021000045	Menor	Obra	OP BROSSA, SA	Obres a la Riera Canyelles	14.669,42	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (28/07/2021)	1, per raons tècniques	✓	26/07/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓	
5	13872021000054	Menor	Obra	LLOVERAS, 2002, SL	Reformes de l'habitatge del carrer Riu de la Plata 56, 2n 3a.	5.325,21	Decret de l'Àrea de Ciutadania (27/10/2021)	SI	✓	27/10/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✗	
6	13872021000061	Menor	Obra	AGLOMERATS GIRONA SA	Canalització de l'enllumenat públic del Passeig Verdaguera.	8.803,33	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (17/11/2021)	1, dimensió reduïda de l'obra i la urgència de l'actuació	✓	09/11/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓	
7	14112021000007	Menor	Subministrament	SERVISYSTEM LLORET, SLU	Càmeres de videovigilància de la zona esportiva.	14.895,49	Decret del Regidor de Mobilitat i Via Pública (25/10/2021)	SI	✓	21/10/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✗	
8	14112021000011	Menor	Servei	Soma SL	Servei de control de les aus periurbanes.	5.315,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (22/02/2021)	SI	✓	16/02/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✗	
9	14112021000013	Menor	Servei	Miguel Ibáñez Lorca	Servei de formació - Programa de treball i formació Covid 19.	2.829,87	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Promoció de la ciutat (26/02/2021)	1 ✗	✓	22/02/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓	
10	14112021000035	Menor	Servei	OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SL	Serveis de suport i consultoria xarxa.	14.765,00	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (13/07/2021)	SI	✓	12/07/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✗	
11	14112021000043	Menor	Servei	EGUESAN ENERGY SL	Assessorament i assistència tècnica de recollida i neteja.	11.570,25	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (28/05/2021)	1 ✗	✓	21/05/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓	
12	14112021000044	Menor	Servei	PROSEGUR SOLUCIONES INTEGRALES DE	Vigilant de benestar i família.	14.898,73	Decret de l'Àrea de Ciutadania (25/05/2021)	1 ✗	✓	20/05/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✗	
13	14112021000049	Menor	Servei	ASSOCIACIÓ BATIBULL	Serveis de tallers assistits a	4.958,68	Decret de l'Àrea de Ciutadania (29/06/2021)	SI	✓	28/06/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✗	
14	14112021000077	Menor	Servei	Marfúrius SL	Espectacle: Boira a les orelles	2.600,00	Decret de l'Àrea de Ciutadania (29/09/2021)	SI	✓	22/09/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓	(1)
15	14112021000077	Menor	Servei	Management i Produccions Culturals, S.L	Espectacle: Per fi sol	7.000,00	Decret de l'Àrea de Ciutadania (29/09/2021)	SI	✓	22/09/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓	(1)
16	14322021000011	Menor	Subministrament	PARKS 3000 SLU	Subministrament de pals de material de plàstic	5.955,83	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (08/04/2021)	SI	✓	30/03/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✗	

17	14322021000014	Menor	Subministrament	NOVELEC COSTA BRAVA, SL	Subministrament de leds i del sistema d'alimentació solar	5.484,23	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (08/05/2021)	1, atesa la dimensió reduïda del subministrament	✓	07/05/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	☒
18	14322021000063	Menor	Servei	OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SL	Renovació de les llicències de Fortigate.	7.314,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (21/09/2021)	1 ☒	✓	17/09/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	☒
19	14322021000087	Menor	Subministrament	ELETRICA PALAU SL	Subministrament	4.343,80	Decret de l'Àrea de Ciutadania (23/12/2021)	SI	✓	17/12/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓
20	23832020000009	Menor	Obra	AGLOMERATS GIRONA, SA	Arranjaments puntuals a la urbanització La Creu de Lloret.	14.938,25	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (05/02/2021)	1, reduïda de l'obra i la urgència de l'actuació	✓	04/02/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓
21	24762021000001	Menor	Servei	SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN TURISMO Y OCIO, SL	Estudi del pla de qualitat de platges de Lloret.	13.700,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (17/12/2021)	1 ☒	✓	29/11/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓
22	138720210000-10	Menor	Obra	FUSTERIA MAÇANET	Obres del porxo de l'escola Pere	13.095,67	Decret de l'Àrea de Ciutadania (02/07/2021)	SI	✓	18/06/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	☒
23	1411202100005-8	Menor	Servei	SERVEIS DE L'ESPECTACLE FOCUS SA	La cabra o qui és la Sylvia?	9.800,00	Decret de l'Àrea de Ciutadania (08/07/2021)	1, per la continuïtat d'aquests professionals	✓	21/06/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓
24	14112021000059 - 1	Menor	Servei	ASSOCIACIO VILA DE LA JONQUERA	Cobla Vila de la Jonquera.	785,12	Decret de l'Àrea de Ciutadania (29/06/2021)	SI	✓	18/06/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓
25	14112021000042	Menor	Servei	PRO-ACTIVA SERVEIS AQUATICS SL	Salvament i socorrisme.	14.990,00	Decret del Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Territori i Sostenibilitat (31/05/2021)	1 ☒	✓	28/05/2021	✓	✓	✓	N/A	PT-2	✓

#### Verificacions

- 1 Verificar que el seu import no excedeix 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) Es tracta d'un contracte privat menor de servei consistent en els espectacles de la temporada tardor 2021 organitzat pel teatre de Lloret, amb una despesa de 71.500,00€. Esta desglosat per espectacles, cadascú dels quals s'ha adjudicat a un tercer diferent.
- (2) Identificació de possibles alteracions de l'objecte del contracte:

	2019	2020	2021	Total general	Alteracions de l'objecte del contracte	
1 REFORMAS LUAGA SLU	0,00	4.024,12	45.919,50	49.943,62	NO	Diferents obres
2 ASFALTS DEL TORDERA SL	0,00	0,00	27.681,87	27.681,87	NO	
3 FUSTERIA MAÇANET, SL	0,00	67.070,28	89.279,33	156.349,61	SI	Diversos treballs d'obres i reparacions.
4 OBRES I PAVIMENTS BROSSA, SA	0,00	0,00	86.147,98	86.147,98	NO	
5 LLOVERAS DOS MIL DOS SL,	51.172,16	48.580,96	89.969,78	189.722,90	SI	Treballs de manteniment, obres i adequacions.
6 AGLOMERATS GIRONA, S.A.	39.092,12	87.858,20	0,00	126.950,32	NO	
7 SERVISYSTEM LLORET S.L.	3.850,49	4.040,54	19.600,02	27.491,05	SI	Treballs d'instal·lació, manteniment i repacions de càmeres.
8 SOMALO PEÑA, S.L.	17.235,25	11.150,30	13.110,35	41.495,90	SI	Tallers i visites guiades.
9 IBÁÑEZ LORCA, MIGUEL	0,00	1.107,00	5.147,40	6.254,40	NO	
10 OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SLU	84.297,95	52.707,46	59.605,18	196.610,59	SI	Renovacions de llicències i diverses accions realitzades.
11 EGUESAN ENERGY S.L	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	NO	
12 PROSEGUR SOLUCIONES INTEGRALES DE SEC	3.247,54	3.247,54	22.898,77	29.393,85	SI	Servei de vigilància benestar i familiar.
13 ASSOCIACIO JUVENIL BATIBULL	10.363,50	0,00	12.243,63	22.607,13	SI	Serveis de docència.
14 MARFURIUS SL	302,50	3.236,11	5.944,49	9.483,10	NO	
15 IMANAGEMENT I PRODUCCIONS CULTURALS	0,00	0,00	8.470,00	8.470,00	NO	
16 PARK'S 3000, S.L.	1.595,60	11.860,47	23.903,35	37.359,42	SI	Subministrament de material i mobiliari urbà.
17 NOVELEC COSTA BRAVA S.L.	17.373,90	5.005,51	20.034,77	42.414,18	SI	Subministrament de material divers.
18 ELECTRICA PALAU S.L.	1.090,00	6.870,00	4.214,33	12.174,33	NO	
19 SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN TURISMO Y C	0,00	0,00	16.577,00	16.577,00	NO	
20 SERVEIS D'ESPECTACLE FOCUS S.A.	2.822,33	16.309,05	17.108,41	36.239,79	NO	Diferents espectacles
21 ASSOCIACIO COBLA VILA LA JONQUERA	950,00	0,00	950,00	1.900,00	NO	
22 PROACTIVA SERVEIS AQUATICS SL,	335,15	0,00	18.354,73	18.689,88	NO	

## 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	2019	2020	2021	
FUSTERIA MAÇANET, SL	0,00	67.070,28	89.279,33	Diversos treballs d'obres i reparacions.
LLOVERAS DOS MIL DOS SL,	51.172,16	48.580,96	89.969,78	Treballs de manteniment, obres i adequacions.
SERVISYSTEM LLORET S.L.	3.850,49	4.040,54	19.600,02	Treballs d'instal·lació, manteniment i repacions de càmeres.
SOMALO PEÑA, S.L.	17.235,25	11.150,30	13.110,35	Tallers i visites guiades.
OPEN SOURCE AND SECURITY SERVICES SLU	84.297,95	52.707,46	59.605,18	Renovacions de llicències i diverses accions realitzades.
PROSEGUR SOLUCIONES INTEGRALES DE SEC	3.247,54	3.247,54	22.898,77	Servei de vigilància benestar i familiar.
ASSOCIACIÓ JUVENIL BATIBULL	10.363,50	0,00	12.243,63	Serveis de docència.
PARK'S 3000, S.L.	1.595,60	11.860,47	23.903,35	Subministrament de material i mobiliari urbà.
NOVELEC COSTA BRAVA S.L.	17.373,90	5.005,51	20.034,77	Subministrament de material divers.

En els expedients de contractació menor analitzats, amb excepció de 6 expedients, hem comprovat que de manera generalitzada es sol·liciten tres pressupostos. D'acord amb les conclusions de la Instrucció 1/2019, de 28 de febrer, sobre contractes menors regulats per la LCSP, es recomana sol·licitar com a mínim tres pressupostos.



## **ANNEX II**

### **INGRESSOS TRIBUTARIS I DE DRET PÚBLIC**

# **PROGRAMA DE TREBALL**

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

INGRESSOS

EXERCICI:

2021

## 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:

2021

**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**

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>INGRESSOS</b>
EXERCICI:	<b>2021</b>
<b>3. TRIBUTS DE VENCIMENT PERIÒDIC</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>a. Publicació en els diaris oficials i en el tauler d'anuncis de les dates de cobrament en període voluntari</li><li>b. Import liquidacions i verificar exempcions, bonificacions o reduccions s'ajustin als criteris i requisits establerts en l'ordenança</li><li>c. Aprovació per l'òrgan competent</li><li>d. Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui</li></ul>	

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

INGRESSOS

EXERCICI:

2021

**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:

2021

**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:

2021

**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 produexi 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:

2021

**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 26/10/2020	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (2)
2	Ordenança fiscal 2. Reguladora de l'impost sobre béns immobles	✓	✓	Acord Ple 26/10/2020	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (2)
3	Ordenança fiscal 3. Reguladora de l'impost sobre activitats econòmiques	✓	✓	Acord Ple 26/10/2020	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (2)
4	Ordenança fiscal 4. Reguladora de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica	✓	✓	Acord Ple 26/10/2020	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (2)
5	Ordenança fiscal 5. Reguladora de l'impost sobre l'increment de valor dels terrenys de naturalesa urbana	✓	✓	Acord Ple 26/10/2020	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (2)
6	Ordenança fiscal 6. Reguladora de l'impost sobre construccions, instal·lacions i obres	✓	✓	Acord Ple 26/10/2020	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (2)

(1)

**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

**Comentaris**

- (1) El Ple Municipal, en sessió extraordinària urgent celebrada el dia 23 de desembre de 2020 resol desestimar les al·legacions i reclamacions formulades segons detall dels informes tècnics municipals i pels motius que en els mateixos s'indiquen, així com en l'argumentació expressada a l'esmena presentada pels grups municipals de Junts per Lloret i PSC.

(2) L'ordenança entrarà en vigor el dia 1 de gener de 2021, prèvia publicació al Butlletí Oficial de la província i continuarà vigent mentre no s'aprovi la seva modificació o derogació.

### **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)			
1	Ordenança fiscal 8. Reguladora de la taxa per realització de serveis administratius de competència local.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
2	Ordenança fiscal 9. Reguladora de la taxa per recollida, transport i tractament d'escombraries.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
3	Ordenança fiscal 10. Reguladora de la taxa per prestació de serveis al cementiri municipal.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
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 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
5	Ordenança fiscal 12. Reguladora de la taxa per retirada de vehicles de la via pública.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
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 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
7	Ordenança fiscal 14. Reguladora de la taxa per serveis relatius a la tinença d'animals domèstics.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
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 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
9	Ordenança fiscal 16. Reguladora de la taxa per ensenyaments especials.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
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 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
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 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
12	Ordenança fiscal 19. Reguladora de la taxa per a la realització d'activitats singulars de la Policia Local.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
13	Ordenança fiscal 20. Reguladora de la taxa per la utilització d'instal·lacions municipals.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
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 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
15	Ordenança fiscal 22. Reguladora de la taxa per la utilització privativa i aprofitaments especials del sòl, subsòl i vol de la via pública a favor d'empreses explotadores de serveis de telefonia mòbil.	(2)								
16	Ordenança fiscal 23. Reguladora de la taxa per l'utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.	N/A	✓	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
17	Ordenança fiscal 24. Taxa per l'estacionament de vehicles.	N/A	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	
18	Ordenança fiscal 25. Taxa per prestació del Servei de Recollida, Captura i Custòdia d'Animals de Comapnyia o similars, perduts o abandonats, a la via pública.	✓	N/A	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final (3)	

19	Ordenança fiscal 26. 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	Acord Ple 26/10/2020	✓	BOPG 28/10/2020	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	Disposició final <b>(3)</b>
----	--	---	-----	-------------------------	---	-----------------	-------------------------	-----------------	--------------------------------

### 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 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.
- (1) El Ple Municipal, en sessió extraordinària urgent celebrada el dia 23 de desembre de 2020 resol desestimar les al·legacions i reclamacions formulades segons detall dels informes tècnics municipals i pels motius que en els mateixos s'indiquen, així com en l'argumentació expressada a l'esmena presentada pels grups municipals de Junts per Lloret i PSC.
- (2) Derogada en l'exercici 2019 per acord del Ple Municipal de data 25 de febrer de 2019.
- (3) L'ordenança entrarà en vigor el dia 1 de gener de 2021, prèvia publicació al Butlletí Oficial de la província i continuarà vigent mentre no s'aprovi la seva modificació o derogació.

### 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 26/10/2020	Acord Ple 26/10/2020	BOPG 28/10/2020	N/A	Acord Ple 23/12/2020	BOPG 30/12/2020	N/A

(1)

**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**

- (1) El Ple Municipal, en sessió extraordinària urgent celebrada el dia 23 de desembre de 2020 resol desestimar les al·legacions i reclamacions formulades segons detall dels informes tècnics municipals i pels motius que en els mateixos s'indiquen, així com en l'argumentació expressada a l'esmena presentada pels grups municipals de Junts per Lloret i PSC.

**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 26/10/2020	BOPG 28/10/2020	BOPG 30/12/2020

**Verificacions**

- 1 Verificar l'existència de l'informe econòmic-financer 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 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.

