

**ACTA DEL PLE EXTRAORDINARI DE 30 DE MAIG DE 2019.**

A Vilanova i La Geltrú, el 30 de maig de 2019, a les 12.30 hores i prèvia convocatòria, es reuneixen a la sala de formació de la Mancomunitat TEGAR del Garraf, sota la presidència de la Sra. Neus Lloveras Massana, Presidenta de la Mancomunitat i Alcaldessa de Vilanova i La Geltrú, els membres següents:

- Sra. Rosa Huguet Sugranyes, Vice-Presidenta de la Mancomunitat i Alcaldessa de Canyelles.
- Sra. Rosa Fonoll Ventura, Alcaldessa de Cubelles
- Sra. Glòria García Prieto regidora de l'Ajuntament de Vilanova i La Geltrú.

Hi assisteixen també, el Sr. Cèsar Rodríguez Solà, interventor de la Mancomunitat i el Sr. Joan Salvany Martínez, Director-Gerent de la Mancomunitat.

Excusen la seva presència la Sra. Abigail Garrido Tinta, Alcaldessa de Sant Pere de Ribes, la Sra. Marta Verdejo Sánchez, Alcaldessa de l'Ajuntament l'Olivella, la Sra. Paqui Carrasquilla Cuadrado, regidora de Sant Pere de Ribes.

Actua com a secretària la Sra. Carme López-Feliu i Font, secretària de la Mancomunitat.

Abans de començar la sessió, la Sra. Lloveras, la Sra. Garcia i la resta d'assistents a la sessió volen felicitar a la Sra. Huguet i a la Sra. Fonoll i a la Sra. Huguet pel resultat de les respectives candidatures a les passades eleccions municipals.

**ORDRE DEL DIA**

**1. Lectura i aprovació, si s'escau, de l'acta del Ple anterior.**

Es sotmet a aprovació l'acta de la sessió 19 de març de 2019, la qual és **aprovada** per unanimitat.

**2. Presentació de la Memòria Anual d'Activitats 2018.**

El Director-Gerent explica que com cada any per aquestes dates, li plau presentar la Memòria d'Activitats de la Mancomunitat TEGAR del Garraf. Diu que per aquest any han triat una foto concepte que mostra la nostra feina: oferir suport a les persones amb diversitat funcional mitjançant tota la nostra cartera de serveis d'atenció a les persones; la imatge pretén il·lustrar aquest fet.

Afegeix que vol agrair, com sempre, les paraules que ens dedica la Presidenta en la seva salutació. que ens demostren la confiança que té dipositada en la institució.

Seguidament, vol remarcar que el proper any 2020 farà 50 anys de la fundació embrionària de l'entitat per la qual cosa l'equip ja ha començat a treballar en el Pla Estratègic anomenat Cap a 50 anys més, on pretenem proposar el rumb a traçar per la entitat en els propers anys.

També posar en valor l'increment d'usuaris atesos per la Mancomunitat TEGAR del Garraf; en el conjunt de serveis, diu, atenem a 254 persones.

Finalment, diu que es pot accedir als informes anuals de gestió de tots els serveis.

Aquest punt s'aprovarà al final.

### **3. Funcionament dels serveis d'atenció a les persones.**

- **Proposta d'aprovació de la sol·licitud de Pròrroga Conveni de col·laboració interadministrativa entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i la Mancomunitat Tegar del Garraf per a la prestació del servei de suport a l'autonomia a la pròpia llar i autorització al Sr. Joan Salvany Martínez, amb DNI núm. 52219612K, Director-gerent de l'entitat, per a signar la sol·licitud de la Pròrroga del Conveni i de quants documents es necessitin per aconseguir la seva aprovació.**

El Director Gerent sol·licita al Ple de la Mancomunitat a que l'autoritzi a tramitar la pròrroga pel 2020 del conveni interadministratiu entre la Mancomunitat TEGAR del Garraf i el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, per la prestació del servei de suport a l'autonomia pròpia llar, que antigament és prestava en la modalitat de subvenció i darrerament ha passat a la modalitat de servei.

