



ACTA DE LA SESSIÓ DEL PLE EXTRAORDINARI DE L'AJUNTAMENT DE DATA 3 DE MAIG DE 2023

Identificació de la sessió:

Núm. PLE2023000005
Caràcter: Sessió Extraordinària
Data: 3 de maig de 2023
Hora d'inici: 14:35 h
Hora de fi: 14:50 h
Lloc: Sala de Plens

Hi assisteixen:

Pere Torrent Martin, Alcalde
Miquel Brugat Vilanova, Regidor/A
Aina Cabello Palahí, Regidor/A
Ernest Pratcorona Canela, Regidor/A
Josep Tor Prunell, Regidor/A
David Bigas Vargas, Regidor/A
Marc Sabater Armengou, Regidor/A

Secretària: Mercè Comamala Laguna

Han excusat la seva absència:

Rosa Maria Cortada Sánchez, 1r Tinent Alcalde
Juan Carlos Planas Suñer, Regidor/A

Amb veu i sense vot:

Desenvolupament de la sessió:

Un cop la secretària ha comprovat l'existència del quòrum que cal perquè es pugui iniciar la sessió, es comencen a tractar els assumptes inclosos en l'ordre del dia.

ORDRE DEL DIA

1.- Sorteig per a la formació de les meses electorals per a eleccions municipals 2023

Antecedents de fet:

1.- Com a conseqüència de la convocatòria d'eleccions locals, l'Ajuntament ha de procedir a elegir els membres de les meses electorals del municipi.

Fonaments de dret.

- Arts. 56 i 57 de la Llei Orgànica 5/1985, de 19 juny, de Règim Electoral General.
- Reial Decret 207/2023, de 3 d'abril, pel qual es convoquen eleccions locals i a les Assemblees de Ceuta i Melilla per al 28 de maig de 2023.



Resolució.

Com a Alcalde – President de l'Ajuntament de Peralada proposo al Ple l'adopció del següent ACORD:

Primer.- CELEBRAR el sorteig per a la formació de la mesa electoral per a la jornada electoral de les eleccions municipals de 28 de maig de 2023.

El sorteig per a l'obtenció dels membres de la mesa, això és un president, dos vocals i dos suplents per a cadascun d'ells, s'efectuarà per mitjà del programa informàtic CONOCE facilitat per l'Oficina del cens Electoral sobre la base del cens del CER (cens d'electors residents amb document d'identitat espanyol). En el cas que el mètode fallés s'optarà pel mètode de la insaculació, amb tres sacs que contindran els números del 0 al 9, per a les centenes, desenes i unitats.

El President i els vocals de la Mesa, i llurs dos suplents, hauran de tenir menys de setanta anys (si bé els majors de 65 podran renunciar en el termini de 7 dies) i han de saber llegir i escriure. A més, el President haurà de tenir el títol de Batxiller o el de Formació Professional de segon grau o, subsidiàriament, el de Graduat Escolar o equivalent.

En el cas d'estimació d'excusa, causa d'inelegibilitat per al càrrec o impossibilitat de notificació a l'interessat, serà designat membre de la mesa el substitut proposat per l'aplicatiu CONOCE o bé, si aquest fallés, ho serà el censat següent d'aquell i, en el cas de finalització del CER, es reiniciarà el cens.

Segon.- CONVOCAR als membres titulars i suplents per al dia 28 de maig de 2023, a les 8 del matí, a la seu del col·legi electoral, situat a l'edifici de l'Ajuntament.

Tercer.- TRASLLADAR el resultat del sorteig a la Junta Electoral de Zona (JEZ).

Quart.- NOTIFICAR el resultat als interessats, en el termini de 3 dies, per mitjà de la documentació lliurada per la JEZ, acompanyat d'un manual d'instruccions sobre les seves funcions ofert per la Junta Electoral Central.

2.- Dació de compte de l'Informe resum anual de l'Ajuntament de Peralada dels resultats del control intern, que s'estableix a l'article 213 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, de l'exercici 2022 (Expdt. X2023000315)

I. INTRODUCCIÓ

D'acord amb el que s'estableix a l'article 37 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RCIL), l'òrgan interventor ha d'elaborar, amb caràcter anual i en ocasió de l'aprovació del compte general, l'informe resum dels resultats del control intern que assenyala l'article 213 del Reial decret



legislatiu 2/2004, de 5 de març, amb el que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

L'informe resum s'ha de remetre al ple, a través del president de la corporació, i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat en el curs del primer quadrimestre de cada any, i ha de contenir els resultats més significatius derivats de les actuacions de control financer i de funció interventora dutes a terme l'exercici anterior. L'expressió de l'article 37.1 de RCIL "amb ocasió de l'aprovació del compte general", ha de ser interpretada en el sentit que es refereix a actuacions a realitzar que s'emmarquen dins del procés d'elaboració, formulació i aprovació del compte general i, per tant, la remissió al ple i a la IGAE de l'informe resum ha de ser realitzada abans del 30 d'abril de l'exercici següent a aquell en què s'hagin realitzat les actuacions de control que s'inclouen en el citat informe resum.