**TRIBUTS DE VENCIMENT PERIÒDIC**

Han estat seleccionades per a la seva revisió els expedients de padrons de l'exercici 2021 dels següents ingressos de dret públic:

**1. Expedient X2021006569/ 17752021000002, Padró de l'impost sobre vehicles de tracció mecànica 2021**

Per Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals en data 12 de febrer de 2021 es va aprovar la relació dels obligats al pagament de l'impost sobre béns immobles de naturalesa rústica corresponent a l'exercici 2021, per un import de 2.162.102,50 euros.

Termini de pagament en període voluntari: 1 de març al 30 de juny de 2021. A partir del dia 30 de juny de 2021, s'iniciarà el cobrament per via d'apressament amb els recàrrecs corresponents, a través del Servei de Gestió Tributària del Consell Comarcal de La Selva.

**2. Expedient X2020019578, Padró de la taxa pels serveis dels mercats diari - primer trimestre 2021.**

Per Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals de data de 22 de març de 2021 es va aprovar la relació dels obligats al pagament de la taxa per serveis en el mercat municipal diari, corresponent al segon trimestre de l'exercici 2021, la qual importa la quantitat de 2.371,50 euros.

Termini de pagament en període voluntari: 30 de març al 31 de maig de 2021. A partir del dia 31 de maig de 2021, s'iniciarà el cobrament per via d'apressament amb els recàrrecs corresponents, a través del Servei de Gestió Tributària del Consell Comarcal de La Selva.

**3. Expedient X2021003011/ 17752021000001, Padró de l'impost de béns immobles rústics**

Per Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals en data 25 de març 2021 es va aprovar la relació dels obligats al pagament de l'impost sobre béns immobles de naturalesa rústica corresponent a l'exercici 2021, per un import de 11.952,97 euros.

Termini de pagament en període voluntari: 01 d'abril a 31 d'octubre de 2021. Transcorregut el termini assenyalat, 31/10/2021, els imports dels deutes pendents de pagament s'exigiran mitjançant el procediment de constrenyiment i es meritaren els corresponents recàrrecs del període executiu, els interessos de demora i, en el seu cas, les costes que es produeixin, d'acord amb el que estableix l'article 24 del RD 939/2005, de 29 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament General de Recaptació.

**4. Expedient X2021016840 i 20052021000020, Padró de de l'aigua - Abril.**

Per informe de gestió tributària es va aprovar la relació dels obligats al pagament de la taxa pel subministrament d'aigua potable dels abonats que superen els 200 m3 de mitjana mensual corresponent al mes d'abril 2021, la qual importa la quantitat de 60.126,30 euros.

Termini de pagament en període voluntari: 14 de maig al 14 de juliol de 2021. Transcorregut el termini assenyalat, els deutes pendents de pagament s'exigiran mitjançant el procediment de constrenyiment i es meritaren els corresponents recàrrecs del període executiu, els interessos de demora i, en el seu cas, les costes que es produeixin, d'acord amb el que estableix l'article 24 del RD 939/2005, de 29 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament General de Recaptació.

Per cada tipologia de padró esmentat en l'apartat anterior ha estat efectuada una mostra de tres rebuts emesos durant l'exercici 2021.

Nº	Impost	Verificacions					
		1	2	3	4		
1	Impost sobre vehicles de tracció mecànica 2021	BOPG (28/01/2021) i Tauler d'anuncis	Nº rebut: 7985110-0 2021 2433ICD . Import: 141,00€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals (12/02/2021)	✓	PT-7	
Nº rebut: 7980061 9824BMR 2021 . Import: 218€. Verificat amb ordenança.			PT-8				
Nº rebut: 79783320 4065FCM 2021. Import: 174,00€. Verificat amb ordenança.							PT-9
4	Taxa per serveis en el mercat municipal diari - primer trimestre 2021	BOPG (18/01/2021) i Tauler d'anuncis	Nº rebut: 7933100 2021 212 Import: 204,00€. Verificat amb ordenança	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals (22/03/2021)	✓	PT-10	
5			Nº rebut: 7933066 136 2021. Import: 204,00€. Verificat amb ordenança				PT-11
6			Nº rebut: 7933088 206 2021. Import: 102,00€. Verificat amb ordenança				
7	Impost sobre béns immobles de naturalesa rústica	BOPG (25/03/2021) i Tauler d'anuncis	Nº rebut: 8425389 2021. Import: 2.198,83 €. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'àrea de Serveis Centrals (25/03/2021)	✓	PT-13	
8			Nº rebut: 8125827 2021. Import: 2.641,62€. Verificat amb ordenança.				PT-14
9			Nº rebut: 8095291 2021. Import: 265,97€. Verificat amb ordenança.				
10	Taxa pel subministrament d'aigua potable dels abonats que superen els 200m3 de mitjana mensual corresponent al mes d'abril de l'exercici 2021	BOPG (18/01/2021) i Tauler d'anuncis	Nº rebut: 762101P0051704. Import: 260,08€. Verificat amb ordenança.	Informe de gestió tributària 05/05/2021	✓	PT-16	
11			Nº rebut: 762101P0051704. Import: 260,08€. Verificat amb ordenança.				PT-17
12			Nº rebut: 762101P0051704. Import: 260,08€. Verificat amb ordenança.				

**Verificacions**

- 1 Publicació en els diaris oficials i en el tauler d'anuncis de les dates de cobrament en període 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'ingrés	Import	Data emissió	Verificacions						
						1	2	3	4	5	6	7
1	40302855R	AIL	Taxa per al subministrament municipal d'aigua.	259,44 €	09/01/2021	✓	Nº rebut: 17095202100000018400, Import: 259,44€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (04/01/2021)	✓	N/A	✓	N/A
2	B61723441	INGD	Fiança obres majors per deteriorament de bens públics.	1.135,50 €	15/01/2021	✓	Nº rebut: 170952021000000142200, Import: 1.135,50€. Verificat amb legislació vigent.	JGL (23/10/2020)	✓	N/A	✓	N/A
3	A81036501	MULT	Multa coercitiva - Sanció per infracció de l'article 5.1.m) del Decret Llei 30/2020, de 4 d'agost, pel qual s'estableix el règim sancionador específic per l'incompliment de les mesures de prevenció i contenció sanitàries per fer front a la crisi sanitària provocada per la COVID-19	150,00 €	05/02/2021	✓	Nº rebut: 170952021000004720300, Import: 150,00€. Verificat s/ legislació vigent.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (05/02/2021)	✓	N/A	✓	N/A
4	HR9150918	MULT	Multa coercitiva referent a una esllavissada de terres des de la parcel·la sobre la via pública, incompliment al decret del Tinent d'alcalde de l'àrea de Territori i sostenibilitat núm. 228/2020.	150,00 €	18/02/2021	✓	Nº rebut: 170952021000023527100, Import: 150,00€. Verificat s/ legislació vigent.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (18/02/2021)	✓	N/A	✓	N/A
5	X2911867K	MULT		500,00 €	27/04/2021	✓	Nº rebut: 170952021000039051100, Import: 500,00€. Verificat s/ legislació vigent.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (28/04/2021)	✓	N/A	✓	N/A
6	A81036501	LU		Impost sobre construccions, instal·lacions i obres.	72,00 €	14/05/2021	✓	Nº rebut: 170952021000039174100, Import: 72,00€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (19/03/2021)	✓	N/A	✓
7	X7052332A	OCVP	Taxes per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local - Taules, cadires, tribunes i cadafals.	142,35 €	14/07/2021	✓	Nº rebut: 170952021000042391100, Import: 142,35€. Verificat amb ordenança.	JGL (02/07/2021)	✓	N/A	✓	N/A
8	A60088309	CIL	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	118,64 €	14/07/2021	✓	Nº rebut: 170952021000042394300, Import: 118,64€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (24/08/2021)	✓	N/A	✓	N/A
9	40941107A	PV	Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	3.524,78 €	04/08/2021	✓	Nº rebut: 170952021000042550100, Import: 3.524,78€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (23/03/2022)	✓	N/A	✓	N/A
10	A14010342	MULT	Multa coercitiva referent a una esllavissada de terres des de la parcel·la sobre la via pública, incompliment al decret del Tinent d'alcalde de l'àrea de Territori i sostenibilitat núm. 228/2020.	600,00 €	23/08/2021	✓	Nº rebut: 170952021000042678700, Import: 600,00€. Verificat s/ legislació vigent.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (05/02/2021)	✓	N/A	✓	N/A
11	P6700003D	ABOC	Taxa per servei de recollida, transport i tractament d'escombraries a particulars i establiments.	56.211,18 €	09/11/2021	✓	Nº rebut: 170952021000046219900, Import: 56.211,18€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (10/11/2021)	✓	N/A	✓	N/A
12	A14010342	AIL	Taxa per al subministrament municipal d'aigua.	925,04 €	17/11/2021	✓	Nº rebut: 170952021000046245900, Import: 925,04€. Verificat amb ordenança.	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (15/11/2021)	✓	N/A	✓	N/A

**Verificacions**

- 1 Liquidació emesa d'acord amb l'establert en les ordenances fiscals
- 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 Notificació a la persona interessada amb peu de recurs
- 5 Publicació en el BOP prèvia justificació de no haver estat possible la notificació a la persona interessada
- 6 Registre comptable del reconeixement dels drets amb utilització del compte de segon ordre que li correspongui
- 7 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

## PREUS PÚBLICS

### PREUS PÚBLICS CULTURA:

Vist rebut ACUP20210000000049 (170952021000039140000) de la recaptació d'entrades del teatre per import de 765 euros.

Per Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals es resol aprovar les liquidacions de preus públics referents a la venda d'entrades.

Vista comptabilització i cobraments dels dos rebuts anteriors.

### PREUS PÚBLICS PISCINA:

Rebut: AESP20210000000058 (170952021000039276100)  
Import: 2.030,00  
Concepte: Efectiu de la piscina municipal del període del 25 al 30 de maig.

Rebut: AESP20210000000047 (170952021000039276100)  
Import: 1.444,84  
Concepte: Reserves padel

Per Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals es resol aprovar les liquidacions de preus públics referents a l'àrea d'esports.

Vista comptabilització i cobraments dels dos rebuts anteriors.

### PREUS PÚBLICS SERVEIS MUNICIPALS DE COMUNICACIO:

Per Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals es resol aprovar les liquidacions de preus públics referents als serveis municipals de comunicació per import de 1.368,16 euros.

Ha estat seleccionat el mes de maig de 2021 per a la realització d'una mostra de factures. La mostra ha estat la següent:

	Client	DNI/CIF	Rebut	Data	Import sense IVA
(1)	PIZZA MIA NONA, SL	B55367148	SMCO20210000000038 (170952021000039163600)	24/05/2021	89,30
(2)	CARMONA E HIJOS SA	A17239401	SMCO20210000000037 (70952021000039163300)	24/05/2021	181,50

Vista comptabilització i cobraments dels dos rebuts anteriors.

### Ticks

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

### Comentaris

Sense comentaris.

### Conclusions

Ok, sense incidències.

**AUTOLIQUIDACIONS**

Nº	NIF	Codi impost	Concepte d'ingrés	Import	Data emissió	Rebut	Verificacions		
							1	2	3
1	-	AESP	Taxa per a la utilització d'instal·lacions municipals.	244,69	03/11/2021	Nº rebut: 170952021000046153500, Import: 244,69€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
2	Y5557577D	CA	Taxa per ensenyaments especials - Assistència als Casals d'Estiu, organitzats per l'Ajuntament.	92,00	04/05/2022	Nº rebut: 17952021 CA 0001 9000000758, Import: 92,00€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
3	X9570387H	CA	Taxa per ensenyaments especials - Assistència als Casals d'Estiu, organitzats per l'Ajuntament.	92,00	04/05/2022	Nº rebut: 17952021 CA 0001 9000000793, Import: 92,00€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
4	A60088309	CIL	Impost sobre vehicles de tracció mecànica.	17,67	01/07/2021	Nº rebut: 170952021000039670600, Import: 17,67€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
5	X7006494G	EXPD	Taxa per a la prestació de serveis administratius.	7,70	16/06/2021	Nº rebut: 170952021000039501300, Import: 7,70€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
6	45540715W	EXPD	Taxa per a la prestació de serveis administratius.	65,00	03/08/2021	Nº rebut: 170952021000042516100, Import: 65,00€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
7	38857269B	EXPD	Taxa per a la prestació de serveis administratius.	25,00	22/09/2021	Nº rebut: 170952021000043208200, Import: 250,00€. Verificat amb ordenança.	✓	✓	✓
8	B63549232	INGD	Fiança obres majors per deteriorament de bens públics.	2.700,00	09/04/2021	Nº rebut: 170952021000035609300 Import: 2.700,00€. legislació aplicable..	✓	✓	✓
9	FA468314	MULT	Sanció per infracció del Decret Llei 30/2020, de 4 d'agost.	90,00	20/01/2021	Nº rebut: 170952021000043208200, Import: 90,00€. Verificat amb legislació aplicable.	✓	✓	✓
10	Y0169640Y	MULT	Sanció per infracció de l'ordenança de civisme i convivència ciutadana.	150,00	11/10/2021	Nº rebut: 170952021000045972500, Import: 150,00€. Verificat amb legislació aplicable.	✓	✓	✓
11	38759849L	PV	Impost sobre l'increment del valor dels terrenys de naturalesa urbana.	2.569,53	01/10/2021	Nº rebut: 170952021000043274400, Import: 2.569,53€. 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·at	Expedient	DNI/NIF/CIF	Tipus	Import	Verificacions			
						1	2	3	4
1	170952021IB00000000000020/00L	X2021013162 i 20632021000003	45538999B	Impost sobre bens immobles urbana	16.716,75 €	Informe de Gestió Tributària (08/04/2021)	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (09/04/2021)	N/A	✓
2	170952020AT00040000018867/00P		H17869389	Refacturació per fuita d'aigua	1.940,18 €	Informe de Gestió Tributària (08/04/2021)	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (09/04/2021)	N/A	✓
3	170952021OCVP00000000000524/00L	X2021042390 i 20612021000048	B82846825	Taxa per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.	3.552,08 €	Informe de Gestió Tributària (11/10/2021)	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (11/10/2021)	N/A	✓
4	170952021OCVP00000000000252/00L		40511117K	Taxa per la utilització privativa o l'aprofitament especial del domini públic local.	2.437,50 €	Informe de Gestió Tributària (11/10/2021)	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (11/10/2021)	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 dret 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 2021, corresponents als capítols I, II i III del pressupost corrent d'ingressos (719 milers d'euros), representen el 1,28% del total de drets reconeguts d'aquests capítols (56.376 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 2021 corresponents als capítols I, II i III de pressupostos tancats han totalitzat la xifra de 1.720 milers d'euros, i representen el 5,67% dels drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2021 procedents d'exercicis anteriors d'aquests capítols (30.351 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	Verificacions							
				1	2	3	4	5	6	7	8
				<b>(2)</b>							
1	P2021000048	38877524A	114,60 €	21/01/2021	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals	✓	N/A	(1) N/A	2021	☒	☒
2	P2021000167	B17110669	30.860,52 €	01/10/2021	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals	✓	N/A	N/A	2021	☒	☒
3	50514	45963856N	926,16 €	15/09/2021	Responsable en funcions del Servei de Gestió Tributària del Consell Comarcal de la Selva	✓	✓	(1) N/A	2021-2022	☒	☒
4	47839	43525199E	1.928,11 €	19/03/2021	Responsable en funcions del Servei de Gestió Tributària del Consell Comarcal de la Selva	✓	✓	(1) N/A	2021-2023	☒	☒

**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.
- Exercicis pressupostaris 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
- 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.