El Ple, per unanimitat, **aprova** la sol·licitud de pròrroga i l'autorització.

### **4.- Donar compte dels temes de contractació.**

- 4.1. Recurs contra l'adjudicació del contracte del servei de transport d'usuaris de la Mancomunitat TEGAR del Garraf ha estat desestimat.

El Director Gerent dóna la paraula a la secretària, que explica que el Tribunal Català de Contractes del Sector Públic va emetre resolució de data 30 d'abril de 2019 en la que desestimava totes les al·legacions presentades per part d'AUTOCAR'S DOTOR, S.L. contra la resolució del pa Presidenta d'adjudicació del contracte de referència a EMPRESA PLANA, S.L.I destaca que el Tribunal avala totes i cadascuna de les actuacions de la Mancomunitat en aquest procediment de contractació.

El Director Gerent explica la nova empresa va començat la prestació del servei el dia 13 de maig sense cap incidència.

La Sra. Huguet demana que s'estigui molt a sobre d'aquest servei.

Els membres del Ple es donen per assabentats.

- 4.2. Adjudicació de l'expedient administratiu per la contractació de l'execució de les obres corresponent al Projecte "Projecte bàsic i executiu de Rehabilitació integral de la coberta de la nau de manipulats del Centre Ocupacional TEGAR"

El Director Gerent dóna la paraula a la secretària que explica que, per primera vegada la Mancomunitat ha licitat un contracte mitjançant la Plataforma de Contractació de la Generalitat de Catalunya, el que ha suposat un gran repte per la casa, amb els mitjans i personal de que disposem, i que ha estat un gran pas.

Seguidament, explica que només es va presentar una empresa CONSTRUCCIONES BOSCH PASCUAL, S.A; que la plica va ser informada per l'arquitecta Carolina Orriols Caba en la part de criteris subjectes a judici de valor, eminentment tècnics, i que a més fa una millora en la reducció dels terminis d'execució (de 42 a 34 dies), introdueix una millora del gruix d'aïllant a 7 cm, i el preu d'adjudicació ha estat 177.275,14€, IVA exclòs.

S'ha adjudicat el contracte per Resolució de la Presidenta 16/19, i el contracte es va formalitzar amb data 28 de maig. L'inici de les obres està previst per l'última setmana de juliol amb unes prèvies i l'1 d'agost ja a retirar fibrociment.

El Director Gerent explica que ell mateix, juntament amb l'arquitecta, ja han començat les gestions de coordinació per a poder començar l'obra en la data prevista; que ja s'ha contrastat i supervisat el projecte sobre el terreny i el pla de treball previst.

Finalment, indica que la urgència d'adjudicar aquesta obra era poder fer-la el mes d'agost, en que en centre està tancat, ja que l'adjudicatari ha de tenir temps de tramitar els corresponents permisos relatius al fibrociment amb l'autoritat corresponent, quin termini pot ser d'entre mes i mig i dos mesos.

Els membres del Ple es donen per assabentats.

- 4.3. Contractes menors.

El Director-Gerent dóna compte dels contractes menors realitzats des de la darrera sessió:

1. CM3.2019- Vehicle per CET Jardiners. Un vehicle de segona mà per ampliació del conveni de prestació de serveis de jardineria a l'ajuntament de Vilanova i la Geltrú per import de 6.475 € iva exclòs.
2. CM4.2019- Vehicle per CET Serveis Industrials. Un altre vehicle de segona mà per import de 8.500 € per renovació de vehicle de serveis industrials que tenia 22 anys.
3. CM5.2019- Obres. Un encàrrec d'obra per la remodelació un espai enjardinat de l'Ajuntament de Cubelles per import de 14.835,00€ (IVA exclòs).

Els membres del Ple es donen per assabentats.

## 5. Temes d'hisenda:

### 5.1. Aprovació del Compte General 2018.

El Director Gerent dóna lectura a la proposta d'acord, amb el següent tenor literal:

### **APROVACIÓ, SI ESCAU, DEL COMPTE GENERAL 2018**

#### ***Relació de fets***

El dia 19 de març de 2019, la Comissió Especial de Comptes va informar favorablement el Compte General del 2018.