L'apartat 3 del citat article 37 estableix que la Intervenció General de l'Administració de l'Estat ha de dictar les instruccions a les quals s'han d'ajustar el contingut, l'estructura i el format de l'informe resum, i ha de crear un inventari públic que reculli els informes rebuts de les entitats locals. Fent ús d'aquesta facultat, es dicta la Resolució de 2 d'abril de 2020, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que s'estableixen les instruccions a les quals s'han d'ajustar el contingut, l'estructura i el format de l'informe resum, així com la sol·licitud de l'informe previ a la resolució de discrepàncies i la remissió d'informació comptable i informes d'auditoria de comptes anuals de les entitats del sector públic local.

En relació a la funció interventora, en sessió plenària de data 7 de juny de 2018 es va configurar el model a aplicar en aquesta entitat, informant sobre l'aplicació del règim de control intern ordinari, amb l'aprovació de la substitució de la fiscalització prèvia dels drets i ingressos de la tresoreria de l'entitat local pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat, l'aprovació del règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics sobre despeses i obligacions per a l'exercici de la funció interventora i, finalment, l'adhesió a l'acord adoptat per la Diputació de Girona, en sessió plenària de 20 de març de 2018 (BOP núm. 70 de 11 d'abril de 2018), i a les seves posteriors modificacions, referent a l'aprovació dels requisits bàsics del règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia aplicable als ens locals adherits al Servei d'Assistència en l'Exercici del Control Intern a les Entitats Locals.

En matèria de control financer s'ha de destacar que el RCIL incorpora importants novetats a causa de l'inexistent desenvolupament sobre aquesta matèria en l'àmbit local. Aquesta modalitat de control financer té per objecte verificar el funcionament dels serveis del sector públic local en l'aspecte econòmic financer per comprovar el compliment de la normativa i de les directrius que els regeixen i, en general, que la seva gestió s'ajusta als principis de bona gestió financera, comprovant que la gestió dels recursos públics es troba orientada per l'eficàcia, l'eficiència, l'economia, la qualitat i la transparència, i pels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. El control financer, així definit, comprèn les modalitats de control permanent i d'auditoria pública, incloent, en ambdues, el control d'eficàcia referit en l'article 213 del TRLRHL.

Finalment, s'exerceix el control financer de subvencions sobre entitats col·laboradores i beneficiaris de subvencions i ajudes concedides per les entitats que integren el sector públic institucional d'aquesta entitat local, d'acord amb el que estableix la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.

Per tot l'anterior, s'elabora aquest informe resum de l'Ajuntament de Peralada, que d'acord amb la Resolució del 2 d'abril de 2020, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat

per la que s'estableixen les instruccions a les que s'ha d'ajustar el contingut, estructura i format del informe resum, aquest informe no inclou la totalitat de les conclusions derivades de les diferents actuacions realitzades i que han estat oportunament tramitades i trameses als seus destinataris, d'acord amb el procediment establert en la normativa vigent, sinó que conté els aspectes més significatius, ja sigui per la seva importància quantitativa o qualitativa, per produir-se de forma reiterada o per la representativitat de l'àrea o procediment analitzat, derivats de les actuacions de control intern realitzades durant l'exercici 2022, en les modalitats de funció interventora, control permanent, auditoria pública i control financer de subvencions, amb l'objectiu de donar compliment al que s'estableix en els articles 213 del TRLRHL i 37 del RCIL.

II. ABAST DE L'INFORME RESUM

II.1 ABAST

Les actuacions de control realitzades al llarg de l'exercici 2022, agrupades en funció de la seva modalitat, i que constitueixen la base per a l'elaboració d'aquest informe resum, són les següents:

1. FUNCIO INTERVENTORA

1. Resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a les objeccions efectuades per la Intervenció.

S'han emès un total de 122 informes de fiscalització o d'intervenció, dels quals cap és amb objeccions, i per tant, no s'ha aprovat cap resolució i/o decret contrari a les objeccions efectuades per la Intervenció.

2. Resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a l'opinió de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

No s'han emès informes de fiscalització o d'intervenció amb objeccions, i per tant, no s'ha aprovat cap resolució i/o decret contrari a l'opinió de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

3. Informes d'omissió de la funció interventora.

No s'han emès informes d'omissió de la funció interventora.