## **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	148711 - Relació LL2133	46766329S	86,15 €	PV	✓	Proposta de la l'Unitat de Recaptació Responsable (1)	✓ (1)	✓	Cap de Departament del SGTC	✓
2	158396 - Relació LL2109	X5278024F	34,71 €	Aigua 1r trimestre	✓	Proposta de la l'Unitat de Recaptació Responsable (1)	✓ (1)	✓	Cap de Departament del SGTC	✓
3	155410 - Relació LL2113	-	819,79 €	Aigua 1r trimestre	✓	Proposta de la l'Unitat de Recaptació Responsable (1)	✓ (1)	✓	Cap de Departament del SGTC	✓
4	194218- Relació LL2162	B65459620	80,00 €	MULT	✓	Proposta de la l'Unitat de Recaptació Responsable (1)	✓ (1)	✓	Cap de Departament del SGTC	✓

**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 Cadastral del Consell Comarcal de la Selva).

Amb la finalitat de conjugar 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 anunci 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 anunci 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 anunci 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 anunci 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 facilitada 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 LLA2111	2014	4505986	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	31,70 € ✓
2	Relació LL2153	2016	900100169	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	80,00 € ✓
3	Relació LL2153	2016	5423882	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	35,65 € ✓
4	Relació LLA2116	2016	5437244	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	27,62 € ✓
5	Relació LL2122	2014	4494141	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	441,64 € ✓
6	Relació LL2111	2015	900087263	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	80,00 € ✓
7	Relació LLA2111	2015	5289623	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	152,19 € ✓
8	Relació LLA2116	2014	4754514	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	27,47 € ✓
9	Relació LL2117	2016	5426707	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	192,18 € ✓
10	Relació LL2122	2016	5344247	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	65,65 € ✓
11	Relació LL2101	2012	3401055	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	144,00 € ✓
12	Relació LL2101	2014	4406260	Informe Cap del Servei de Gestió Tributària i Cadastral Consell Comarcal de la Selva	8,84 € ✓

**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	Import a compensar	Verificacions					
					1	2	3	4	5	6
1	RB 7531976	37628171X	04/03/2021	97,12 €	(1)	✓	✓	N/A	Diligència del Responsable en funcions del Servei de Gestió Tributària (04/03/2021)	✓
2	RB 7531976	37628171X	08/06/2021	82,79 €	(1)	✓	✓	N/A	Diligència del Responsable en funcions del Servei de Gestió Tributària (14/05/2020)	✓
3	RB 7560244	38679748G	09/07/2021	283,92 €	(1)	✓	✓	N/A	Diligència del Responsable en funcions del Servei de Gestió Tributària (20/05/2020)	✓
4	RB 6903469	37628171X	09/12/2021	46,16 €	(1)	✓	✓	N/A	Diligència del Responsable en funcions del Servei de Gestió Tributària (19/05/2020)	✓

**Verificacions**

- 1 Sol·licitud a instància de part de la compensació (en període de constreyniment 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**

- (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	Verificacions					
						1	2	3	4	5	6
1	20672021000072	38605729E	Devolució del rebut del curs de natació	20,00 €	(2)	✓	Informe Secció Gestió i Inspecció Tributària	✓	2021	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (14/04/2021)	(2)
2	20672021000120	A26019992	Devolució dels recàrrecs dels rebuts de consum d'aigua de l'abonat 17964	222,08 €	222,08 €	✓	Informe Secció Gestió i Inspecció Tributària	N/A	2018, 2019 i 2020	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (27/04/2021)	✓
3	20672021000143	-	Devolució de les entrades del Teatre de Lloret sol·licitades durant el segon estat d'alarma a causa de la Covid-19.	96,00 €	96,00 €	✓	Informe Directora del Teatre de Lloret (13/04/2021)	N/A	2021	Decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals (20/04/2021)	✓
4	20672021000484	37260264B	Refacturació del rebut del tercer trimestre de l'aigua.	(1)	(1)	(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 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
- 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) Consta a l'expedient notificació a l'interessat on s'informa que s'han revisat els consums del llistat de contractes aportat i no es registra cap incidència en la presa de lectures i es recomana a l'interessat que verifiqui la seva instal·lació interior per descartar el mal funcionament d'algun aparell pdins l'habitatge que pugui estar sumant despesa d'aigua al seu consum habitual.
- (2) Mitjançant decret de la Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals de data 14 d'abril de 2021 es desestima la sol·licitud presentada i no es procedeix a la devolució del rebut del curs de natació, donat que el curs ha estat començat amb normalitat, segons condicions i mesures de seguretat prèviament informades a l'inscripció d'aquest i, donat que es tracta d'un curs subvencionat i en cas de baixa l'import de la inscripció no és retornable.

**Conclusions**

Els drets anul·lats per devolució d'ingressos indeguts de l'exercici 2021, corresponents als capítols I, II i III del pressupost corrent d'ingressos (441 milers d'euros), representen el 0,78% del total de drets reconeguts d'aquests capítols (53.376 milers d'euros).

Ok, sense incidències.

**ANNEX III**

**PERSONAL**

# **PROGRAMA DE TREBALL**



## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

CONTRACTACIÓ LABORAL

EXERCICI:

2021

#### 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 2021
2. TAXA REPOSICIÓ D'EFECTIUS
3. RETRIBUCIONS VARIABLES EN FUNCIO OBJECTIUS DEL PERSONAL DIRECTIU
4. DRETS DE NATURALESA 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 recamenacions de fiscalitzacions anteriors
- b. Comprovació de l'adopció de mesures per implementar les recomenacions
- c. Informe sobre les mesures, i la seva efectivitat

##### 1. ANÀLISI VARIACIÓ MASSA SALARIAL 2021

- a. A través del full d'havers **global** 2021-2020, 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 2021 respecte el 2020, 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 2021.

##### 3 RETRIBUCIONS VARIABLES EN FUNCIO OBJECTIUS DEL PERSONAL DIRECTIU

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

## INTERVENCIÓ GENERAL

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>CONTRACTACIÓ LABORAL</b>
EXERCICI:	<b>2021</b>
<b>4 DRETS DE NATURALESA ECONÒMICA PER LA CONCURRÈNCIA ÒRGANS COL·LEGIATS</b>	
a. En cas de percebre drets d'aquesta naturalesa, hem verificat el correcte compliment dels límits aprovats	
<b>5 ACTIVITATS PROFESSIONALS DESENVOLUPADES PEL PERSONAL LAB. DE L' ENTITAT I RÈGIM D'INCOMPATIBILITATS</b>	
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 seveis facturats al 2021	
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	
<b>6 ALTRES ASPECTES DE MATÈRIA DE PERSONAL</b>	
a. Hem demanat i analitzat el pacte d'empresa-treballador vigent per l'exercici 2021	

## PROGRAMA DE TREBALL

AREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2021

**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:

2021

**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.

## INTERVENCIÓ GENERAL

### PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

GESTIO DE RECURSOS HUMANS

EXERCICI:

2021

#### 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

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>GESTIO DE RECURSOS HUMANS</b>
EXERCICI:	<b>2021</b>
<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>	
<b>4. MODIFICACIÓ DE LES CONDICIONS DE TREBALL</b>	
<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>	
<b>5. FISCALITZACIÓ DE LA NÒMINA</b>	
<b>5.1 Gratificacions per treballs extraordinaris</b>	
<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>	
<b>5.2. Productivitat i altres plusos aprovats pel Plenari</b>	
<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>	
<b>5.3. Despeses de formació</b>	
<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>	
<b>5.4. Fons social</b>	
<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>	
<b>5.5. Dietes per desplaçament</b>	
<p>a. Fulls de dietes signats pels serveis gestors</p> <p>b. Proposta resum signada pel cap de servei de Personal.</p>	
<b>5.6. Altres indemnitzacions ( despeses de renovació del carnet de conduir, per exemple)</b>	
<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>	
<b>5.7. Altres conceptes variables a incorporar en nòmina</b>	
<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:

2021

**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 OAAA**

- 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

<b>PROGRAMA DE TREBALL</b>	
ÀREA DE TREBALL:	<b>GESTIO DE RECURSOS HUMANS</b>
EXERCICI:	<b>2021</b>
<p><b>b.</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"><li>1) Acabament del temps estipulat al contracte laboral o al nomenament de funcionari interí.</li><li>2) Incorporació o reincorporació del titular del lloc de treball en els casos dels contractes d'interinitat.</li><li>3) Finalització del període màxim de prestació d'IT</li><li>4) Defunció del treballador o del funcionari.</li></ol> <p><b>c.</b> Fotocopia de la baixa en el règim de la Seguretat Social</p> <p><b>7.3. Retribucions variables</b></p> <p><b>a.</b> Resolució de l'òrgan competent</p> <p><b>b.</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**
- **Instrumentes 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 2021-2020**

**1. Conciliació dels imports corresponents a les obligacions reconegudes de l'exercici 2021 amb càrrec al capítol 1 del pressupost de despeses municipals, amb els que es deprenen dels resums de nòmina.**

<b>Obligacions reconegudes al capítol I, exercici 2021:</b>	19.527.025,01	
(-) Partides pressupostaries del capítol I no incloses en el resum de nòmines:		
(16) Quotes, prestacions i despeses socials a càrrec de l'ocupado	4.504.635,61	
	<u>4.504.635,61</u>	
(+) Partides pressupostaries del capítol II, incloses en el resum de nòmines:		
(23) Indemnitzacions per raó del servei	242.408,81	
	<u>242.408,81</u>	
Total Obligacions reconegudes capítol I + capítol II, exercici 2021:	15.264.798,21	
(+) Diferència no localitzada (diferència no rellevant)	-24.546,50	-0,16%
<b>Despesa de personal segons resum de nòmines, exercici 2021:</b>	<u>15.240.251,71</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 nòmines	s/ declaracions IRPF	
Gener	1.017.030,24	1.035.936,03	-18.905,79
Febrer	1.010.000,08	1.029.503,93	-19.503,85
Març	1.026.671,59	1.043.272,48	-16.600,89
Abril	1.291.655,84	1.039.996,90	251.658,94
Maig	1.024.259,44	1.039.671,76	-15.412,32
Juny	1.904.763,17	1.897.589,36	7.173,81
Juliol	1.333.478,39	1.406.229,03	-72.750,64
Agost	1.144.040,69	1.160.015,53	-15.974,84
Setembre	1.120.811,43	1.121.989,18	-1.177,75
Octubre	1.086.808,13	1.103.656,42	-16.848,29
Noviembre	1.299.662,10	1.316.063,20	-16.401,10
Desembre	1.981.070,61	2.063.070,51	-81.999,90
<b>Retribucions anuals</b>	15.240.251,71	15.256.994,33	-16.742,62 0,11%

**3. Anàlisi de la variació de la massa salarial**

Treballador	Tipus	Mesos de nòmina comparatius	Remuneració bruta mensual novembre 2020	Remuneració bruta mensual novembre 2021	Variació
(*)					
1	FOZ CRESPI, JORDI	TEC AUX INSPECTOR ACTIVITATS	Nov' 20 - Nov' 21	781,39 €	788,42 € 0,9% Ok
2	AGUSTI PASTOR M CRISTINA	TECNIC MIG INFORMATICA	Nov' 20 - Nov' 21	1.040,68 €	1.050,05 € 0,9% Ok
3	BOFILL ALMERICH GEORGINA	TREBALLADOR SOCIAL	Nov' 20 - Nov' 21	1.040,68 €	1.050,05 € 0,9% Ok
4	BOLAÑOS MATEOS, M.JACQUELIN	URBANISME	Nov' 20 - Nov' 21	1.040,69 €	1.050,06 € 0,9% Ok
5	COLLS ARROYO, ROSA MARIA	LLAR D'INFANTS	Nov' 20 - Nov' 21	781,39 €	788,42 € 0,9% Ok
6	RIFE DURAN DAVID	TEC.AUX. MARQUET	Nov' 20 - Nov' 21	650,31 €	656,16 € 0,9% Ok
7	RICA RODRIGUEZ, MARIA JOSE	SERVEIS ECONOMICS	Nov' 20 - Nov' 21	781,39 €	788,42 € 0,9% Ok
8	MONEO SANCHEZ M.NIEVES	CONSERGE	Nov' 20 - Nov' 21	650,31 €	656,16 € 0,9% Ok
9	GIRALT GUBERT ROSA	DIREC.EMISSORA	Nov' 20 - Nov' 21	1.040,69 €	1.050,06 € 0,9% Ok
10	GARCIA PRIETO, OSCAR RAFAEL	POLICIA MUNICIPAL	Nov' 20 - Nov' 21	781,39 €	788,42 € 0,9% Ok

**Comentaris:**

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

**Conclusions**

Sense incidències

**Resum liquidacions mensuals IRPF 2021 (model 111) i quadre amb model anual IRPF 2021 (model 190)**

Període	Data liquidació	Rendiments del treball Dineraris			Rendiments Actv. Professionals Dineraris			Total			
		Nº	Base ret.	Retencions	Nº	Base ret.	Retencions	Nº	Percepcions	Retencions	
Gener	22/02/2021	401	1.035.936,03	196.027,38	11	27.878,11	4.101,79	412	1.063.814,14	200.129,17	PT-1
Febrer	22/03/2021	401	1.029.503,93	195.199,96	24	46.000,80	6.855,74	425	1.075.504,73	202.055,70	
Març	20/04/2021	399	1.043.272,48	196.395,14	12	25.990,24	3.698,67	411	1.069.262,72	200.093,81	
Abril	20/05/2020	398	1.039.996,90	196.492,12	9	18.544,20	2.341,49	407	1.058.541,10	198.833,61	
Maig	21/06/2021	401	1.039.671,76	196.755,57	11	27.878,11	3.844,29	412	1.067.549,87	200.599,86	
Juny	20/07/2021	413	1.897.589,36	362.396,06	22	27.878,11	3.926,29	435	1.925.467,47	366.322,35	
Juliol	20/08/2021	414	1.406.229,03	257.282,37	37	17.814,97	5.854,35	451	1.424.044,00	263.136,72	
Agost	20/09/2021	361	1.160.015,53	212.969,17	38	35.801,80	7.844,57	399	1.195.817,33	220.813,74	
Setembre	20/10/2021	413	1.121.989,18	217.088,25	10	21.878,11	4.148,10	423	1.143.867,29	221.236,35	
Octubre	22/11/2021	413	1.103.656,42	209.896,70	15	15.440,20	2.283,45	428	1.119.096,62	212.180,15	
Novembre	20/12/2021	413	1.316.063,20	249.944,56	20	27.878,11	4.963,30	433	1.343.941,31	254.907,86	
Desembre	20/01/2022	413	2.063.070,51	391.499,44	16	20.990,24	4.084,65	429	2.084.060,75	395.584,09	
Compementaria desembre									112.451,57	9.398,65	
<b>Total s/model 111 IRPF</b>			<b>15.256.994,33</b>	<b>2.881.946,72</b>		<b>313.973,00</b>	<b>53.946,69</b>		<b>15.683.418,90</b>	<b>2.945.292,06</b>	
						<b>Total s/ model 190 IRPF</b>			<b>15.683.418,90</b>	<b>2.945.292,06</b>	
						<b>Diferència</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**Nota:** Les liquidacions mensuals i anual d'IRPF han estat facilitades per la Intervenció de l'Ajuntament

**Conclusions:**

Ok, 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
J.C.P	Tecnic mitjà adscrit a la Secció de Sistemes de la informació i telecomunicacions	31/05/2021	Compatibilitat segona activitat privada amb el lloc de treball principal a l'Ajuntament de Lloret de Mar.	✓	✓	✓	✓

**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**

Ok, sense incidències.