Atès l'art. 212, apartat 3, del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el Compte General del 2018 ha restat exposat al públic en el BOPB del 3 d'abril de 2019 per un període de 15 dies i fins a vuit dies més, sense que s'hagin presentat reclamacions al respecte.

#### ***Fonaments de dret***

Vist allò que disposa l'art. 212, apartat 4, del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, es proposa al Ple de la Mancomunitat l'adopció del següent

### **ACORD**

**PRIMER.** Aprovar el Compte General corresponent a l'exercici 2018 de la Mancomunitat Tegar del Garraf.

**SEGON.** Trametre l'expedient a la Sindicatura de Comptes de Catalunya.

El Director Gerent dóna la paraula a l'Interventor, que explica que és el tràmit final, un cop dictaminat i passat el període d'exposició pública.

Es sotmet a aprovació la proposta i és **aprovada** per unanimitat.

## 5.2. Aprovació de la Memòria Anual 2018.

El Director Gerent explica que el missatge d'aquesta memòria és que som una entitat que dona suport a les persones, i la imatge és el que es vol recollir a la portada, amb el ventall de serveis que surten a la portada, perquè aquesta és la nostra raó de ser. Seguidament, vol agraeix la salutació de la Presidenta.

Continua dient que l'any que ve l'entitat fa 50 anys, i que la setmana que ve es vol constituir un grup de treball, tècnic i polític, per treballar aquest tema.

A continuació,, explica breument el contingut de la memòria, fent especial referència a la situació econòmica del sector.

Es sotmet a votació la Memòria Anual d'Activitats 2018 i és **aprovada** per unanimitat.

## 5.3. Donar compte de l'Informe Resum de control financer 2018.

El Director Gerent dona la paraula a l'Interventor, que dona lectura al seu informe, del següent tenor literal:

### **“INFORME RESUM DE CONTROL FINANCER EXERCICI 2018**

#### 1.- Antecedents

El Ple de la Mancomunitat de 21 de juny de 2018 va aprovar el règim de fiscalització prèvia limitada d'acord amb els articles 9 i 13 del Real Decret 424/2017 de 28 d'abril, de règim jurídic del control intern de les entitats locals, sempre que amb posterioritat es realitzi una fiscalització plena dins de l'àmbit del control financer.

Per altra banda els articles 35 a 37 del mateix cos legal regulen els informes a emetre per la Intervenció com a resultat de les actuacions de control financer realitzades en un exercici. Un Informe resum anual de les actuacions de control efectuades ha de ser presentat per l'òrgan interventor en el moment de l'aprovació pel Ple del compte general.

Per tot això es dona compte al Ple de la Mancomunitat de l'Informe resum corresponent a les actuacions de control financer realitzades o dirigides per la Intervenció corresponent a l'exercici 2018.

#### 2.-Consideracions prèvies

La Mancomunitat Tegar del Garraf és una entitat local que té com a objectius, segons els seus estatuts, l'assistència i protecció de persones amb discapacitat intel·lectual i /o malaltia mental, realitzant activitats i iniciatives a favor de la reinserció laboral i social, així com la prestació de serveis orientats a les necessitats d'aquest col·lectiu.

La Mancomunitat promou activitats que permeten un treball remunerat i asseguruen la independència econòmica d'aquestes persones. En aquest sentit la Mancomunitat Tegar del Garraf és una entitat qualificada com a centre especial de treball, que es regula en el Real Decret Legislatiu 1/2013 de 29 de novembre pel qual s'aprova el text refós de la Llei general

dels drets a les persones discapacitades i de la seva inclusió, així com en el Real Decret 2273/1985 de 4 de desembre que regula els centres especials de treball.

En el marc d'aquesta atribució com a centre especial de treball, el sistema de gestió de qualitat de l'entitat està certificat segons els requisits de la norma UNE-EN ISO 9001:2015 per les activitats de manipulats industrials per tercers, jardineria, missatgeria, prestació de serveis socials a persones amb discapacitat intel·lectual i TMS i prestació de serveis d'habitatge-residència.

