

ACTA DE LA SESSIÓ DEL PLE DE L'AJUNTAMENT DEL DIA 28 DE SETEMBRE DE 2021

Identificació de la sessió:

Núm. PLE2021000007

Caràcter: Sessió Ordinària

Data: 28 de setembre de 2021

Hora d'inici: 20:00 h

Hora de fi: 21:01 h

Lloc: Sala virtual Localmeet

Hi assisteixen:

Jordi Pibernat Casas, Alcalde del grup municipal Junts per Anglès
Rosa M. Torns Vila, 1a Tinent Alcalde del grup municipal Junts per Anglès
Albert Roura Ferrer, 2n Tinent Alcalde del grup municipal Junts per Anglès
Esteve Trias Caparros, 3r Tinent Alcalde del grup municipal Junts per Anglès
Jorge Blanquez Berenguer, Regidor del grup municipal Junts per Anglès
David Bohigas Vilalta, Regidor de grup municipal Junts per Anglès
Neus Moragas Fontané, Regidora del grup municipal Junts per Anglès
Joan Valencia Palom, Regidora del grup municipal Junts per Anglès
Pere Espinet Coll, Regidor del grup municipal PAU
Esteve Callis Prat, Regidor del grup municipal PAU
Imma Jiménez Pla, Regidora del grup municipal PAU
Antoni Ruiz Palma, Regidor del grup municipal PAU

Amb veu i sense vot:

Sandra Pinos Martinez, Secretària
Leonor Martinez Lacambra, Interventora

Han excusat la seva absència:

Neus Ros Vicente, Regidora del grup municipal Junts per Anglès

ORDRE DEL DIA:

- 1.0.- Aprovació de l'acta de la sessió número 6 de 27 de juliol de 2021
- 2.0.- Donar compte de les actes de les Juntes de Govern Local número 15 de 5 d'agost de 2021 a la número 17 de 2 de setembre de 2021
- 3.0.- Donar compte dels decrets aprovats des de l'última convocatòria, del número 752 de 19 de juliol de 2021 al 987 de 20 de setembre de 2021
- 4.0.- Modificació puntual número 6 del POUM d'Anglès, per la reordenació volumètrica de l'illa configurada pel carrer Escoles, carrer Sant Jordi i carrer Sant Martí. (Exp. Núm. X2020000827)

5.0.- Aprovació de l'expedient de contractació de les obres de millora del sanejament municipal (fase 1) i convocar licitació per a l'adjudicació del contracte. (Exp. Núm. X2021000399)

6.0.- Reconeixement extrajudicial de crèdit de les quotes de l'exercici 2020 de la Comunitat de propietaris Sant Josep Obrer. (Exp. Núm. X2021000792)

7.0.- Reconeixement de crèdit per compromisos degudament adquirits en exercicis anteriors a favor de l'empresa COMSA SERVICE FACILITY MANAGEMENT, SAU. (Exp. Núm. X20210001318)

8.0.- Donar compte al Ple dels informes d'execució trimestral, PMP i Morositat 2n trimestre 2021. (Exp. Núm. X2021001201)

9.0.- Donar compte al Ple dels informes definitius control permanent planificable obligatori 2020. (Exp. Núm. X2021000631)

10.0.- Aprovació definitiva del Compte General 2020. (Exp. Núm. X2021000692)

11.0.- Modificació títol preu públic 20.5. (Exp. Núm. X2021001515)

12.0.- Creació grup de treball equip de govern. (Exp. Núm. X2021001538)

13.0.- Aprovació de les Bases reguladores per a la concessió d'ajuts als comerços locals del municipi d'Anglès pel cessament obligatori de l'activitat motivada per la situació de crisi sanitària ocasionada pel covid-19. (Exp. Núm. X2021001536)

14.0.- Donar compte de l'aprovació de la certificació núm. 5 de les obres de Millora de l'eficiència energètica de l'enllumenat públic d'Anglès. (Exp. Núm. X2020001634)

15.0.- Assumptes urgents.

15.1.- Modificació conveni entre el Departament de Treball, Afers Social i Família de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament d'Anglès per a la prestació del servei del Centre de Dia "Molí de Cuc" per l'any 2022. (Exp. Núm. X2021000911)

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.

1.0.- Aprovació de l'acta de la sessió número 6 de 27 de juliol de 2021.