**Instruments de gestió dels Recursos Humans**

	Verificacions									
	Relació de llocs de treball					Registre de personal		Oferta Pública Oposició		
	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	Acord del Ple Municipal 23/12/2020	Acord del Ple Municipal 23/12/2020	✓	✓	✓					
Registre de personal						☒ (1)	☒ (1)			
Oferta Pública Oposició								Decret d'Alcaldia 26/01/2021 i 12/04/2021	✓	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 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 23 de desembre de 2020 va aprovar la plantilla i el catàleg de llocs de treball per l'exercici 2021, 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 dia 29 de març de 2021 va aprovar la modificació de la plantilla i el catàleg de llocs de treball per l'exercici 2021.

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:

- Atès el que disposa l'article 18 de la Llei 30/1984, de 2 d'agost, de Mesures urgents per a la reforma de la Funció Pública; l'article 285 de 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 57 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament del personal al servei de les entitats locals, per Decret d'Alcaldia de data 26 de gener de 2021, va aprovar l'Oferta Pública d'Ocupació per a l'any 2021.

Posteriorment, es va efectuar la modificació de l'oferta pública d'ocupació per a l'any 2021, aprovada per Decret d'Alcaldia de data 12 d'abril de 2021.

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

Treballador	Categoria	Data d'alta	Verificacions				
			1	2	3	4	5
G.A.R.	Cap de Secció de Serveis Bàsics d'atenció social	20/10/2021	N/A	✓	✓	✓	✓

**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**

Sense incidències.

**Conclusions**

Sense incidències.

Processos de selecció de personal: Nomenament de funcionaris interins

**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.	
M.M.M	Nomenament funcionària Interina per tal de dur a terme el programa "re-concilia't" de conciliació i reparació comunitària que doni una resposta socioeducativa i de salut als menor entre 14 i 17 anys infractors de l'Ordenança Municipal de Civisme i Convivència Ciutadana i l'elaboració d'estadístiques i fixació de criteris per a la prioritització de la tramitació dels procediments sancionadors per incompliment de les mesures dictades per protegir la salut pública enfront de la pandèmia de la Covid19.	Auxiliar administrativa	Borsa de treball d'un procés de selecció, amb categoria d'Auxiliar Administratiu/va	02/08/2021	TAG de Serveis Jurídics (27/07/2021)	Cap d'Organització i RRHH (28/07/2021)	Cap d'Organització i RRHH (28/07/2021)	Cap d'Organització i RRHH (28/07/2021)	N/A	TAG de Serveis Jurídics (27/07/2021)	Decret d'Alcaldia 6696/2021 (29/07/2021) i JGL 06/08/2021
E.O.S	Pròrroga del nomenament d'una funcionària interina per tal de dur a terme el programa de caràcter temporal "campanya de regularització de l'IBI i contribucions especials de la Urbanització de la Creu de Lloret de Mar".	Administrativa	-	01/11/2021	Cap d'Inspecció de rendes (25/10/2021)	Cap d'Organització i RRHH (25/10/2021)	Cap d'Organització i RRHH (25/10/2021)	Cap d'Organització i RRHH (25/10/2021)	N/A	Cap d'Inspecció de rendes (25/10/2021)	JGL (29/10/2021)

**Excés 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.	

En la selecció de la mostra realitzada mitjançant criteri estadístic aleatori simple no ha resultat cap expedient d'aquesta tipologia per a la seva revisió.

**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 Sanejament 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 Sanejament 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. Excés o acumulació de tasques:**

- 4.1. Informe favorable de l'òrgan interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.
- 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

Execució de programes de caràcter temporal:

Treballador	Tipus de personal	Categoria	Procés de selecció	Data d'alta	Verificacions						Decret de nomenament
					2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	
B.A.C.B	Contractació laboral temporal per servei determinat "Fitxa 40.1 de l'Addenda complementària al contracte Programa 2016-2019 per a la coordinació, cooperació i col·laboració entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Lloret de Mar" en la categoria de tècnic auxiliar de prospectora d'empreses.	Tècnica Auxiliar - Prospectora d'empreses	Persones en situació d'atur inscrites com a demandants d'ocupació no ocupats en el marc del programa Treball i Formació promogut pel SOC.	01/01/2021	(1)	Cap d'Organització i RRHH (30/12/2020)	Cap d'Organització i RRHH (30/12/2020)	Cap d'Organització i RRHH (30/12/2020)	N/A	(1)	Decret d'Alcaldia 5166/2020 (31/12/2020) i JGL (08/01/2021)
P.G.P.	Contractació laboral temporal per servei determinat consistent en facilitar recursos a les persones participants per assolir els objectius definits en els seus fulls de ruta, dotar al personal tècnic d'informació i eines per implementar la seva tasca i establir dinàmiques col·laboratives amb el teixit productiu del territori i altres actuacions en la categoria de tècnic auxiliar de coneixement de l'entorn productiu.	Tècnic Auxiliar de coneixement de l'entorn productiu	Selecció elaborada per la secció de Promoció Econòmica.	01/01/2021	(2)	Cap d'Organització i RRHH (29/12/2020)	Cap d'Organització i RRHH (29/12/2020)	Cap d'Organització i RRHH (29/12/2020)	N/A	(2)	Decret d'Alcaldia 5126/2020 (30/12/2020) i JGL (07/01/2021)
E.R.M.	Contractació laboral temporal d'un educador social vinculada a la tercera addenda del conceni del Pla Educatiu d'Entorn entre la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Lloret de Mar.	Educador social	Procés de selecció d'urgència per crear una borsa d'educadors/es socials.	01/07/2021	Informe tècnic (27/04/2021)	Cap d'Organització i RRHH (18/06/2021)	Cap d'Organització i RRHH (18/06/2021)	Cap d'Organització i RRHH (18/06/2021)	N/A	Informe tècnic (27/04/2021)	JGL (23/06/2021)
C.G.P.	Contractació laboral temporal per servei determinat, consistent en el desplegament de la Mesura 7 del PMOE-PROA+ del Conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament d'Educació i l'Ajuntament de Lloret de Mar per al Pla Educatiu de l'Entorn del curs 2020-2021, amb la realització de tallers d'estudi assistit, en la categoria de monitor.	Monitors	Borsa de treball de monitors	01/07/2021	Cap de Secció d'Educació (29/04/2021)	Cap d'Organització i RRHH (28/06/2021)	Cap d'Organització i RRHH (28/06/2021)	Cap d'Organització i RRHH (28/06/2021)	N/A	Cap de Secció d'Educació (29/04/2021)	JGL (09/07/2021)
J.G.A.			01/07/2021								
J.S.M.			01/07/2021								
S.M.F.	Contractació laboral temporal per obra i servei determinat consistent en dur a terme les accions de la mesura 45.14 de la quarta addenda complementària al contracte programa entre el departament de drets socials i l'Ajuntament en matèria de serveis socials, altres programes i serveis relacionats al benestar social per implementar noves mesures extraordinàries relacionades amb l'impacte social de la Covid-19, en la categoria de treballadora social.	Treballadora social	Procés de selecció d'urgència amb referència X2021016698	25/10/2021	Cap de Secció de Serveis bàsics d'atenció social (20/10/2021)	Cap d'Organització i RRHH (21/10/2021)	Cap d'Organització i RRHH (21/10/2021)	N/A	Cap de Secció de Serveis bàsics d'atenció social (20/10/2021)	Decret d'Alcaldia 8139/2021 (22/10/2021) i JGL (29/10/2021)	

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	
G.M.B.	Contractació laboral temporal a temps parcial d'una educadora de llar d'infants per la Llar d'Infants Els Pops.	Educadora a la Llar d'Infants municipal Els	Borsa de treball d'educadors/es de llar d'infants vigent	04/10/2021	Cap de secció d'educació (29/09/2021)	Cap d'Organització i RRHH (30/09/2021)	Cap d'Organització i RRHH (30/09/2021)	Cap d'Organització i RRHH (30/09/2021)	N/A	Cap de secció d'educació (29/09/2021)	Cap d'Organització i RRHH (30/09/2021)	Decret d'Alcaldia 7664/2021 (30/09/2021)
A.G.C.	Contractació laboral temporal a temps parcial d'una educadora-tutora de llar d'infants per la Llar d'Infants Els Pops.	Educadora-tutora a la Llar d'Infants municipal Els	Borsa de treball d'educadors/es de llar d'infants vigent	13/09/2021	Cap de Secció d'Educació (26/08/2021)	Cap d'Organització i RRHH (31/08/2021)	Cap d'Organització i RRHH (31/08/2021)	Cap d'Organització i RRHH (31/08/2021)	N/A	Cap de Secció d'Educació (26/08/2021)	Cap d'Organització i RRHH (31/08/2021)	JGL (03/09/2021)
J.R.L.	Contractació laboral temporal de vigilants de platja per circumstàncies de la producció.	Vigilant de platja	Borsa de treball de vigilants de platges	01/06/2021	☒	Cap d'Organització i RRHH (06/05/2021)	Cap d'Organització i RRHH (06/05/2021)	Cap d'Organització i RRHH (06/05/2021)	N/A	☒	Cap d'Organització i RRHH (06/05/2021)	JGL (14/05/2021)
I.M.R.	Contractació laboral temporal a temps parcial de dues educadores-suport de llar d'infants Els Pops.	Educadores-suport	(4)	01/07/2021	Cap de Secció d'Educació (29/06/2021)	Cap de Grup d'Organització i RRHH (30/06/2021)	Cap de Grup d'Organització i RRHH (30/06/2021)	Cap de Grup d'Organització i RRHH (30/06/2021)	N/A	Cap de Secció d'Educació (29/06/2021)	Cap de Grup d'Organització i RRHH (30/06/2021)	Decret d'Alcaldia 5816/2021 (30/06/2021)
G.M.B.				01/07/2021								

Verificacions

1. Substitució transitoria de titulars:

- 1.1. Informe favorable de l'òrgan interessat amb el vist i pla 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'òrgan interessat amb el vist i pla 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'òrgan interessat amb el vist i pla 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

- (1) Contracte programa 2016-2019 amb el departament de treball, afers socials i famílies (DTASF), en matèria de serveis socials i altres programes relatius al benestar social i polítiques d'igualtat per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració entre el Departament de Treball, Afers socials i Famílies i l'Ajuntament de Lloret de Mar, en matèria de serveis socials, altres programes relatius al benestar social i polítiques d'igualtat.

Durant el període de vigència de l'esmentat contracte programa s'han anat formalitzant diverses addendes per actualitzar i millorar la dotació i finançament de determinats serveis.

La situació de crisi creada per la pandèmia de COVID-19 fa necessari que s'hagin d'aplicar noves mesures excepcionals i complementàries que no es preveuen ni a l'addenda anual del Contracte Programa per a l'any 2021 ni a les addendes de mesures COVID ja tramitades, a més de prorrogar diverses mesures al llarg del 2021.

Per acord de Junta de Govern Local, en sessió de data 8/10/2021, l'Ajuntament ha aprovat l'adhesió i signatura a la citada quarta addenda complementària entre el Departament de drets socials i l'Ajuntament de Lloret de Mar en matèria de serveis socials i altres programes i serveis relatius al benestar social i polítiques d'igualtat per implementar noves mesures extraordinàries en relació a l'impacte social de la pandèmia COVID-19.

- (2) Addenda pel manteniment de la vigència per al 2021 del contracte programa 2016-2019 per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració entre el Departament de treball, afers socials i famílies i l'Ajuntament de Lloret de Mar en matèria de Serveis Socials, altres programes i serveis relatius al benestar social i polítiques d'igualtat.

- (3) Resolució del servei d'Ocupació de Catalunya de data 11/12/2020, d'atorgament de la subvenció per a desenvolupar el Programa UBICAT, per al desenvolupament de les actuacions ocupacionals previstes en la base 5 de l'annex 1 de l'Ordre TSF/143/2018, de 3 d'agost, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions per a la realització del Programa UBICAT d'acompanyament a la inserció i suport ocupacional per a la inclusió social

- (4) En el ple de data 25 de novembre de 2020 s'aprova inicialment l'expedient de canvi de forma de gestió de la llar d'infants municipal Els Pops, per passara gestió directa a través de contracte de servei amb entitat externa, a gestió directa a través de la pròpia organització de l'Ajuntament.

Per decret d'alcaldia de data 30/06/2021 s'aprova la subrogació al Ajuntament de Lloret de Mar, a partir del dia 1 de juliol de 2021, de les treballadores de la Fundació Pere Tarrés.

Atès que fins el moment, les Sres. Irene Moreno Romera i Georgina Mas Basey, han estat contractades per la Fundació Pere Tarrés, empresa que fins a 30/06/2021 prestava els serveis educatius a la llar d'infants municipal Els Pops, efectuant contractes de substitució, de forma satisfactòria, es creu necessari que aquesta necessitat de personal es cobreixi amb aquestes dues persones.

#### Conclusions

Per un dels expedients no s'ha vist informe favorable de l'organ interessat amb el vist i plau del Servei de RRHH en relació a la necessitat i urgència del nomenament.

**Modificacions de jornada**

Treballador	Núm. Exp	Data	Modificació	Verificacions				
				1	2	3	4	
H.C.S	X2021024392	01/07/2021	Reducció d'un 33% de la seva jornada de treball, per tenir cura de la seva filla menors de sis anys nascuda el dia 03/01/20.	N/A	✓	✓	✓	(1)
JJ.L.P	X2021006281	01/03/2021	Reducció d'un 33% de la jornada de treball al Sr. JJ.L.P, amb la percepció del 80% de les seves retribucions, per tenir cura dels seus fills menors de 6 anys.	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 vistplau 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) Vista instància presentada en data 09/06/21 amb número RGE 2021014461 pel Sr. H.C.S, personal funcionari d'aquest Ajuntament, amb categoria de Caporal de la Policia Local, per la qual demana la reducció d'un 33% de la seva jornada de treball amb inici el proper dia 1 de juliol, per tenir cura de la seva filla menors de sis anys nascuda el dia 03/01/20.

Vist informe de la secció d'organització i Recursos Humans amb data 11/06/2021 en la que s'esmena que la Sr. H.C.S la proposta per a l'aprovació de la reducció d'un terç de la jornada de treball amb el 80% de les retribucions per cura de filla menor de 6 anys (DA 2604 de data 14/08/2018).

Vist Decret de la Tinència d'Alcaldia a data 11/06/2021 on es reconeix la reducció de jornada que J.L.P té concedida des de 1 de juliol de 2021 per la cura de la seva fill menor de 6 anys.

- (2) Vista instància presentada per la Sra.JJ.L.P, en què sol·licita una reducció de jornada del 50% per tal de poder tenir cura dels seus fills.