A la vista d'aquests antecedents, les formes de control intern que es despleguen a la Mancomunitat han de tenir en compte a més de la definició administrativa com a entitat local, la necessària consideració com a centre especial de treball que comporta mecanismes molt lligats a la gestió empresarial. Això suposa que en l'àmbit de les actuacions de control intern hagi de tenir una importància destacada la realització d'una auditoria de comptes, si més no, en les activitats laborals pròpies de centre especial de treball, que serveixi a més d'una mesura de control intern com a instrument de seguiment dels requeriments establerts a la normativa dels centres laborals esmentats.

### 3.- Actuacions de control financer

Durant l'exercici 2018 cal destacar tres tipus d'actuacions que s'han portat a terme en el marc del control financer, que es resumeixen en:

<i>Tipus d'actuació</i>	<i>Metodologia</i>	<i>Mitjans</i>
Auditoria de comptes	Tècniques d'auditoria	Mitjans externs
Revisió actius financers	Anàlisi contractes financers	Mitjans propis
Revisió aplicació IVA	Verificació comptable	Mitjans extens

#### 3.1 Auditoria de comptes

En data 3 de gener de 2019 Intervenció va concretar amb l'empresa auditora externa contractada per la Mancomunitat les actuacions de control financer pel que fa a l'auditoria de comptes, en els punts següents:

-Opinió dels auditors sobre els comptes anuals de l'entitat en termes de comptabilitat financera, que es resumeixen en la revisió dels comptes del balanç i compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2018.

-Revisió específica, si escau, segons disposi la normativa vigent dels centres especials de treball, relativa a la prestació de serveis i activitats realitzades per la Mancomunitat.

-Revisió de l'estat de tresoreria de l'entitat a 31 de desembre de 2018 i de la conciliació en el seu cas, dels comptes bancaris.

EL 27 de maig aquesta Intervenció va rebre l'esborrany de l'informe d'auditoria de de Uniaudit Oliver Camps SL ,empresa auditora contractada.

L'informe presenta una excepció que ha estat reiterada en els informes anuals d'exercicis anteriors referent a la manca de documentació que justifiqui la valoració de l'immoble

propietat de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú cedit a la Mancomunitat l'any 1994. Fóra d'aquesta excepció, l'informe considera que els comptes auditats expressen

la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Mancomunitat Tegar del Garraf a 31 de desembre de 2018.

L'informe definitiu de l'auditoria, que no es preveu que modifiqui l'esborrany actual, estarà a disposició del Ple conjuntament amb la documentació del compte general del 2018.

### 3.2 Revisió actius financers

En data 10 d'octubre de 2018 Intervenció va fer un informe de control permanent "*Sobre la situació actual d'excedents de tresoreria de la Mancomunitat*".

Les actuacions de control es van concretar per una banda en l'anàlisi dels contractes financers per tal de conèixer la liquiditat i seguretat dels productes d'inversió adquirits, i per altra banda la revisió dels aspectes administratius i comptables del tema. En resum el resultat de l'Informe proposava 8 recomanacions:

- a.- Cancel·lar les adquisicions d'actius financers que el capital no estigui assegurat al venciment del contracte.
- b.- Cancel·lar les operacions amb capital garantit en què hagi transcorregut el període de penalització pel rescat anticipat.
- c.- Mantenir les altres operacions amb capital garantit fins a la finalització del termini de penalització.
- d.- Mantenir les operacions que assegurin el capital més un rendiment positiu al venciment.
- e.- Comptabilitzar les operacions financeres que es mantinguin com a adquisició d'actius financers mitjançant la modificació de pressupost per crèdit extraordinari al Capítol VIII de despeses finançat amb romanent de tresoreria per a despeses generals.
- f.- La contractació d'adquisició i venda de productes financers haurà d'anar signada per la Presidència, l'Interventor i la Gerència amb signatura mancomunada.
- g.- Abans de final d'any, presentar al Ple un informe de la gerència de previsió de les necessitats d'inversió de la Mancomunitat a curt i mig termini.
- h.- Adjuntar a l'expedient d'aprovació del pressupost un pressupost de tresoreria que prevegi els possibles excedents de caixa que podrien rendibilitzar-se anualment.