4. Resultats del control dels comptes justificatius dels pagaments a justificar.

No s'han emès informes d'intervenció dels comptes justificatius dels pagaments a justificar.

5. Resultats del control dels comptes justificatius de les bestretes de caixa fixa.

No s'han emès informes d'intervenció dels comptes justificatius de les bestretes de caixa fixa.

6. Resum de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos.

En haver-se substituït la fiscalització prèvia de drets i ingressos pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat, no s'han detectat anomalies en matèria d'ingressos en l'exercici de la funció interventora.

2. CONTROL FINANCER

1. Actuacions de control permanent no planificables (article 32.1. d RCIL):

Durant l'any 2022 s'han emès 16 informes de control permanent no planificables.

2. Actuacions de control permanent planificables obligatòries (article 31.2 RCIL):

Les actuacions de control permanent planificable obligatori són:

Auditoria del Registre comptable de factures (RCF) d'acord amb l'article 12.3 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures del Sector Públic.

De la comparativa entre la data de Registre de l'eFact i la data de Registre comptable, s'ha calculat el temps mig d'inscripció de les factures electròniques. Durant el 2021, aquest temps mig és de 453,87 minuts, 0,315 dies, per a un total de 1674 factures). S'adjunta com a Annex l'Informe Anual de l'Auditoria del Registre Comptable de Factures per a l'exercici 2021.

Avaluació del compliment de la normativa en matèria de Morositat, d'acord amb l'article 12.2 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures del Sector Públic.

Els informes trimestrals de morositat inclouen el nombre i quantia d'obligacions pendents en les que s'està incomplint el termini de pagament, d'acord amb els articles 4.3 de la L 15/2010 i 5.1.e) del RD 128/2018

El període mitjà de pagament legal a proveïdors de l'EL per l'any 2021 ha estat el següent,

Període	Període mitjà de pagament
Primer trimestre 2021	19,03
Segon trimestre 2021	27,98
Tercer trimestre 2021	21,16
Quart trimestre 2021	14,76

per tant, es compleix el termini màxim de pagament previst a l'article 4 de la L 3/2004. S'ha tramès al MINHAP tota la informació prevista a l'article 16.6 de la Ordre HAP/2105/2012 dins de termini.

Pel que fa al període mig de pagament (PMP), s'ha elaborat el càlcul del PMP de tots els trimestres de 2021 mitjançant l'aplicació informàtica de comptabilitat SICALWIN, i per cadascun d'ells s'han generat els arxius PDF.



Ajuntament de Peralada

D'acord amb els càlculs trimestrals del PMP de l'EL pel 2021, tots estan per sota dels 30 dies màxims previstos a la normativa en matèria de morositat. El PMP Global és inferior a 30 dies per tots els trimestres de 2021. El detall per trimestres és el següent.

Període	PMP Entitat	PMP Global
1r trimestre	7,76	7,76
2n trimestre	4,00	4,00
3r trimestre	1,35	1,35
4t trimestre	1,53	1,53

S'ha tramès tota la informació relativa als PMP's trimestrals del 2021 de l'EL al MINHAP abans de l'últim dia del mes següent a la finalització de cada trimestre de l'any d'acord amb el que estableix el RD 635/2014 modificat pel RD 1040/2017, i s'ha publicat al web de l'Entitat d'acord amb el que estableix l'article 6.2 del RD 635/2014.

Verificació de l'existència d'obligacions derivades de despeses fetes o béns i serveis rebuts per als quals no s'ha produït la imputació pressupostària a 31 de desembre (Compte 413), d'acord amb la disposició addicional tercera de la Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el Sector Públic.

El detall del moviment del compte "(413) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost" de l'entitat per a l'exercici 2021 és el següent:

Comptes	Saldo a 1/1/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2021
Compte 4130	0,00	131.463,82	0,00	131.463,82
Compte 4131	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	131.463,82	0,00	131.463,82

El resultat obtingut del saldo del compte 413 a 31 de desembre de 2021 i les OPA's aplicades amb operació definitiva a l'exercici 2022 a data 17 de maig de 2022, així com les operacions pendents d'aplicar, és el que es detalla a continuació:

Comptes	Saldo a 31/12/2021	OPA's aplicades any 2022 a data de l'informe	OPA's pdts d'aplicar a data d'emissió de l'informe
Compte 4130	131.463,82	131.463,82	0,00
Compte 4131	0,00	0,00	0,00
Total	131.463,82	131.463,82	0,00

Totes les operacions del compte 4130 són obligacions legalment adquirides, però que els documents acreditatius d'aquests han estat rebuts i aplicats al pressupost 2022 malgrat que corresponen a entregues de béns o prestació de serveis meritats l'any 2021.