Vist informe de la secció d'organització i Recursos Humans amb data 16/02/2021 en la que es proposa l'aprovació de la reducció d'un terç de la jornada de treball (-33%) al Sr. JJ.L.P, amb la percepció del 80% de les seves retribucions, per tenir cura dels seus fills menors de 6 anys, amb efectes a partir del proper 01/03/2021 i fins al 31/12/2021.

Vist Decret de la Tinència d'Alcaldia a data 16/02/2021 on s'aprova la reducció d'un terç de la jornada de treball (-33%) al Sr. JJ.L.P, amb la percepció del 80% de les seves retribucions, per tenir cura dels seus fills menors de 6 anys, amb efectes a partir del proper 01/03/2021 i fins al 31/12/2021.

**Conclusions**

Ok, sense incidències.

**Aprovació de les retribucions variables en nòmines mensuals**

Mes de comprovació	Tipus	Treballador	Concepte variable	Import	Validació	
					1.1.	1.2.
Abril 2021	Funcionari	P.B.DM	Gratificació	1.179,46	✓	✓
Maig 2021	Funcionari	OR.G.P	Gratificació	12,58	✓	✓
Abril 2021	Funcionari	P.B.DM	Plus festes	66,06	✓	✓
Maig 2021	Funcionari	OR.G.P	Plus festes	44,04	✓	✓
Novembre 2021	Funcionari	MJ.R.R	Ajut reinserció article 24	160,45	✓	✓
Maig 2021	Laboral	JM.G.I	Plus reten	115,34	✓	✓
Juliol 2021	Laboral	G.B.A	Productivitat	924,22	✓	✓
Juliol 2021	Funcionari	JS.S.5	Productivitat	948,73	✓	✓
Novembre 2021	Laboral	MN.C.D	Productivitat	920,94	✓	✓
Novembre 2021	Funcionari	MJ.R.R	Productivitat	716,96	✓	✓

**Verificacions:**

- 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
- Resum signat pel servei de RRHH

**Comentaris:**

**(1) Plus festiu:**

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 festius no recuperables que es treballin es retribuiran amb una gratificació de 21€/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 augmentos anuals.

	Preu/dia	Dies	Import
P.B.DM	22,02	3	66,06
OR.G.P	22,02	2	44,04

S'han obtingut el llistats del personal funcionari i laboral que han efectuat el seu servei en diumenges i festiu durant el mes d'abril i maig. Els llistats consten signats.

**(2) Gratificació**

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 augmentos anuals, veure taula resum:

	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	
(2.1) P.B.DM	17,00	0,00	32,00	0,00	22,02	25,16	25,16	28,31	1.179,46 ✓
(2.2) OR.G.P	0,00	0,50	0,00	0,00	22,02	25,16	25,16	28,31	12,58 ✓

(2.1) Per Decret d'Alcaldia de data 23 d'abril de 2021 es resol atorgar una gratificació de 25.498,24 euros als funcionaris i personal laborals pels serveis especials o extraordinaris realitzats fora de la jornada normal de treball, realitzats durant el mes de març i que es retribueixen a la nòmina d'abril de 2021.

(2.2) Per Decret d'Alcaldia de data 25 de maig de 2021 es resol atorgar una gratificació de 28.485,59 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 2021.

S'han obtingut el llistats del personal funcionari i laboral que han efectuat el seu servei en diumenges i festiu durant el mes d'abril i maig. Els llistats consten signats.

**(3) Plus reten**

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. (no es regula en funció de la categoria). S'incrementa amb els augmentos anuals.

\* Els preus recollits al vigent acord, entre el personal laboral i funcionari, i l'Ajuntament de Lloret de Mar, s'han anat actualitzant d'acord amb els increments que s'han aprovat en les diferents lleis de pressupostos generals de l'Estat que afecten el salari base i els trienns, d'acord amb la clàusula de l'article 3.1 de l'acord de personal, que es compromet al manteniment del poder adquisitiu del personal i enumera els articles que es veuran afectats pels increments de la LGP

	Preu unitari	dies	Import
JM.G.I	57,67	2	115,34

**(4) Ajut reinserció**

L'ajut reinserció social es regula a l'article 23.1 del vigent acord, entre el personal laboral i funcionari, i l'Ajuntament de Lloret de Mar: "Tots els treballadors i treballadores que, tenint fills amb disminucions físiques, psíquiques o sensorials, o fills amb necessitats educatives especials que no rebin remuneració igual o superior al salari mínim interprofessional i que justifiquin despeses derivades d'aquesta condició, podran disposar d'un ajut a fons perdut mensual, sempre que no rebin subvencions o ajudes d'altres administracions"

Per Decret d'Alcaldia de data 23 de novembre de 2010 es resol que s'aboni a M.J.R.R. un auts a fons perdut de 134,61 euros mensuals, en concepte d'ajut per fill amb una disminució sensorial.

**(5) Complement productivitat**

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 (1r sem i 2n sem).

- El Ple en sessió de 23 de desembre de 2020, va aprovar destinar la quantitat de 448.075,00 € 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 23 de juliol de 2021 es resol el repartiment del concepte de complement de productivitat d'assistència i puntualitat, corresponent al 1r semestre de 2021, per import de 224.037,50 euros, essent abonat a la nòmina de juliol de 2021.

Vistos càlculs efectuats.

- Per Decret d'Alcaldia de data 25 de novembre de 2021 es resol el repartiment del concepte de complement de productivitat d'assistència i puntualitat, corresponent al 2n semestre de 2021, per import de 224.037,49 euros, essent abonat a la nòmina de novembre de 2021.

Vistos càlculs efectuats.

**Conclusions**

Pel que respecte a les gratificacions en concepte d'hores extres liquidades a les nòmines, hem disposat dels llistats signats d'hores extres realitzades. No obstant, recomanem l'elaboració d'un informe previ de proposta de necessitat i autorització de la realització d'aquestes hores extres.

## 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 nòmina, 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 2021

Període	Tipus	Treballador	Ref.	Grup	Nivell	s/ Taules salarials vigents				s/ Rebut mensual de nòmina										Dif. sou base										
						Sou base	Complement específic	Complement Destí	Sou Brut	Sou base	Triennis/ Antiguitat	Complement específic	Complement Destí	P. FETES	Paga extra	Complement productivitat	Complement Per. Transitori	Gratificació	Plus reten		Ajut reinserció art.24	Total retribucions								
						(1)																(1) - (2)								
Gener 2021	Laboral	MN.M.S	3.13/10	C2	14	656,16	728,77	334,02	1.718,95	656,16	✓	393,70	✓	728,76	✓	333,98	✓							2.144,78	0,05	Ok, pass				
	Funcionari	M.M.M	3.13/11	C1	20	788,42	1.037,43	481,48	2.307,33	788,42	✓	201,95	✓	1.037,42	✓	481,48	✓							2.551,02	0,01	Ok, pass				
Febrer 2021	Laboral	V.C.R	3.13/12	C2	14	656,16	857,38	334,02	1.847,56	656,16	✓	393,70	✓	857,39	✓	333,98	✓							2.273,41	0,03	Ok, pass				
	Funcionari	I.F.C	3.13/13	A1	24	1.214,39	2.289,20	638,29	4.141,88	1.214,39	✓	233,70	✓	2.289,19	✓	638,29	✓							4.437,58	0,01	Ok, pass				
Març 2021	Laboral	N.C.G	3.13/14	C1	16	788,42	840,23	383,19	2.011,84	630,73	✓	63,07	✓	672,19	✓	306,54	✓							1.703,36	402,38	Reducció 80%				
	Funcionari	MJ.B.M	3.13/15	A2	22	1.050,06	1.234,62	558,28	2.842,96	1.050,06	✓	343,08	✓	1.234,62	✓	558,28	✓							3.239,25	0,00	Ok				
Abril 2021	Laboral	A.F.F	3.13/16	C1	20	788,42	1.037,43	481,48	2.307,33	788,40	✓	473,04	✓	1.037,43	✓	481,45	✓							2.822,16	0,05	Ok, pass				
	Funcionari	P.B.DM	3.13/17	C1	18	788,42	1.594,72	432,32	2.815,46	788,42	✓	175,54	✓	1.594,71	✓	432,32	✓	66,06						29,44	1.179,46	4.265,95	0,01	Ok, pass		
Maig 2021	Laboral	JM.G.I	3.13/18	C2	14	656,16	685,90	334,02	1.676,08	656,16	✓	393,70	✓	685,92	✓	333,98	✓							2.217,28	0,02	Ok, pass				
	Funcionari	OR.G.P	3.13/19	C1	14	788,42	1.406,10	334,02	2.528,54	788,42	✓	214,82	✓	1.406,07	✓	334,02	✓	44,04						26,16	12,58	2.826,11	0,03	Ok, pass		
Juny 2021	Laboral	MC.A.P	3.13/20	A2	22	1.050,06	1.046,00	558,28	2.654,34	1.050,05	✓	262,51	✓	1.046,01	✓	558,26	✓							5,23		2.970,06	0,02	Ok, pass		
	Funcionari	RM.C.A	3.13/21	C1	16	788,42	840,23	383,19	2.011,84	788,42	✓	115,40	✓	840,22	✓	383,19	✓	2.043,00						38,52		4.208,75	0,01	Ok, pass		
Juliol 2021	Laboral	G.B.A	3.13/22	A2	22	1.050,06	1.046,00	558,28	2.654,34	1.050,05	✓	105,01	✓	1.046,00	✓	558,26	✓							924,22		5,23		3.736,77	0,03	Ok, pass
	Funcionari	JS.S.S	3.13/23	A1	24	1.214,39	1.689,03	638,29	3.541,71	1.214,39	✓	0,00	✓	1.689,03	✓	638,29	✓							948,73		62,01		4.552,45	0,00	Ok
Agost 2021	Laboral	MI.G.B	3.13/24	A2	22	1.050,06	1.046,00	558,28	2.654,34	1.050,05	✓	105,01	✓	1.046,01	✓	558,28	✓							5,23		2.812,58	0,00	Ok		
	Laboral	A.G.M	3.13/25	A1	24	1.214,39	1.689,03	638,29	3.541,71	1.214,36	✓	728,62	✓	1.689,02	✓	638,27	✓							62,04		4.332,31	0,06	Ok, pass		
	Funcionari	J.F.C	3.13/26	C1	16	788,42	840,23	383,19	2.011,84	788,42	✓	0,00	✓	840,22	✓	383,19	✓							38,52		2.050,35	0,01	Ok, pass		
Setembre 2021	Laboral	D.R.D	3.13/27	C2	14	656,16	780,21	334,02	1.770,39	656,16	✓	164,04	✓	780,21	✓	333,98	✓							32,18		1.966,57	0,04	Ok, pass		
	Funcionari	MC.P.C	3.13/28	C1	20	788,42	1.088,87	481,48	2.358,77	788,42	✓	230,80	✓	1.088,84	✓	481,48	✓							41,75		2.631,29	0,03	Ok, pass		
Octubre 2021	Laboral	MN.C.D	3.13/29	A2	22	1.050,06	1.200,33	558,28	2.808,67	1.050,05	✓	630,03	✓	1.200,33	✓	558,26	✓	920,94						53,23		4.412,84	0,03	Ok, pass		
	Funcionari	MJ.R.R	3.13/30	C1	20	788,42	1.037,43	481,48	2.307,33	788,42	✓	259,65	✓	1.037,41	✓	481,48	✓	716,96						41,75		3.486,12	0,02	Ok, pass		
Desembre 2021	Laboral	R.G.G	3.13/31	A2	23	1.050,06	1.508,98	598,33	3.157,37	1.050,06	✓	262,52	✓	1.508,98	✓	598,32	✓							160,45		3.473,11	0,01	Ok, pass		
	Funcionari	A.A.C	3.13/32	A1	24	1.214,39	1.689,03	638,29	3.541,71	1.214,39	✓	280,44	✓	1.689,03	✓	638,29	✓	3.311,81						62,01		7.195,97	0,00	Ok		

(2) Ok amb taules salarials de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2021.

(3) Validació de triennis/ antiguitat:

Preus triennis	A1	A2	B	C1	C2	E
Annual 2021	46,74	38,12	33,44	28,85	19,64	14,78

6,08

(1) Complement Per. Transitori

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 RDL 24/2018 de 21 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic per a l'exercici 2019, a la disposició addicional segona es recull que el CPT no s'incrementa respecte de les retribucions del exercici 2018. I aquest fet es repeteix a cada Llei que s'aprova.

D'altra banda el cobrament del CPT es regula a l'article 7.A) 4 del vigent 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 còmput de l'antiguitat. La Comissió de seguiment estudiarà la manera d'absorbir aquest concepte en els diferents elements que componen el complement específic.

Només es mostren els treballadors que compten amb retribució per antiguitat/triennis

Període	Tipus	Treballador	Número de triennis s/ categoria					% sou base	Còmput triennis	Triennis/ Antiguitat	Dif.
			A1	A2	C1	C2	E				
Gener 2021	Laboral	MN.M.S					60%	393,70	393,70	0,00	Ok
	Funcionari	M.M.M			7			201,95	201,95	0,00	Ok
Febrer 2021	Laboral	V.C.R					60%	393,70	393,70	0,00	Ok
	Funcionari	I.F.C	5					233,70	233,70	0,00	Ok
Març 2021	Laboral	N.C.G					10%	63,07	63,07	0,00	Ok
	Funcionari	MJ.B.M		9				343,08	343,08	0,00	Ok
Abril 2021	Laboral	A.F.F					60%	473,04	473,04	0,00	Ok
	Funcionari	P.B.DM			2	6		175,54	175,54	0,00	Ok
Maig 2021	Laboral	JM.G.I					60%	393,70	393,70	0,00	Ok
	Funcionari	OR.G.P			2	8		214,82	214,82	0,00	Ok
Juny 2021	Laboral	MC.A.P					25%	262,51	262,51	0,00	Ok
	Funcionari	RM.C.A			4			115,40	115,40	0,00	Ok
Juliol 2021	Laboral	G.B.A					10%	105,01	105,01	-0,01	Ok, pass
	Funcionari	JS.S.S						0,00	0,00	0,00	Ok
Agost 2021	Laboral	MI.G.B					10%	105,01	105,01	-0,01	Ok, pass
	Funcionari	J.F.C						0,00	0,00	0,00	Ok
Setembre 2021	Laboral	A.G.M					60%	728,62	728,62	0,00	Ok
	Funcionari	J.F.C						0,00	0,00	0,00	Ok
Octubre 2021	Laboral	D.R.D					25%	164,04	164,04	0,00	Ok
	Funcionari	MC.P.C			8			230,80	230,80	0,00	Ok
Novembre 2021	Laboral	MN.C.D					60%	630,03	630,03	0,00	Ok
	Funcionari	MJ.R.R			9			259,65	259,65	0,00	Ok
Desembre 2021	Laboral	R.G.G					25%	262,52	262,52	0,00	Ok
	Funcionari	A.A.C			6			280,44	280,44	0,00	Ok

Conclusions:

Ok, sense incidències.