Un cop llegida s'aprova l'acta número 6 de 27 de juliol de 2021.

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi Blaquez Berenguer i Joan Valencia Palom **PAU(4):** Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

2.0.- Donar compte de les actes de les Juntes de Govern Local número 15 de 5 d'agost de 2021 a la número 17 de 2 de setembre de 2021.

Es dona compte de les actes de les Juntes de Govern Local de la número 15 de 5 d'agost de 2021 a la número 17 de 2 de setembre de 2021.

3.0.- Donar compte dels decrets aprovats des de l'última convocatòria, del número 752 de 19 de juliol de 2021 al 987 de 20 de setembre de 2021

S'informa que han estat a la disposició dels regidors els decrets dictats per l'Alcaldia des de la última convocatòria de la comissió informativa ordinària, del número 752 de 19 de juliol de 2021 al 987 de 20 de setembre de 2021.

INTERVENCIONS:

L'alcalde explica el Decret 766: Carrer Fàbriques. Han de fer obres. Aquest decret no fa referència a les ITES sinó al pis que va baixar la part del terra.

El Sr. Espinet pregunta sobre la resta de l'escala. I l'alcalde li contesta que només és un pis en concret.

Gràcies per haver avançat, ha anat molt bé, li diu el Sr. Jordi Pibernat.

4.0.- Modificació puntual número 6 del POUM d'Anglès, per la reordenació volumètrica de l'illa configurada pel carrer Escoles, carrer Sant Jordi i carrer Sant Martí.

Antecedents

1.- En data 13 de juliol de 2021 i mitjançant registre d'entrada E2021004260, el Sr. David Calvo Coromina, arquitecte, ha presentat una proposta de Modificació Puntual del POUM d'Anglès, promoguda per IDONILLAR SL, perquè l'Ajuntament d'Anglès n'assumeixi la iniciativa de formulació i acordi la seva aprovació.

La modificació proposa (1) adaptar els gàlibs edificables per recollir les edificacions existents amb façana al carrer Escoles, (2) traslladar part del sostre admès al carrer Sant Jordi en un dels gàlibs del carrer Escoles ampliant la façana edificada en aquest carrer i (3) establir una adaptació topogràfica en l'interior d'illa respectuosa amb la topografia actual. La proposta no planteja increment de sostre ni de la densitat d'habitatges.

L'objectiu de la proposta és reordenar la volumetria permesa dins l'àmbit sense incrementar el sostre ni el nombre d'habitatges permesos en el POUM vigent i es justifica amb la millor ordenació dels volums edificables admesos en l'illa, correcció d'errors del POUM en la implantació de gàlils edificables, atenció i adequació a la topografia i possibilitar la supressió d'una mitgera.

2.- En data 4 d'agost de 2021 l'arquitecta municipal ha emès informe favorable a la proposta de modificació puntual i en fa la següent valoració:

“El planejament general vigent és el Pla d'Ordenació urbanística Municipal aprovat definitivament per la Comissió d'Urbanisme de Girona en data 19/07/2012 (DOGC 6233 de 16/10/2012).

La Modificació presentada raona i justifica la necessitat i la conveniència en relació als interessos públic i privats concurrents en una millor integració al paisatge urbà de l'entorn i en una major funcionalitat en la volumetria proposada.

La modificació presentada no comporta increment del sostre edificable ni de la densitat de l'ús residencial.

El document modifica el plànol 3.1.g i l'article 172 de la Normativa, concretament les condicions corresponents a Adaptació topogràfica de l'àmbit de la modificació. La present modificació es refereix únicament al sòl urbà i no estableix el marc per a la futura autorització de projectes i activitats sotmesos a avaluació d'impacte ambiental ni afecta espais de la xarxa Natura 2000 o altres espais d'interès, per tant, de conformitat amb l'apartat 6c de la Disposició addicional vuitena de la Llei 16/2015 la present modificació no ha de ser objecte d'avaluació ambiental estratègica.

S'ha presentat el document comprensiu amb el contingut que estableix l'article 8.5.a del TRLUC.

De conformitat amb l'article 101.3 del TRLUC la iniciativa privada no té dret al tràmit per a l'aprovació de les propostes de modificació dels plans d'ordenació urbanística municipal que presenti. Tanmateix, l'ajuntament pot assumir expressament la iniciativa pública per a formular-les.”