Aquestes propostes es van prendre en consideració en el Ple de l'11 d'octubre de 2018. En els mesos següents es van cancel·lar els contractes financers als quals es feia menció en les recomanacions a) i b).

### 3.3 Revisió aplicació IVA

A la mateixa empresa auditora externa es va encarregar les actuacions de control relatives a la gestió, liquidació i comptabilització de IVA. De resultes d'aquest control, a partir del segon

semestre del 2018 es va concretar l'aplicació de la regla de prorrata i la revisió dels aspectes comptables que se'n deriven.

Per altra banda també es va encarregar un informe sobre la liquidació de IVA en les encomanes de gestió efectuades per la Mancomunitat per encàrrec dels ajuntaments membres. De resultes d'aquest estudi, intitulat "*Nota tècnica sobre l'aplicació de l'Impost sobre Valor Afegit en les prestacions de serveis que afecten a la Mancomunitat en virtut d'encomanes de gestió i de convenis interadministratius*" presentat definitivament el 20 de novembre de 2018, i que es va donar compte al Ple de la Mancomunitat.

A l'informe es va posar de manifest l'exempció de l'IVA en la facturació del servei de jardineria realitzada per la Mancomunitat als ajuntaments membres en virtut d'encàrrecs de gestió en la mesura que Tegar, segons els seus estatuts, és un mitjà propi d'aquells ajuntaments.

#### 4.-Resum control financer

La Intervenció de la Mancomunitat Tegar del Garraf ha portat a terme per mitjans propis i externs tres actuacions principals de control financer referents a l'exercici 2018.

Dues de les actuacions (la revisió dels actius financers, i la revisió de l'aplicació de l'IVA) s'han realitzat i presentat a l'entitat durant el mateix exercici 2018.

En aquest sentit la identificació de les febleses i les propostes de millora presentades en els informes de control assenyalats en els epígrafs anteriors 3.2 i 3.3 han estat assumits i portats a terme per la Mancomunitat durant el darrer trimestre del 2018 i començaments de l'exercici 2019, raó per la qual no es preveu que a mig termini es detectin deficiències o riscos en aquests aspectes de gestió dels actius financers dels excedents de tresoreria de l'entitat i en la subjecció i liquidació de l'IVA de determinades activitats efectuades per la Mancomunitat per encàrrec dels seus membres.

S'indica els Plens de la Mancomunitat en què es va presentar i donar compte dels informes de control esmentats.

<i>Informe de control</i>	<i>Actuacions</i>	<i>Donar compte al Ple</i>
Revisió actius financers	Informe sobre excedents tresoreria	Ple11 d'octubre 2018
Revisió aplicació IVA	Comptabilització prorata IVA	Ple 11 d'octubre 2018
	Informe aplicació IVA	Ple 27 novembre 2018

Per altra banda, per la tipologia de les actuacions de control financer realitzades, que han estat pròpies dels serveis centrals de l'entitat, no ha semblat necessari que Intervenció efectués el tràmit de trametre els informes provisionals de control a les diferents àrees de la Mancomunitat a efectes de possibles esmenes o al·legacions.

#### 5.- Recomanacions

- Es recomana unificar dins de les Bases d'Execució del pressupost, en la mesura que sigui possible, el procediment de gestió de la despesa que es realitza d'acord amb els processos de qualitat que la Mancomunitat té certificats, amb les pautes del procediment administratiu i la normativa de gestió pressupostària pròpies d'una entitat local.
- Pel que fa a l'auditoria de comptes, per exercicis futurs es recomana delimitar per una banda els aspectes de revisió dels comptes que resultin necessaris segons disposa la regulació dels centres especials de treball, i per altra banda els aspectes de fiscalització plena posterior relatius al compliment normatiu i verificació pressupostària dels expedients amb contingut econòmic.
- Es recomana contactar amb l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú per tal de cercar en el seu inventari de béns i gestió patrimonial els antecedents i documentació de la cessió de l'immoble a la Mancomunitat així com la valoració del mateix, tot això a efectes de la justificació del valor en els comptes d'immobilitzat material de la Mancomunitat."