Variacions en nòmina

**Altes: Personal funcionari de nou ingrès**

Treballador	Data alta	Tipus de personal	Verificacions			
			3.1.	3.2.	3.3.	3.4.
P.R.R.	01/04/2021	Agent de policia local	JGL (19/03/2021)	✓	✓	✓
I.P.G.	01/07/2021	Administrativa	JGL (11/06/2021)	✓	✓	✓

**Baixes**

Treballador	Categoria	Tipus de personal	Motiu	Baixa	Verificacions		
					5.1.	5.2.	5.3.
C.G.S.	Administratiu	Personal interí per dur a terme l'execució del programa de caràcter temporal consistent en el projecte d'actualització i gestió de l'inventari municipal de bens i drets de l'Ajuntament.	Rescissió del contracte	31/07/2021	✓	N/A	✓
D.T.G.	Caporal de la policia local	Funcionari de carrera adscrit a l'àrea de serveis de seguretat i ciutadania i mobilitat.	Jubilació	05/03/2021	✓	N/A	✓
E.F.A.	Auxiliar tècnic de serveis jurídics	Treballadora amb contracte de pràctiques a l'Ajuntament	Rescissió del contracte	19/05/2021	✓	N/A	✓
I.M.F.	Administrativa – Cap de Grup (Subgrup C1)	Funcionari de carrera adscrit a l'àrea de serveis de seguretat i ciutadania i mobilitat.	Jubilació	19/12/2021	✓	N/A	✓

**Verificacions**

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

**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 pàl·liacions 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 loc de treball.

**2.4.** Imputació a les aplicacions pressupostàries previament conformades.

**3. Altes: Personal funcionari de nou ingrès**

**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 loc de treball.

**3.4.** Verificació de les retribucions amb els acords de Ple corresponents.

**4. Altes: Personal laboral fix de nou ingrès**

**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 disciplinària

**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'excèdència, 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.** Fotocòpia 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:

2021

## 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

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

EXPEDIENTS URBANÍSTICS

EXERCICI:

2021

**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:

2021

**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' anotació 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

## **PROVES REALITZADES**

- Expropiacions forçoses**
- Acceptació de cessions de terrenys obligatòries i gratuïtes**
- Reparcel·lacions**

**Expropiacions forçoses**

Expedient	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
Expedient 23782019000006, Mutu acord per la constitució de servituds en el "projecte de nova canonada d'abastament entre el dipòsit de les Tres Torres (Mas Palou) i la rotonda d'accés residencial Blanes en la xarxa d'abastament d'aigua de Lloret de Mar. Municipi de Blanes".	✓	✓ (2)	N/A	(1)		(2)	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 quò i els dies ad quem.

**Ticks**

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

**Comentaris**

- (1) Consta a l'expedient document d'expropiacions de l'enginyer tècnic i arquitecte redactor en relació a l'expropiació de tots els béns i drets que seràn afectats per les obres de construcció per a l'execució del projecte. En el document es defineixen les línies d'expropiació, de servitud i d'ocupació temporal, definició dels límits entre les diverses parcel·les i la delimitació dels diferents polígons a Blanes.

En el document es defineix que es realitzaran dos tipus d'expropiació: servituds i ocupació temporal. La valoració total estimada dels béns i drets afectat pel projecte és de 20.666,58 euros. Per a la valoració d'aquestes afeccions sobre el terreny s'ha partit del preu d'expropiació total de terreny, considerant el valor de la servitud com el 50% de la valor de l'expropiació total i el valor de l'ocupació temporal com el 10% de la mateixa.

- (2) En data 27 d'octubre de 2021 es formalitza acta d'acceptació de mutu acord per la constitució de les servituds en els terrenys afectats. El preu total de l'apreupament de l'expropiació puja a 20.666,58 euros.

Per acord de la Junta de Govern de data 12 de novembre de 2021 s'aprova la constitució per mutu acord del dret de servitud sobre les finques afectades i s'acorda aprovar, diposar i obligar per un import total de 20.666,58 euros a favors dels signataris de l'acta de data 27 d'octubre de 2021 i de la resta d'expropiats.

**Conclusions**

Sense incidències.

**Acceptació de cessions de terrenys obligatoris i gratuïtes**

Expedient	1	2	3
Expedient 17892020000002, Regularització registral de la titularitat de la porció cedida a través del conveni de col·laboració signat en data 28 d'octubre de 2011 entre la Gerència d'Infraestructura i Equipament de la Seguretat de l'Estat (Ministeri de l'Interior) i l'Ajuntament de Lloret de Mar.		(1)	

**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**

- (1) El 28 d'octubre de 2021 es va formalitzar conveni entre GIESA i l'Ajuntament, pel qual es cedia a l'Ajuntament una porció de terreny de la parcel·la ocupada per la Casa Cuartel de la Guardia Civil, que va quedar segregada com a finca registral 26.089 en el Registre de la Propietat de Lloret de Mar nº 1, amb la finalitat de remodelar la zona urbana i portar a terme l'ampliació del vial públic local.

Tot i el temps transcorregut, no ha estat regularitzada la situació jurídica de la finca segregada en el Registre de la Propietat, per lo que adara actual no apareix la titularitat del domini a favor de l'Ajuntament.

En data 12 de maig de 2020 es va rebre carta de la Gerència d'Infraestructures i Equipament de la Seguretat de l'Estat (Ministeri d'Interior) on es feia constar que conforme el que disposa l'article 36 del Reglament de Bens de les Entitats Locals aprovat per Reial Decret 1372/1986, de 13 de juny, es procedeix a inscriure en el Registre de Propietat la titularitat a favor de l'Ajuntament de l'esmentat bé immoble.

Consta a l'expedient resposata de l'Ajuntament de data 7 de gener de 2021 on es fa constar que no s'ha trobat el Conveni de col·laboració signat entre GIESA i l'Ajuntament, es demana a GIESES que remeteixi el document signat amb la finalitat de que es pugui seguir amb la tramitació corresponent fins a la seva inscripció en el Registre de la Propietat nº1 de Lloret de Mar.

**Conclusions**

Sense incidències.

Reparcel·lacions								
Expedient	Aprovació inicial	Aprovació definitiva				Actualització del compte de liquidació provisional	Compte de liquidació definitiva	
	1.1.	2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	3	4.1.	4.2.
Expedient 23012021000001, Projecte de reparcel·lació del Polígon d'Actuació número 20 La Creu de Lloret.	✓ (1)	✓	✓	✓	✓	✓ (2)	✓ (3)	✓ (4)

#### 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 economicofinancers de què disposi, la col·laboració de la iniciativa privada i les altres circumstàncies que hi concorrin.

##### 2. Aprovació definitiva

2.1. Certificació de l'acreditació de l'exposició pública en el termini d'1 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) Establert en el vigent POUM en el seu article 233 – PAU 20 La Creu de Lloret.

(2) En el Projecte de reparcel·lació per cooperació del PAU 20 – La Creu de Lloret, aprovat i inscrit en el Registre de la Propietat núm. 1 de Lloret de Mar, hi consten les despeses imputables al projecte per import de 3.749.771,68 euros, sense IVA.

D'aquests costos, d'acord amb la sentència de la Secció Cinquena de la Sala del Contenciós Administratiu del Tribunal Suprem de data 03 de juny de 2008, l'Ajuntament havia de sufragar el 30% a càrrec dels pressupostos municipals, que corresponia a 1.124.931,50 euros, sense IVA.

Per tant, els costos a repartir entre els propietaris eren de 2.624.840,18 euros, sense IVA

(3) Segons informe tècnic de data 20 octubre de 2021 les obres finalment es van recepcionar i executar pels següents imports:

- En data 12 de març de 2020 es formalitza l'Acta de Recepció de les obres de la xarxa de sanejament en alta i en baixa de la urbanització La Creu de Lloret, essent l'import del pressupost executat de 1.487.085,80 euros, IVA exclòs.

- En data 3 de juliol de 2018 es formalitza l'Acta de Recepció de les Obres de l'enllumenat públic de la urbanització, essent l'import del pressupost executat de 524.189,08 euros, IVA exclòs.

- En data 28 de febrer de 2019 es formalitza l'Acta de Recepció de les obres d'encintat i pavimentació del c. Port de la Selva, essent l'import del pressupost executat de 93.151,92 euros, IVA exclòs.

(4) En data 5 d'octubre de 2020 es va emetre informe jurídic sobre el procediment a seguir en la tramitació del compte de liquidació definitiva del Projecte de Reparcel·lació del PAU 20 - La Creu de Lloret.

En data octubre 2021, els Serveis Tècnics Municipals han redactat la Memòria del Compte de Liquidació Definitiva del Projecte de Reparcel·lació del PAU 20 La Creu de Lloret.

Per acord de la Junta de Govern Local en sessió de data 29 d'octubre de 2021 es va aprovar inicialment el compte de liquidació definitiva del projecte de reparcel·lació per un import total de 2.987.138,08 euros, IVA inclòs, dels quals 2.090.996,65 euros, IV inclòs seran assumits pel conjunt de la comunitat reparcel·latòria en compliment de la sentència dictada en data 3 de juny de 2008 per la Secció Cinquena de la Sala del Contenciós Administratiu del Tribunal Suprem.

#### Conclusions

Sense incidències.

**ANNEX V**

**RECLAMACIONS PER  
RESPONSABILITAT PATRIMONIAL**



# **PROGRAMA DE TREBALL**

**PROGRAMA DE TREBALL**ÀREA DE TREBALL: **RECLAMACIONS PER RESPONSABILITAT PATRIMONIAL**EXERCICI: **2021****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	DA inici del procediment	Data ordenació d'actes d'instrucció	Expedient inicial					Ordenació del Pagament	Execució de sentències				
							1.1.	1.2.	1.3.	1.4.	1.5.	2	3.1.1.	3.1.2.	3.2.		
1	13622021000004	36948812W	19/01/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per la caiguda en via pública per presumpte mal estat de Tanca de protecció (barana) en l'avinguda Vidreres amb l'avinguda Tossa.	20/01/2021	16/03/2021	Polícia Local (03/04/2021) + Tècnic de Serveis Públics (29/04/2021)	☒ Fora de termini	Informe Zurich (17/05/2021)	✓ (1)	N/A (1)	N/A (1)	N/A (1)	N/A (1)	N/A (1)	N/A (1)	N/A (1)
2	13622021000006	36526755H	27/11/2020	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per els danys en vehicle per no complir l'altura de 2 metres indicada on hi ha el tubs de ventilació.	16/03/2021	23/03/2021	Tècnic de Mobilitat i Transport (16/02/2021)	✓ Dins de termini	N/A	N/A (2)	N/A (2)	N/A (2)	N/A (2)	N/A (2)	N/A (2)	N/A (2)	N/A (2)
3	13622021000007	46138244Z	27/01/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys en vehicle quan estava estacionat en l'avinguda Les Alegries 61, a causa de la desbrossadora del jardiner municipal.	16/03/2021	23/03/2021	Tècnic de la secció de parcs i jardins (06/05/2021)	☒ Fora de termini	N/A	✓	✓	N/A	✓	N/A	N/A	N/A	N/A
4	13622021000012	AAF843345	19/02/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys soferts per incendi.	(3)	(3)	(3)	(3)	N/A (3)	N/A (3)	N/A (3)	N/A (3)	N/A (3)	N/A (3)	N/A (3)	N/A (3)	N/A (3)
5	13622021000015	40108708C	07/03/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys a causa d'unes obres municipals apareixen humitats en l'immoble de la seva propietat.	30/03/2021	31/03/2021	Serveis Públics (22/07/2021)	☒ Fora de termini	N/A (4)	N/A (4)	N/A (4)	N/A (4)	N/A (4)	N/A (4)	N/A (4)	N/A (4)	N/A (4)
6	13622021000019	46570901H	01/04/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per les goteres al pàrquing Pere Torrent danys en vehicles.	19/04/2021	22/04/2021	Serveis Públics (27/08/2021)	☒ Fora de termini	Informe Zurich (08/04/2021)	✓	✓	N/A	✓	N/A	N/A	N/A	N/A
7	13622021000022	40257303N	21/05/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per caiguda en via pública C. Can Pansa 2, presumptament, pel mal estat del ferm.	24/05/2021	31/05/2021	Polícia Local (11/06/2021) + Tècnic d'Urbanisme (23/07/2021)	☒ Fora de termini	Informe Zurich (18/08/2021)	N/A (5)	N/A (5)	N/A (5)	N/A (5)	N/A (5)	N/A (5)	N/A (5)	N/A (5)
8	13622021000023	860159282	21/05/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial a causa d'una pilota de futbol que surt del cap d'esports provoca uns danys en cartell establiment.	24/05/2021	07/06/2021	Serveis Públics (08/06/2021) + Secció d'Esports (03/06/2021)	✓ Dins de termini	N/A (6)	✓ (6)	N/A (6)	N/A (6)	N/A (6)	N/A (6)	N/A (6)	N/A (6)	N/A (6)
9	13622021000026	43672130Y	28/05/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys produïts a unes ulleres propietat de la Sra. Maria Immaculada per una caiguda en el carrer Sant Pere, presumptament pel mal estat del ferm.	16/07/2021	23/07/2021	Servei Tècnic (05/08/2021) + Policia Local (07/09/2021)	✓ Dins de termini	Informe ZURICH (18/08/2021)	(7)							
10	13622021000031	3674981M	14/06/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per forat pivot malmes causant danys al gos del propietari.	02/11/2021	02/11/2021	Serveis Públics (28/10/2021)	✓ Dins de termini	N/A	✓	✓	✓	✓	N/A	N/A	N/A	N/A
11	13622021000037	H17293796	23/06/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels desperfectes ocasionats per l'Ajuntament en la comunitat de propietaris.	(8)	(8)	(8)	(8)	N/A (8)	N/A (8)	N/A (8)	N/A (8)	N/A (8)	N/A (8)	N/A (8)	N/A (8)	N/A (8)
12	13622021000040	45825780M	06/07/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per els danys causats per un accident amb una piona de l'illa de Vianants de Lloret de Mar.	02/09/2021	03/09/2021	Mobilitat i transport (02/09/2021) + Policia Local (14/09/2021)	✓ Dins de termini	Informe ZURICH (08/09/2021)	N/A (9)	N/A (9)	N/A (9)	N/A (9)	N/A (9)	N/A (9)	N/A (9)	N/A (9)
13	13622021000041	46570901H	19/07/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per els danys de la Policia i Bombers quan van irrompre a casa seva esbotzant la porta d'entrada per tal de realitzar un rescat d'un veí que estava penjat al balcó.	19/08/2021	20/08/2021	Polícia Local (07/09/2021)	✓ Dins de termini	N/A	(10)							
14	13622021000044	24345635C	13/08/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys causats quan va sortir a fer esport al passeig de Fenals, entrebantant-se amb una pedra que la reclamant dedueix per les seves característiques formava part del mobiliari urbà (ho indica mitjançant fotografies del passeig).	(11)	(11)	(11)	(11)	N/A (11)	N/A (11)	N/A (11)	N/A (11)	N/A (11)	N/A (11)	N/A (11)	N/A (11)	N/A (11)
15	13622021000046	40238824W	09/08/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys per una caiguda en via pública: Avda de les Alegries ( tram entre el tanatori i l'oficina de Turisme).	02/09/2021	03/09/2021	Polícia Local (19/11/2021) + Servei públics (07/01/2022)	☒ Fora de termini	Informe ZURICH (12/01/2022)	N/A (12)	N/A (12)	N/A (12)	N/A (12)	N/A (12)	N/A (12)	N/A (12)	N/A (12)
16	13622021000053	46201379Z	30/09/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys soferts per l'entrada d'aigües negres provinents del clavegueram a l'habitatge.	11/10/2021	☒	Protecció Civil (26/10/2021) + Informe Jurídic lletrar obra pública i disciplina urbanística (03/01/2022) + Informe enginyer municipal (10/02/2022)	☒	Informe ZURICH (25/02/2022)	N/A (13)	N/A (13)	N/A (13)	N/A (13)	N/A (13)	N/A (13)	N/A (13)	N/A (13)
17	13622021000057	46570901H	30/11/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys en el vehicle provocats per l'estat de la calçada.	07/01/2022	☒	Polícia Local (11/04/2022) + Serveis Públics (10/12/2021)	☒	Informe ZURICH (03/01/2022)	N/A (14)	N/A (14)	N/A (14)	N/A (14)	N/A (14)	N/A (14)	N/A (14)	N/A (14)
18	13622021000061	11717018J	16/12/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per Caiguda en la via pública Avda Rieral.	12/01/2022	☒	Polícia Local (14/02/2022) + Serveis Públics (31/01/2022)	☒	Informe ZURICH (18/05/2022)	N/A (15)	N/A (15)	N/A (15)	N/A (15)	N/A (15)	N/A (15)	N/A (15)	N/A (15)
19	20672021000432	77904561L	08/07/2021	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per "mala praxis" corresponent a la diferència del pagament de l'Impost de Béns Immobles dels exercicis 2018 i 2019.	(16)	(16)	(16)	(16)	N/A (16)	N/A (16)	N/A (16)	N/A (16)	N/A (16)	N/A (16)	N/A (16)	N/A (16)	N/A (16)

Verificacions

1. Expedient inicial:

- 1.1. Informe del responsable del servei al funcionament del qual hagi ocasionat la presumpta lesió indemnitzable.
- 1.2. Justificant de la notificació a la companyia asseguradora de la reclamació, si aquesta supera l'import de la franquícia.
- 1.3. Valoració econòmica del dany causat (sol·licitud de l'interessat).
- 1.4. Informe jurídic.
- 1.5. Que per el cas que la indemnització proposada sigui igual o superior a 50.000€ existeix dictamen previ de la Comissió Jurídica Assessora.