3.- Vist l'informe jurídic favorable emès per la TAG i conformat per la Secretària municipal en el qual es formula proposta de resolució.

Fonaments de Dret

1.- Segons l'article 96 el Text Refós de la Llei d'Urbanisme, aprovat pel Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, la modificació de qualsevol dels elements d'una figura del planejament urbanístic se subjecta les disposicions que regeixen la seva formació, amb les excepcions que s'estableixin reglamentàriament (...) i l'article 97, sobre justificació de la modificació de les figures del planejament urbanístic, determina que:



“1. Les propostes de modificació d'una figura de planejament urbanístic han de raonar i justificar la necessitat de la iniciativa, i l'oportunitat i la conveniència amb relació als interessos públics i privats concurrents. L'òrgan competent per aprovar la modificació ha de valorar adequadament la justificació de la proposta i, en el cas de fer-ne una valoració negativa, ha de denegar-la.”

De conformitat amb l'article 101.3 del TRLUC la iniciativa privada no té dret al tràmit per a l'aprovació de les propostes de modificació dels plans d'ordenació urbanística municipal que presenti. Tanmateix, l'ajuntament pot assumir expressament la iniciativa pública per a formular-les.

2.- La tramitació de la modificació puntual es regirà per la següent normativa:

– Els articles 57 a 59 i 73 a 100 del Text Refós de la Llei d'Urbanisme, aprovat pel Decret

Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost.

– Els articles 22, 23, 64 a 76 i 99 a 118 del Reglament de la Llei d'Urbanisme de Catalunya, aprovat pel Decret 305/2006, de 18 de juliol [En el que no s'oposi al Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei d'urbanisme.

– Els articles 17 a 28 de la Llei 6/2009, de 28 d'abril d'Avaluació Ambiental de Plans i Programes de Catalunya.

– Disposició Addicional Vuitena de la Llei 16/2015, de 21 de juliol, de simplificació de l'activitat administrativa de l'Administració de la Generalitat i dels governs locals de Catalunya i d'impuls de l'activitat econòmica, estableix que, mentre no es realitza l'adaptació de la Llei 6/2009, de 28 d'abril, d'avaluació ambiental de Plans i programes, a la normativa bàsica continguda en la Llei de l'Estat 21/2013, de 9 de desembre, d'avaluació ambiental, han d'aplicar-se les prescripcions de la Llei 6/2009 que no contradiguin dita normativa bàsica.

– Els articles 17 a 28 de la Llei 21/2013, de 9 de desembre, d'avaluació ambiental.

– L'article 22.2.c) i 47.2 II) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local.

3. La proposta de modificació del Pla d'Ordenació Urbanística Municipal ha de raonar i justificar la necessitat de la iniciativa, i l'oportunitat i la conveniència en relació als interessos públics i privats concurrents. L'òrgan competent per aprovar la modificació ha de valorar adequadament la justificació de a proposta i, en el cas de fer una valoració negativa, ha de denegar-la, la qual cosa haurà de fer en qualsevol cas en els supòsits previstos en l'article 97.2 del Text Refós de la Llei d'Urbanisme, aprovat pel Decret Legislatiu 1/2010, de 3 d'agost.

4. Les modificacions dels plans urbanístics han d'estar integrades per la documentació adequada a la finalitat, contingut i abast de la modificació. Segons l'informe de l'arquitecta municipal la documentació és l'adequada i suficient per l'aprovació inicial.

5. Pel que fa al procediment a seguir per a la seva tramitació i aprovació, resulta d'aplicació allò que disposen els arts 85 i 80 del TRLU.

6. La competència per a la seva aprovació inicial correspon al Ple de la Corporació, que haurà d'adoptar l'acord pel vot favorable de la majoria absoluta del nombre legal de membres de la Corporació, de conformitat amb allò establert en els articles 22.2.c) i 47.2.II) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases del Règim Local. Competència atribuïda també per l'article 52.1 lletra "c" del Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, que aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya. Aquests preceptes atorguen al Ple de la Corporació l'atribució d'aprovar inicialment el planejament general del municipi i l'aprovació que posi fi a la tramitació municipal dels plans i altres instrument d'ordenació urbanístics.