El saldo del compte 413 a 31 de desembre de 2021 és de 131.463,82 €, i el saldo que consta a l'apartat 24.7 de l'OFAP/1781/2013 de la memòria del Compte general és de 131.463,82 €, d'acord amb el resum següent:



**Ajuntament
de Peralada**

Comptes	Saldo Compte PGCP a 31/12/2021	Saldo apartat 24.7 memòria Compte General	Diferència	Observacions
Compte 413	131.463,82	131.463,82	0,00	-
Total	131.463,82	131.463,82	0,00	-

3. Actuacions de control permanent planificables seleccionables (article 31.2 RCIL):

Aquesta entitat no ha previst actuacions de control permanent planificables seleccionables per aquest exercici.

4. Actuacions d'auditoria pública (article 29.3 RCIL):

No s'han previst actuacions en aquesta matèria.

5. Actuacions de control financer de les subvencions i ajudes concedides (article 3.5 RCIL):

Atès que l'exercici del control financer de subvencions s'ha de modular per cada entitat local d'acord amb els criteris d'eficàcia, eficiència i economia i materialitat, no s'han previst actuacions en aquest matèria, per aquest exercici, en no detectar-se riscos en aquest concepte.

II.2 MITJANS DISPONIBLES

Els mitjans personals actualment disponibles en la Intervenció d'aquesta entitat no són suficients per afrontar la realització de les actuacions de control intern derivades de l'aplicació del RD424/2017.

III. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS

III.1 CONCLUSIONS

De l'anàlisi de les actuacions de control realitzades al llarg de l'exercici 2022, se n'obtenen les següents conclusions:

1. FUNCIO INTERVENTORA

De l'exercici de la funció interventora es conclou que no es detecten incidències destacables, i per tant, no serà necessari l'adopció de mesures correctores en aquesta modalitat.

2. CONTROL PERMANENT

Dels treballs realitzats en l'exercici del control permanent, es conclou que es necessària una major implementació, i per tant, serà necessari l'adopció de mesures correctores en aquesta modalitat.

3. CONTROL FINANCER DE SUBVENCIONS

Dels treballs realitzats en l'exercici del control financer de subvencions, es conclou que no es detecten incidències destacables, i per tant, no serà necessari l'adopció de mesures correctores en aquesta modalitat.

4. AUDITORIA PÚBLICA

Durant l'exercici 2022 no s'han realitzat treballs d'auditoria pública.

III.2 RECOMANACIONS

Les recomanacions que es creuen pertinents per a resoldre les deficiències detectades i/o per a introduir millores en la gestió, a través d'actuacions concretes a adoptar pel propi gestor de l'expedient i/o actuació controlada, són les següents:

1. FUNCIÓ INTERVENTORA

No es preveuen l'adopció de mesures correctores en aquesta modalitat

2. CONTROL FINANCER

Per tal de resoldre les incidències detectades en l'exercici de control financer, i derivat de la insuficiència de mitjans, caldrà establir un sistema d'implementació d'aquest control en els expedients que tramiti l'ajuntament. Per a la realització d'aquestes actuacions seria convenient l'ampliació de personal en l'àrea d'intervenció i/o la contractació de mitjans externs.

3. CONTROL FINANCER DE SUBVENCIONS

No es preveuen l'adopció de mesures correctores en aquesta modalitat.

4. AUDITORIA PÚBLICA

Es recomana, com a mesura correctora, la planificació d'una auditoria pública a la societat Serveis Recreatius Culturals i Esportius, SA.

IV. DEFICIÈNCIES QUE REQUEREIXEN DE L'ADOPCIÓ DE MESURES CORRECTORES A TRAVÉS D'UN PLA D'ACCIÓ

Per tal de resoldre les deficiències detectades i en aplicació de les recomanacions per a resoldre-les, es proposa reforçar l'àrea d'Intervenció així com la contractació de mitjans



externs per tal de, amb el corresponent increment de la consignació pressupostària, procedir a la contractació dels mateixos.

V. VALORACIÓ DEL PLA D'ACCIÓ

En l'exercici anterior a què fa referència el control que s'inclou en aquest informe, l'Alcalde/President de la corporació no va elaborar el corresponent Pla d'acció previst a l'article 38 del RCIL.

Sense que es produeixin intervencions, els regidors es donen per assabentats.

L'alcalde aixeca la sessió, de la qual, com a secretària, estenc aquesta acta.

Peralada, document datat i signat electrònicament.