2. Ordenació de pagament (cap extrem adicional)

3. Execució de sentències:

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

#### Ticks

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

#### Comentaris

- (1) Per Decret d'Alcaldia 2165/2022, de data 20 d'abril es resol desestimar la reclamació de responsabilitat patrimonial formulada pels danys i perjudicis soferts.
- (2) Per Decret d'Alcaldia 3694/2021, de data 14 d'abril es resol desestimar la reclamació de responsabilitat patrimonial formulada pels danys i perjudicis soferts.
- (3) Per Decret d'Alcaldia 3978/2021, de data 21 d'abril es resol inadmetre la reclamació de responsabilitat patrimonial pels danys i perjudicis soferts com a conseqüència de les actuacions policials en un incendi, per manca del nexa de causalitat entre el funcionament del servei públic i els presumptes danys produïts.
- (4) Per Decret d'Alcaldia 2167/2021, de data 20 d'abril es resol desestimar la reclamació de responsabilitat patrimonial formulada pels danys i perjudicis soferts.
- (5) Per Decret d'Alcaldia 2158/2022, de data 19 d'abril es resol desestimar la reclamació de responsabilitat patrimonial formulada pels danys i perjudicis soferts.
- (6) Per Decret d'Alcaldia 8345/2021, de data 29 d'octubre es resol desestimar la reclamació de responsabilitat patrimonial formulada pels danys i perjudicis soferts.
- (7) Procediment en tràmit de resolució.
- (8) Per Decret d'Alcaldia 7688/2021, de data 1 d'octubre es resol declarar la finalització del procediment de reclamació de responsabilitat patrimonial per considerar que la persona interessada ha desistit de la seva sol·licitud.
- (9) Per Decret d'Alcaldia 9017/2021 de 14 de desembre es resol desestimar la reclamació de responsabilitat patrimonial formulada pels danys i perjudicis soferts.
- (10) Procediment en tràmit de resolució.
- (11) Per Decret d'Alcaldia 7245/2021, de data 31 d'agost es resol inadmetre la reclamació de responsabilitat patrimonial pels danys i perjudicis soferts com a conseqüència de les actuacions policials en un incendi, per manca del nexa de causalitat entre el funcionament del servei públic i els presumptes danys produïts.
- (12) Procediment en tràmit de resolució.
- (13) Procediment en tràmit de resolució.
- (14) Procediment en tràmit de resolució.
- (15) Procediment en tràmit de resolució.
- (16) Per Decret d'Alcaldia 7684/2021, de data 1 d'octubre es resol inadmetre la reclamació de responsabilitat patrimonial per manca de nexa de causalitat entre el funcionament del servei públic i els presumptes danys produïts.

#### Conclusions

- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha complert el termini per a l'elaboració de l'informe tècnic del servei responsable que ha ocasionat presumptament la lesió indemnitzable, a fi que es pronuncii 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.

Codi de l'expedient	Concepte	Ordenació actes d'instrucció	Informe del servei responsable
13622021000004	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per la caiguda en via pública per presumpte mal estat de Tanca de protecció (barana) en l'Avinguda Vidreres amb l'Avinguda Tossa.	16/03/2021	29/04/2021
13622021000007	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys en vehicle quan estava estacionat en l'Avinguda Les Alegries 61, a causa de la desbrossadora del jardiner municipal.	23/03/2021	06/05/2021
13622021000015	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys a causa d'unes obres municipals apareixen humitats en l'immoble de la seva propietat.	31/03/2021	22/07/2021
13622021000019	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per les goteres al pàrquing Pere Torrent danys en vehicles.	22/04/2021	27/08/2021
13622021000022	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per caiguda en via pública C. Can Pansa 2, presumptament, pel mal estat del ferm.	31/05/2021	23/07/2021
13622021000046	Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys per una caiguda en via pública: Avinguda de les Alegries (tram entre el tanatori i l'oficina de Turisme).	03/09/2021	07/01/2022

- Pels expedients que s'indiquen a continuació no s'ha vist provisió d'ordenació d'actes d'instrucció del procediment per comprovar els fets al·legats en les reclamacions, en virtut del previst als articles 75 i següents de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques:

- Expedient 13622021000053, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys soferts per l'entrada d'aigües negres provinents del clavegueram a l'habitatge.
- Expedient 13622021000057, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial pels danys en el vehicle provocats per l'estat de la calçada.
- Expedient 13622021000061, Indemnització en concepte de responsabilitat patrimonial per Caiguda en la via pública Avinguda Rieral.

**ANNEX VI**

**SUBVENCIONS ATORGADES**

# **PROGRAMA DE TREBALL**

## PROGRAMA DE TREBALL

ÀREA DE TREBALL:

SUBVENCIONS

EXERCICI:

2021

## 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:

**2021**

#### **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 de justificació							
					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	22442020000832   X202004174	Subvencions a persones subjectes a l'impost sobre béns immobles (IBI), exercici 2020.	60.000,00	533351	✓	✓	JGL 13/11/2020	BOPG 18/11/2020	✓	✓	✓	JGL 13/11/2020	BOPG 18/11/2020	Tinent d'Alcalde de l'Àrea de Serveis Centrals 03/02/2021	✓	(4)	(4)	✓	✓	✓	✓	(1)	✓	(1)	N/A	N/A	
2	22432020000003   X2020022392	Ajudes a projectes de solidaritat i cooperació per a joves en vies de desenvolupament per a l'exercici 2020.	50.000,00	513603	N/A	✓	Ple 01/02/2010	BOPG 04/05/2010	✓	Tècnic de la Secció de Benestar i Família 19/06/2020	✓	JGL 26/06/2020	BOPG 08/07/2020	JGL 15/01/2021	✓	(2)	(2)	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	Cap de Secció de Serveis Especialitzats d'Atenció Social, Benestar i Família 17/02/2021	N/A	N/A	
3	22442020000112   X2020022935	Subvencions municipals destinades al teixit productiu amb motiu de la crisi sanitària provocada per la Covid-19 a Lloret de Mar	225.000,00	514458	Tècnic de Promoció Econòmica i Comerç 25/06/2020	✓	JGL 26/06/2020	BOPG 10/07/2020	✓	Tècnic de Promoció Econòmica i Comerç 25/06/2020	✓	JGL 26/06/2020 (3)	BOPG 10/07/2020 (3)	JGL 09/10/2020, 20/11/2020 i 19/02/2021	✓	(5)	(5)	✓	✓	✓	✓	✓	(1)	✓	(1)	N/A	N/A
4	22442020001359   X2020050505	Subvencions municipals destinades a hotels, hostals, càmpings, apartaments turístics i habitatges d'ús turístic (HUT's) amb motiu de la crisi sanitària provocada pel Covid-19 a Lloret de Mar.	250.000,00	539950	Tècnic 15/12/2020 i 16/12/2020 (6)	✓	Decret Alcaldia num 4688 16/12/2020	BOPG 22/12/2020	✓	Tècnic 15/12/2020 i 16/12/2020 (6)	✓	Decret Alcaldia num 4688 16/12/2020	BOPG 22/12/2020	JGL 01/04/2021, 28/05/2021	✓	(8)	(8)	✓	✓	✓	✓	✓	(1)	✓	(1)	N/A	N/A
5	27792020000147   X2020041634	Beques d'ajuda a estudiants d'estudis superiors per al curs 2020-2021.	50.000,00	543284	Tècnic de la Secció d'Educació 19/10/2020	✓	JGL 27/11/2020, 26/03/2021 (7)	BOPG 02/12/2020	✓	Tècnic de la Secció d'Educació 19/10/2020	✓	JGL 27/11/2020	BOPG 04/01/2021	JGL 28/05/2021	✓	(9)	(9)	✓	✓	✓	✓	✓	(1)	✓	(1)	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 (llevar 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 pendent 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'aixusten 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?
- 4.2. 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) Comprovació dels requisits informats a les bases reguladores específiques de la subvenció efectuada per la Comissió qualificadora prèviament a l'atorgament de la subvenció. En les bases reguladores específiques no es preveu justificació a posteriori, ja queda justificat amb la informació presentada pels tercers en el moment de la sol·licitud.

(2) Efectuem una mostra de 2 beneficiaris per tal de comprovar que:

- En els expedients individuals consta la documentació en relació a estar al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i amb la Seguretat Social. Així com, la documentació que acrediti que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament:

Núm. expedient	Beneficiari	Import	Certificat d'estar al corrent de les obligacions amb...			Certificat no subv. Pendants
			AEAT	SS	Ajuntament	
16592021000020	ASSOCIACIO CULTURAL LULANDE BLUNDA	6.000,00	✓	✓	✓	✓
16592021000037	AGERMANAMENT SENSE FRONTERES	10.000,00	✓	✓	✓	✓

(3) Modificacions bases reguladores aprovades per la JGL:

- A data 2 d'octubre de 2020 s'aprova per la JGL la modificació del punt 7.1 "Objecte, període i quantitats subvencionables" per retificar l'error material comès a les bases específiques reguladores de la convocatòria aprovades al 26 de juny de 2020.
- A data 6 de novembre de 2020 s'aprova per la JGL la modificació de les Bases Específiques Reguladores en aquests punts:
  - Ampliar el termini de presentar sol·licituds així com el termini de justificació de subvencions fins el dia 15/12/2020. Termini de resolució d'aquestes fins el dia 15/03/2020.
  - Modificar la clàusula 6 "Línia de subvenció destinada a professionals autònoms establerts a Lloret de Mar per pal·liar la manca o disminució d'ingressos per contribuir a recuperar la seva activitat empresarial" incorporant el tercer trimestre de 2020 com a període subvencionable.
  - Modificar la clàusula 7 "Línia de subvenció destinada a professionals autònoms establerts a Lloret de Mar per pal·liar la manca o disminució d'ingressos per contribuir a recuperar la seva activitat empresarial" incorporant el tercer trimestre de 2020 com a període subvencionable.

Vista modificació publicada al BOPG a data 18 de novembre de 2020.

(4) Efectuem una mostra de 5 beneficiaris per tal de comprovar que:

- En els expedients individuals consta la documentació en relació a estar al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i amb la Seguretat Social. Així com, la documentació que acrediti que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament:

Num. expedient	DNI	Import	Certificat d'estar al corrent de les obligacions amb...			Certificat no subv. Pendants
			AEAT	SS	Ajuntament	
22442020001023	***3976**	239,17	✓	✓	✓	✓
22442020001080	***6924**	250,00	✓	✓	✓	✓
22442020001031	***6250**	238,49	✓	✓	✓	✓
22442020001033	***7126**	157,39	✓	✓	✓	✓
22442020001058	***7258**	218,41	✓	✓	✓	✓

(5) Efectuem una mostra de 5 beneficiaris per tal de comprovar que:

- En els expedients individuals consta la documentació en relació a estar al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i amb la Seguretat Social. Així com, la documentació que acrediti que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament:

Num. expedient	Beneficiari	Import	Certificat d'estar al corrent de les obligacions amb...			Certificat no subv. Pendants
			AEAT	SS	Ajuntament	
22442020000772	77896870X ANTONI PLANET CARNICE	453,20	✓	✓	✓	✓
22442020000802	40342401X MARIA TIBAU LOPEZ	556,40	✓	✓	✓	✓
22442020000827	B63205322 HOSA HOTELS SL	600,00	✓	✓	✓	✓
22442020000814	B52556671 PDEPA BAKERY SL	600,00	✓	✓	✓	✓
22442020000809	45834427G RESTAURANT AL FRESKITO SL	470,65	✓	✓	✓	✓

(6) Modificacions bases reguladores aprovades per Decret d'Alcaldia:

Mitjançant informe tècnic amb data 15 de desembre de 2020 es proposa l'aprovació de les bases específiques reguladores de la concessió de subvencions municipals destinades a ahorets, hostals, càmpings, aparcaments turístics i hbitatges d'ús turístic amb motiu de la crisi sanitària provocada pel Covid-19 a Lloret de Mar.

Mitjançant informe amb data 16 de desembre de 2020 es proposa la correcció de l'error material en el redactat de l'informe tècnic de data 15 de desembre de 2020 de l'aprovació de les bases específiques reguladores de la concessió de subvencions municipals destinades a ahorets, hostals, càmpings, aparcaments turístics i hbitatges d'ús turístic amb motiu de la crisi sanitària provocada pel Covid-19 a Lloret de Mar.

(7) Mitjançant informe tècnic amb data 23/03/2021 sobre l'ampliació de crèdit de les beques d'ajuda a estudiants d'estudis superiors atorgades per al curs 2020/2021 per un import de 10.000 € per voluntat política.

Per acord de la JGL de 26/03/2021 s'aprova en sessió ordinària l'ampliació del pressupost inicial de 50.000 € autoritzant una despesa de 10.000 € essent l'import total de la subvenció 60.000 €.

Mitjançant informe tècnic amb data 18/05/2021 s'esmena la disposició de crèdit en relació a la partida per Ajuts d'excursions centres educatius, manifestant que queda un sobrant de 400 € que es destinaran a la partida pressupostària de beques d'estudi superior, disposant de l'import de 60.400,00 € com a pressupost final de la subvenció.