A més, l'art. 47 LBRL requereix el vot favorable de la majoria absoluta de nombre legal de membre en els acords que correspongui adoptar en la tramitació dels instruments de planejament general i el 114 del DLeg 2/2003, requereix aquesta majoria pels acords en la tramitació dels plans i instrument d'ordenació urbanística. I l'art. 173 del Real Decreto 2568/1986, de 28 de novembre, que aprova el ROF, requereix que serà necessari l'informe previ del Secretari, i si s'escau el de l'interventor, entre d'altres, sempre que es tracti d'assumptes de matèria que exigeixi una majoria especial.

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent **ACORD**:

PRIMER.- ASSUMIR LA INICITATIVA de la proposta de Modificació puntual número 6 del POUM d'Anglès per la reordenació volumètrica de l'illa configurada pel c. Escoles, c. Sant Jordi i c. Sant Martí, redactada per l'arquitecte DAVID CALVO COROMINAS en data juliol de 2021 a proposta de IDONILLAR, S.L.

SEGON.- APROVAR INICIALMENT la, Modificació puntual número 6 del POUM d'Anglès per la reordenació volumètrica de l'illa configurada pel c. Escoles, c. Sant Jordi i c. Sant Martí.

TERCER.- SOTMETRE la present modificació a informació pública pel termini d'un mes a partir de l'endemà de la darrera publicació de l'anunci d'aprovació inicial, mitjançant anuncis en l'E-Tauler, en el Butlletí Oficial de la Província de Girona, i en un diari de d'àmbit local, per tal que es puguin presentar les al·legacions que s'estimin oportunes.

La documentació esmentada romandrà pel seu coneixement a disposició de qualsevol interessat per mitjans telemàtic, a través de la web municipal a www.angles.cat i per consulta presencial mitjançant cita prèvia (Departament d'urbanisme, Carrer d'Avall, 29-31 d'Anglès, Telèfon 972 420 058).

QUART.- SUSPENDRE l'atorgament de llicències de parcel·lació de terrenys, d'edificació, reforma, rehabilitació o enderrocament de construccions, d'instal·lació o ampliació d'activitats o usos concrets i altres autoritzacions municipals connexes establertes en la legislació sectorial a les àrees en les quals les noves determinacions per a elles previstes suposin modificació del règim urbanístic vigent, per un període màxim de dos anys i en els termes i àmbits indicats en el plànol DC.03 "ÀMBIT DE SUSPENSÍÓ".

No obstant, es podran tramitar els instruments o atorgar les llicències fonamentades en el règim vigent que siguin compatibles amb les determinacions del nou planejament inicialment aprovat, així com amb la MP6 POUM ara aprovada inicialment, en el cas que, per la naturalesa dels canvis proposats, no es posi en risc l'aplicació del nou planejament una vegada definitivament aprovat.

CINQUÈ.- CONCEDIR tràmit d'audiència als ajuntaments confrontants amb el municipi d'Anglès, pel termini d'un mes, a l'objecte que puguin consultar el document i presentar les al·legacions que considerin convenientes.

SISÈ.- REQUERIR l'emissió dels Informes sectorials als organismes afectats per llurs competències concurrents:

- Oficina Territorial d'Acció i Avaluació Ambiental de Girona
- Agència Catalana de l'Aigua
- Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya

INTERVENCIONS:

Pere Espinet: Seria legalitzar la modificació?

Albert Roura: Ordenar els gàlibs i tenir la mateixa volumetria per tenir més façana però la densitat seria la mateixa.

Esteve Callís: Pel mig de les cases obriran un carrer? Canvia la planta?

Albert Roura: D'ús veïnal. No canvia PB+1

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi Blaquez Berenguer i Joan Valencia Palom. **PAU(4):** Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

5.0.- Aprovació de l'expedient de contractació de les obres de millora del sanejament municipal (fase 1) i convocar licitació per a l'adjudicació del contracte.

Antecedents

1.- Considerant que, a l'efecte previst a l'article 28 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, aquesta Alcaldia entén necessari que es tramiti un contracte administratiu d'execució de les obres per dur a terme les actuacions previstes en el Projecte bàsic i executiu de les obres de millora sanejament municipal (fase 1) de Febrer de 2021 redactat per encàrrec municipal, per M.A.M., Enginyer de Camins, Canals i Ports N° col·legiat 22.775, i d'acord amb la justificació de l'informe de necessitat de data 13 de setembre, el contingut del qual s'assumeix per aquest òrgan de contractació.