L'interventor explica l'informe, allò analitzat i les recomanacions que efectuen. Explica que s'enviarà a Sindicatura i a la Intervenció General de l'Estat.

Els membres del Ple es donen per assabentats.

- 5.4. Donar compte al Ple de les factures de despeses de més de 5.000 €, corresponents al mes d'abril-2019.

Remarcar que totes corresponen a expedients de contractació licitats i contractes menors de compra.

<b>PROVEÏDORS ABRIL 19</b>		
<b>DATA</b>	<b>INDICADOR DESCRIPCIÓ</b>	<b>IMPORT</b>

30/04/2019	ADO AUTOCARS DOTOR, S.L.	6.039,84 €
30/04/2019	ADO AGORA CATERING, S.L.	10.599,10 €
30/04/2019	ADO AGORA CATERING, S.L. (RESIDÈNCIA)	12.097,71 €
TOTALS		28.736,65 €
<b>PROVEÏDORS MAIG 19</b>		
14/05/2019	ADO AUTOMOTOR LLOBREGAT, S.A. (SERVEIS INDUSTRIALS)	8.500 €
14/05/2019	ADO AUTOMOTOR LLOBREGAT, S.A. (JARDINERIA)	6.475 €
19/05/2019	ADO PATRICIO BARJACOBA	14.835 €
TOTALS		29.810 €

Els membres del Ple es donen per assabentats.

#### **6.- Torn obert de paraules.**

El gerent fa esment a les següents informacions breus

- 6.1. Dóna compte de la celebració d'eleccions sindicals. Es constitueix un comitè d'empresa de 9 membres. Per primera vegada entren 2 persones amb diversitat funcional psíquica en el comitè; tanmateix, diu que és la primera vegada que voten totes les persones contractades per la Mancomunitat tinguin o no diversitat funcional. La CGT treu 5 delegats i CCOO 4 delegats.
- 6.2. Es produeix un canvi de NIF notificat per hisenda, incorporem la P de públics que fins ara no teníem, amb les dificultats que propicia el canvi. Notificació a clients, proveïdors i administracions.
- 6.3. Derivat del canvi de NIF se'ns comunica que no podem accedir als fons FUNDAE de la Fundació tripartita de la Seguretat Social tenint que accedir a la formació oferta per la Diputació de Barcelona. Iniciem contactes.
- 6.4. Notifiquem que el proper setembre farem un canvi en el suport informàtic del departament d'administració, passant del programa Absis al programa SICALWIN. Efectuant formació en les instal·lacions de la Mancomunitat TEGAR del Garraf el Gerent i els tres components del departament d'administració.
- 6.5. S'ha encarregat a l'arquitecta Carolina Orriols un pre-estudi d'accessibilitat, i demanarem subvencions a la Diputació de Barcelona i a la Generalitat.
- 6.6. Agraeix a la Sra. Huguet l'atenció rebuda als usuaris durant la Fira de vehicles.

Els membres del Ple es donen per assabentats.

La Sra. Garcia Prieto vol felicitar – i que així consti en acta - al servei de repartiment de notificacions dels membres de les meses electorals, que ha anat fantàsticament per les dues eleccions.

El Director Gerent agraeix als membres del Ple la seva presència aquesta legislatura.

**7. Lectura i aprovació de l'acta de la sessió.**

Donat que aquest ha de ser el darrer Ple d'aquesta legislatura, es sotmet en aquesta mateixa sessió a l'aprovació de l'acta.

Redactada i llegida la present acta per part de la secretària, et sotmet a aprovació, sent **aprovada** per la unanimitat de membres del Ple.

Vilanova i la Geltrú, 30 de maig de 2019

La secretària

Vist i Plau  
La presidenta