(8) Efectuem una mostra de 5 beneficiaris per tal de comprovar que:

- En els expedients individuals consta la documentació en relació a estar al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i amb la Seguretat Social. Així com, la documentació que acrediti que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament:

Num. expedient	Beneficiari	Import	Certificat d'estar al corrent de les obligacions amb...			Certificat no subv. Pendants
			AEAT	SS	Ajuntament	
X2021018859	HOPARK_SA	8.873,34	✓	✓	✓	✓
X2021005980	SANTA ELENA CIUTAT, SL UNIPERSONAL	11.099,97	✓	✓	✓	✓
X2021005989	GARRE ES LLORET SL	9.690,00	✓	✓	✓	✓
X2021005969	TERPLEKTRON SL - HOTEL MIRATGE	9.820,00	✓	✓	✓	✓
X2021006043	MAR Y MONTAÑA SA	18.590,00	✓	✓	✓	✓

(9) Efectuem una mostra de 5 beneficiaris per tal de comprovar que:

En els expedients individuals consta la documentació en relació a estar al corrent de les seves obligacions amb l'Ajuntament, l'AEAT i amb la Seguretat Social. Així com, la documentació que acrediti que els beneficiaris no tenen pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament:

Num. expedient	Beneficiari	Import	Certificat d'estar al corrent de les obligacions amb...			Certificat no subv. Pendants
			AEAT	SS	Ajuntament	
X2021003951	DZVAAN	1.000,00	✓	✓	✓	✓
X2021009962	ANDUPA	600,00	✓	✓	✓	✓
X2021001744	LABAPE	1.000,00	✓	✓	✓	✓
X2021001746	NAGAGA	1.000,00	✓	✓	✓	✓
X2021003447	ROFRSU	600,00	✓	✓	✓	✓

Conclusions

Sense incidències

**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							Modificacions	Pròrroga del conveni				
						1.1.	1.2.	1.3.1.	1.3.2.	1.3.3.	1.4.	1.5.	Bestreta			Pagaments parcials					Pag. Total o últim			
													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.
1	X2021004790 i 116202100001	Grup Força Lloret	Aportació econòmica al grup polític municipal Grup Força Lloret pel seu funcionament.	7.227,72	604461																			
2	X2021004790 i 116202100001	Grup C'S	Aportació econòmica al grup polític municipal Grup C's pel seu funcionament.	14.166,36	604461																			
3	2242202000029 i X2020049726	Associació d'Esclerosi Múltiple de Blanes i Rodalies	Pròrroga del conveni per l'any 2020, amb efectes retroactius, del conveni de col·laboració amb l'Associació d'Esclerosi Múltiple de Blanes i Rodalies relatiu a la realització d'activitats i serveis en benefici de famílies i persones afectades.	2.000,00	604613	Cap de la Secció de SEE de Benestar i Família (27/05/2021)	Serveis Jurídics (04/06/2021)	☑	☑	☑	☑		JGL (11/06/2021)	N/A						☑	Cap de la Secció de SEE de Benestar i Família (06/07/2021)	N/A	N/A	
4	13782021000005 i X2021032670	Associació d'Esclerosi Múltiple de Blanes i Rodalies	Pròrroga del conveni per l'any 2021 del conveni de col·laboració amb l'Associació d'Esclerosi Múltiple de Blanes i Rodalies relatiu a la realització d'activitats i serveis en benefici de famílies i persones afectades.	2.000,00	604616	Tècnica de la Secció de Diversitat Funcional (30/08/2021)	Serveis Jurídics (31/08/2021)	☑	☑	☑	☑		JGL (03/09/2021)	N/A					☑	Tècnica de la Secció d'Educació (02/12/2021)	N/A	N/A		
5	13782021000004 i X2021032676	Associació Catalana de Parkinson Blanes i Comarca de la Selva (ACAP Blanes)	Pròrroga del conveni per l'any 2021 del conveni de col·laboració amb l'Associació Catalana de Parkinson Blanes i Comarca de la Selva (ACAP Blanes) relatiu a la realització d'activitats d'assistència i serveis en benefici de famílies i persones afectades per aconseguir millor qualitat de vida oferint informació, assessorament, suport emocional i atenció directa.	2.000,00	571371	Tècnica del Departament d'Educació (30/08/2021)	Serveis Jurídics (31/08/2021)	☑	☑	☑	☑		JGL (03/09/2021)	N/A					☑	Tècnica de la Secció d'Educació (24/11/2021)	N/A	N/A		
6	27792021000174	Centres docents de titularitat del Departament d'Educació en els ensenyaments obligatoris i segon cicle d'educació infantil	Ajuts de material digital de lectura als centres educatius públics i privats concertats de segon cicle d'educació infantil primària i secundària de Lloret de Mar curs 2020-2021.	12.100,00	604706	Tècnic d'Educació (04/05/2021)		☑	☑	☑	☑	☑	JGL (07/05/2021 i 21/05/2021)	N/A					☑	Tècnica de la Secció d'Educació (06/08/2021)	N/A	N/A		
7	X2020008077 i 3016202000006	Càritas Diocesana de Girona	Contribució al finançament del Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar a través de la venda de les mascaretes solidàries.	2.343,00	☑	JGL (13/11/2020)		☑	☑	☑	☑	☑	JGL (30/04/2021)	N/A					☑	☑ (3)	N/A	N/A		
8	DIPSAUT, Organisme autònom de Salut Pública de la Diputació		Conveni de col·laboració amb DIPSAUT per a la licitació i desenvolupament del programa de teleassistència domiciliària.	15.000,00	☑			(4)	N/A	☑	☑	☑	☑	JGL (02/06/2017)	N/A				☑	☑	N/A	N/A		
9	13742020000019 i X2020012376	Càritas Parroquial de Lloret i Càritas Diocesana de Girona	Adenda del conveni de col·laboració amb Càritas Parroquial de Lloret i Càritas Diocesana de Girona pel manteniment del Projecte de Centre de Distribució d'aliments (CDA) de Lloret de Mar.	100.015,00	☑																			
10	28752021000001 i X2021013812	Càritas Parroquial de Lloret de Mar i l'Associació de Concessionaris del Mercat Municipal de Lloret de Mar	Conveni de col·laboració amb Càritas Parroquial de Lloret de Mar i l'Associació de Concessionaris del Mercat Municipal de Lloret de Mar amb l'objecte de desenvolupar el Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar per l'any 2021.	130.000,00	☑	NO S'HA OBTINGUT LA INFORMACIÓ, L'EXPEDIENT ÉS INCOMPLET																		
11	X2019000960 i G112019000039	Consorti de l'Auditori i l'Orquestra	Conveni amb el Consorti de l'Auditori i l'Orquestra per a l'adhesió al programa "APROPA CULTURA", a fi de facilitar l'accés al Teatre de Lloret a persones que pertanyen a col·lectius en risc d'exclusió social o amb discapacitat.	484,00		N/A (6)																		
12	286420210000002 i X2021005562	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).	32.799,19	☑	Tècnic de la Secció d'Habitatge (08/02/2021)		(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	JGL (02/07/2021)	N/A						(1)		(1)	N/A	N/A
13	13742020000023 i X2020023301	U98 Music, SL	Conveni de col·laboració amb l'empresa U98 Music, SL per a l'organització del Festival Som de Mar, Festival de Lloret de Mar (2020-2023).	90.000,00	632978	Tècnic de Promoció Econòmica (15/07/2020)	Serveis Jurídics (15/07/2020)	☑	☑	☑	☑	☑	JGL (17/07/2020)	☑	N/A	☑	☑	☑		☑	Tècnica (18/10/21)	N/A	N/A	
14	X2021049950 i 22422021000002	Entitat de Conservació de la Urbanització Font de Sant Llorenç UA 32	Subvenció directa a la Junta de Conservació de la Urbanització "Font de Sant Llorenç" per a la realització d'obres de manteniment i conservació dels seus serveis.	5.375,00	604702	Tècnica del Servei d'Obra Privada i Disciplina Urbanística (03/12/2021)		☑	☑	☑	☑	☑	JGL (10/12/2021)	N/A					☑		☑	N/A	N/A	

**Verificacions**

**1. Atorgament de la subvenció - Fase Autorització i Disposició de la Despesa (AD):**

- 1.1. 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.
- 1.2. Informe jurídic en relació al conveni o resolució que es proposa adoptar.
- 1.3. Documentació acreditativa vigent conforme el proposat/s beneficiari/s es troba al corrent de les seves obligacions amb:
  - 1.3.1. L'Ajuntament.
  - 1.3.2. L'AEAT.
  - 1.3.3. La Seguretat Social.

- 1.4. Informe segons el qual el/s beneficiari/s no té pendents de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament, havent transcorregut el termini per fer-ho.
- 1.5. L'aprovació de la concessió directa de la subvenció es duu a terme per acord de la JGL (Decret 3145/2011)?

**2. Reconeixement de l'obligació:**

- 2.1. Si es preveu la figura de la bestreta es comprovarà a més que:
  - 2.1.1. Aquesta està prevista al conveni de col·laboració.
  - 2.1.2. Si es preveu que es disposi garantia, com a conseqüència de la bestreta, aquesta ha estat correctament dipositada?
  - 2.1.3. Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb:
    - 2.1.3.1. L'Ajuntament.
    - 2.1.3.2. L'AEAT.
    - 2.1.3.3. La Seguretat Social.
- 2.2. En el cas que es proposin pagaments parcials, per a cada pagament es comprovarà, a més dels extrems anteriors assenyalats per a les bestretes que:
  - 2.2.1. S'ha previst expressament tal possibilitat al conveni/resolució.
  - 2.2.2. S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en la proporció establerta.
  - 2.2.3. Documentació conforme el proposat/s es troba al corrent de les obligacions amb:
    - 2.2.3.1. L'Ajuntament.
    - 2.2.3.2. L'AEAT.
    - 2.2.3.3. La Seguretat Social.
- 2.3. En cas d'abonament total o últim pagament, es comprovarà a més que:
  - 2.3.1. S'aporta la justificació requerida al conveni, a nom de l'entitat subvencionada i en proporció a l'establert al conveni.

2.3.2. 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.

3. **Modificacions.** Informe jurídic sobre el text de la modificació.

4. **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) 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 9 de juny de 2020 l'Agència de l'Habitatge de Catalunya estableix un acord amb les entitats socials o ajuntaments integrants de la Xarxa d'Habitatges d'Inserció Social de Catalunya per l'any 2020.

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 Ec

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 de 0.89 de l'IRSC, o el 12% dels ingressos ponderats de la unitat familiar, si estan per sota del 0.95 de l'IRSC, o del 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.

(2) El Ple en sessió extraordinària de data 1 de juliol de 2019 va aprovar el Cartipàs Municipal en el que s'estableix una dotació econòmica mensual a favor dels diferents grups polítics municipals per a les despeses en l'exercici de les seves funcions.

Per acord del Ple en sessió de data 23 de desembre de 2020 s'aprova el pressupost de la corporació i s'aprova que les assignacions als càrrecs electes i les aportacions per a compensar les despeses dels grups municipals, s'incrementin en el mateix percentatge que ho facin les retribucions dels empleats públics i s'aplicaran a les quanties aprovades en sessió del Ple de data 1 de juliol de 2019.

D'acord amb les bases d'exexecució del pressupost capítol primer article 3 f) les subvencions als grups polítics representats a la Corporació per atendre les seves despeses de funcionament no tindran la consideració de subvenció.

(3) Vist a l'expedient justificació de la despesa i presentació del compte justificatiu amb aportació de justificants de despesa. No obstant, l'anterior no s'inclou 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.

(4) Conveni tipus de col·laboració interinstitucional entre l'Organisme Autònom de Salut Pública de la Diputació de Girona(DIPSALUT) i l'Ajuntament de Lloret de Mar, per a la licitació i desenvolupament del programa de teleassistència domiciliària.

L'Ajuntament de Lloret de Mar assumirà el compromís de consignar en els pressupostos dels exercicis 2018,2019,2020 i 2021 l'import de 95.587,63 € a càrrec de l'aplicació pressupostària 2310.48001, per fer front a les despeses derivades de la licitació prevista al conveni.

(5) Addenda entre l'Ajuntament de Lloret de Mar, Càritas Parroquial de Lloret i Càritas Diocesana de Girona pel Projecte de Centre de Distribució d'aliments CDA de Lloret de Mar.

El Maig del 2020 un Conveni entre l'Ajuntament de Lloret de Mar amb Càritas Parroquial de Lloret i Càritas Diocesana de Girona pel manteniment del Projecte de Centre de Distribució d'aliments CDA de Lloret de Mar. I que es va aprovar per Junta de Govern Local el dia 4 de Maig de 2020.

Tal i com queda recollit a l'addenda del conveni, l'Ajuntament de Lloret realitzarà una aportació econòmica de 145.015,00 euros per la compra d'aliments i de productes d'higiene i 4.000,00 euros per a la logística i transport d'aliments.

Vist informe tècnic de la Cap de Secció de Serveis Socials Especialitzats i la Regidora de Benestar i Família on es sol·licita que es procedeixi al pagament, un cop revisada la justificació presentada.

(6) En la Junta de Govern Local de data 25 de gener de 2019 es va aprovar el conveni entre el Consorci de l'Auditori i l'Orquestra i l'Ajuntament, per a l'adhesió al programa "Aproa Cultura", a fi de facilitar l'accés al Teatre de Lloret a persones que pertanyen a col·lectius en risc d'exclusió social o amb discapacitat.

El conveni suposa un cost anual per l'Ajuntament de 484,00 euros (IVA inclos).

#### Conclusions:

##### Atorgament de la subvenció-Fase AD:

- Per l'expedient G112017000622, Conveni de col·laboració amb DIPSALUT per a la licitació i desenvolupament del programa de teleassistència domiciliària, no s'ha vist un 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'article 22.2.b o 22b2bc de la LGS.

- 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 27792021000174, Ajuts de material digital de lectura als centres educatius públic i privats concertats de segon cicle d'educació infantil primària i secundària de Lloret de Mar curs 2020-2021.
- Expedient 301620200006, Contribució al finançament del Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar a través de la venda de les mascaretes solidàries.
- Expedient 22422021000022, Subvenció directa a la Junta de Conservació de la Urbanització "Font de Sant Llorenç" per a la realització d'obres de manteniment i conservació dels seus serveis.

- 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, l'AEAT i la TGSS, així com informe segons el qual el beneficiari no té pendent de justificar o reintegrar cap subvenció anterior atorgada per l'Ajuntament.

- Pels expedients que s'enumeren a continuació no s'ha obtingut evidència de la publicació de la subvenció a la Base de Dades Nacional de Subvencions (BDNS):

- Expedient 301620200006, Contribució al finançament del Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar a través de la venda de les mascaretes solidàries.
- Expedient 28642021000002, 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).
- Expedient G112017000622, Conveni de col·laboració amb DIPSALUT per a la licitació i desenvolupament del programa de teleassistència domiciliària.

##### Reconeixement de l'obligació:

- Pels expedients que s'enumeren a continuació no s'ha vist informe de l'òrgan concedent, o de l'entitat col·laboradora si existeix, 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:

- Expedient 301620200006, Contribució al finançament del Centre de Distribució d'Aliments de Lloret de Mar a través de la venda de les mascaretes solidàries.
- Expedient 22422021000022, Subvenció directa a la Junta de Conservació de la Urbanització "Font de Sant Llorenç" per a la realització d'obres de manteniment i conservació dels seus serveis.
- Expedient G112017000622, Conveni de col·laboració amb DIPSALUT per a la licitació i desenvolupament del programa de teleassistència domiciliària.