2.- Vist l'Informe favorable de l'Oficina de Supervisió de Projectes de la Diputació de Girona, en el qual es detallen els aspectes tècnics de l'actuació esmentada recollint-se en el corresponent Projecte d'Obres els Plecs de Prescripcions Tècniques pels quals es regirà la licitació .

3.- Considerant que, mitjançant acord de Ple de 27-07-2021 es va aprovar definitivament el Projecte d'obres, de conformitat amb allò previst a l'article 236.1 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

4.- Vista l'acta de replanteig del projecte, als efectes previstos a l'article 236 de la LCSP 2017.

5.- Vistes les retencions de crèdit amb càrrec a l'aplicació pressupostària 160 61902 Inversions Clavegueram (Exercici 2021), per import total de 716.824,53 euros, que suposa el valor estimat del contracte de serveis a tramitar.

6.- Vist l'informe jurídic emès per la Secretaria d'aquest Ajuntament.

7.- Vista la fiscalització prèvia favorable emesa per la Intervenció d'aquest Ajuntament.

Fonaments de dret

Atès allò previst als articles 13, 116 i 131 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

De conformitat amb allò previst a la Disposició Addicional Segona de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, l'òrgan de contractació competent és el Ple, competència que va delegar a la Junta de Govern Local en la sessió de data 13 d'abril de 2021, en aplicació dels principis d'economia, eficàcia i celeritat, per realitzar tots els actes necessaris per a la licitació, execució i finalització del contracte d'obres esmentat, així com l'exercici del règim d'imposició de penalitats.

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent, **ACORD**:

PRIMER.- AVOCAR, per aquest acte en concret, la competència delegada a la Junta de Govern Local per acord de data 13 d'abril de 2021.

SEGON.- APROVAR l'expedient de contractació, mitjançant procediment obert simplificat del contracte d'obres de millora del clavegueram d'Anglès (Fase 1) per import de 592.416,97 euros, corresponents al valor estimat del contracte, als quals s'haurà de repercutir 124.407,56 euros corresponents a l'Impost sobre el Valor afegit i una durada de 5 mesos.

TERCER.- APROVAR el plec de clàusules administratives que regirà la contractació de l'obra expressada en l'apartat anterior.

QUART.- PROCEDIR a l'obertura del procediment d'adjudicació del present contracte per procediment obert simplificat, donant ordre de que es publiqui el pertinent anunci al perfil del contractant d'aquest Ajuntament, per tal que en el termini de 20 dies naturals es presentin les proposicions que s'estimin pertinents.

CINQUÈ.- AUTORITZAR la despesa de fins a 716.824,53 € amb càrrec a l'aplicació pressupostària 160 61902 Inversions Clavegueram (Exercici 2021) del Pressupost municipal vigent.

SISÈ.- PUBLICAR el present acord al Perfil del contractant d'acord amb l'article 63.3 a) LCSP.

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi Blanquez Berenguer i Joan Valencia Palom. **PAU(4):** Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

6.0.- Reconeixement extrajudicial de crèdit de les quotes de l'exercici 2020 de la Comunitat de propietaris Sant Josep Obrer.

Antecedents:

Primer.- Vista la memòria d'alcaldia en la que, es posa de manifest que vista la sol·licitud presentada pel president de la Comunitat de propietaris de SANT JOSEP OBRER, Carrer Eixample nº 20 d'Anglès amb NIF: H17272014 de data 23 d'abril de 2021 (E2021002588) on sol·liciten els pagaments endarrerits de la quota de la comunitat corresponent al local propietat de l'Ajuntament d'Anglès, cedit a l'empresa FISIO GIRONA, SA de l'exercici 2020, en la sol·licitud s'annexa l'acta en la

que s'aproven les quotes, essent la quota trimestral de 120,00 €/trimestre, per tant el pagament que cal realitzar és: 2020: 4 trimestres a 120 €= 480,00 €. Considerant-se, en la memòria, que la despesa indicada és d'urgent realització, en correspondre a una despesa del 2020, no podent esperar-se al següent Pressupost per afrontar-la

Segon.- Vist l'informe evacuat per la Intervenció Municipal.

Tercer.- Considerant que l'aprovació del present expedient es sotmetrà a l'aprovació del Ple de la Corporació en tant es tracta d'un reconeixement extrajudicial de crèdits, sense dotació pressupostària, entenent que, tot haver consignació a l'aplicació (RC: 22021004758), aquesta no es va fer tenint en compte aquesta despesa i per tant, no està prevista a la dotació de l'aplicació corresponent.

Fonaments de dret:

Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local -LRBRL-.

Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les hisendes locals -TRLRHL-.

Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent **ACORD:**

PRIMER.- Aprovar el reconeixement extrajudicial de crèdit, per un import total de 480,00 €, corresponent a les quotes del primer al quart trimestre de 2020 de la COMUNITAT DE PROPIETARIS SANT JOSEP OBRER amb NIF: H17272014, corresponent al local situat a Eixample nº 20 d'Anglès.

SEGON.- Aplicar al pressupost de l'exercici 2021 el crèdit detallat al punt anterior amb càrrec a l'aplicació pressupostària 933 22699 «QUOTES COMUNITATS DE VEÏNS».

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi Blaquez Berenguer i Joan Valencia Palom. **PAU(4):** Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

7.0.- Reconeixment de crèdit per compromisos degudament adquirits en exercicis anteriors a favor de l'empresa COMSA SERVICE FACILITY MANAGEMENT, SAU.

Antecedents

Primer.- Tenint en compte que, mitjançant acord de JGL de 30/04/2019 es va adjudicar el contracte de servei de manteniment d'instal·lacions tèrmiques d'edificis municipals a l'empresa COMSA SERVICE FACILITY MANAGEMENT, SAU, amb NIF: A60470127 per ser l'oferta amb més puntuació total obtinguda, pel preu del manteniment preventiu anual de 16.575,70 €, més 3.480,90 € en concepte d'IVA, fent un total de 20.056,60 €, i uns preus unitaris d'acord amb la taula següent i un termini de dues anualitats, amb la possibilitat de prorrogar-lo fins un màxim de cinc anys. El contracte entrarà en vigor en efectes 01 de juny de 2019:

| Servei manteniment correctiu | Preu unitari IVA exclòs |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Preu hora oficial, laborables | 21,00 € |
| Preu hora ajudant, laborables | 18,05 € |
| Preu hora oficial, festius i nits | 28,00 € |
| Preu hora ajudant, festius i nits | 25,27 € |
| Preu per desplaçament | 30,00 € |
| % de descompte en materials | 30% |

Segon.- Vist l'informe tècnic emès per l'enginyer municipal en data 12 d'abril de 2021, que obra a l'expedient en el qual es valoren les factures proforma presentades per l'empresa COMSA SERVICE FACILITY MANAGEMENT, SAU, entre les quals s'hi inclou, informada favorablement, la factura proforma del període juny-desembre 2019 per un import total de 9.230,01 € (IVA inclòs).

Tercer.- Vist l'ofici signat en data 14 d'abril de 2021, amb registre de sortida S2021001111 de 15 d'abril de 2021, mitjançant el qual s'informava a la mercantil COMSA SERVICE FACILITY MANAGEMENT, SAU que ja podria presentar les corresponents factures d'acord amb la relació que es detallava al mateix ofici la qual inclou, entre altres, la factura corresponent al període de Juny-desembre 2019 per import de 7.628,11 € (IVA exclòs).

Tercer.- Vista la factura presentada per COMSA SERVICE FACILITY MANAGEMENT, SAU, la qual està conformada per l'enginyer municipal:

| RE | Data RE | Núm. factura | Descripció | Import (IVA inclòs) |
|-------------|------------|--------------|--|---------------------|
| E2021003019 | 17/05/2021 | 238022 | Reparacions en diferents edificis segons proforma annexada. Període JUNY-DESEMBRE 2019 | 9.230,01 € |

Quart.- Vist l'informe emès per la intervenció municipal.

Fonaments de dret

1. L' article 163 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, mitjançant el qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (en endavant TRLRHL) i l'article 3 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, mitjançant el qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos (en endavant RD 500/1990) estableixen que l'exercici pressupostari coincidirà amb l'any natural i a ell s'imputaran les obligacions reconegudes durant el mateix.

2. L'article 176.2.b) del TRLRHL i l'article 26.2 b), del RD 500/1990, estableixen que "s'aplicaran als crèdits del pressupost vigent, en el moment del seu reconeixement, les obligacions, (...) derivades de compromisos de despeses degudament adquirits en exercicis anteriors."

3. D'acord amb l'article 58 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, l'aprovació d'aquestes despeses constitueix un acte de reconeixement o liquidació de l'obligació derivada de l'efectiva execució de les obres i la prestació dels serveis, acreditada als expedients.

4. Article 59 RD 500/1990 respecte els requisits que s'han d'acreditar prèviament al reconeixement de les obligacions.

5, Art. 213 TRLRHL i regulació establerta al Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, en tot allò que fa referència a l'exercici de la funció interventora de control dels actes generadors d'obligacions de contingut econòmic. Concretament, l'article 7 del Reial Decret estableix que:

«1. L'exercici de la funció interventora comprèn les fases següents:

a) La fiscalització prèvia dels actes que reconeguin drets de contingut econòmic, autoritzin o aprovin despeses, disposin o comprometin despeses i acordin moviments de fons i valors.

b) La intervenció del reconeixement de les obligacions i la intervenció de la comprovació material de la inversió.

c) La intervenció formal de l'ordenació del pagament.

d) La intervenció material del pagament.

2. La funció interventora s'ha d'exercir en les seves modalitats d'intervenció formal i material. La intervenció formal consisteix en la verificació del compliment dels requisits legals necessaris per a l'adopció de l'acord mitjançant l'examen de tots

els documents que preceptivament hagin d'estar incorporats a l'expedient. En la intervenció material s'ha de comprovar l'aplicació real i efectiva dels fons públics».

6. D'acord amb l'article 23.1 e) del Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, Text Refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, i l'article 50.12 del Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, l'òrgan competent per a l'aprovació d'aquests reconeixements de crèdit d'exercicis anteriors és el Ple.

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent **ACORD**:

PRIMER.- Aprovar un reconeixement de crèdit a favor de COMSA SERVICE FACILITY MANAGEMENT, SAU amb NIF: A60470127 per un import total de 9.230,01 €, derivat de compromisos de despeses degudament adquirides en l'exercici 2019 i no pagats en l'exercici corresponent, pel servei de manteniment d'instal·lacions tèrmiques d'edificis municipals, i la despesa corresponent contreta amb càrrec a l'aplicació pressupostària que es detalla a continuació:

| Aplicació pressupostària | Núm. factura | Descripció | Import (IVA inclòs) |
|--|--------------|--|---------------------|
| 929 21301 - MANTENIMENT INSTAL·LACIONS TÈRMIQUES EDIFICIS MUNICIPALS | 238022 | Reparacions en diferents edificis segons proforma annexada. Període JUNY-DESEMBRE 2019 | 9.230,01 € |

SEGON.- Aprovar les factures incorporades a l'expedient, que han estat conformades per l'enginyer municipal, d'acord amb les següents dades:

| RE | Data RE | Núm. factura | Descripció | Import (IVA inclòs) | Aplicació pressupostària |
|-------------|------------|--------------|--|---------------------|---|
| E2021003019 | 17/05/2021 | 238022 | Reparacions en diferents edificis segons proforma annexada. Període JUNY-DESEMBRE 2019 | 9.230,01 € | 929 21301 - MANTENIMENT INSTAL·LACIONS TÈRMIQUES EDIFICIS MUNICIPALS |

TERCER.- Notificar el present acord a COMSA SERVICE FACILITY MANAGEMENT, SAU amb NIF: A60470127.

QUART.- Donar trasllat del present acord al departament de Tresoreria i Intervenció.

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi Blanquez Berenguer i Joan Valencia Palom. **PAU(4):** Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

8.0.- Donar compte al Ple dels informes d'execució trimestral, PMP i Morositat 2n trimestre 2021.

Antecedents

Primer.- Vist l'informe sobre el compliment dels terminis de pagament de les obligacions del segon trimestre de 2021, elaborat per la Tresorera municipal en data 20 de juliol de 2021.

Segon.- Vist l'informe en relació a l'aplicació de l'article 10.2 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic del segon trimestre del 2021, que la Intervenció ha redactat en data 21 de juliol de 2021.

Tercer.- D'acord amb l'apartat 4 de l'article 4t de la Llei 15/2010 de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, pel qual s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent **ACORD:**

PRIMER.- Donar compte de l'informe sobre el compliment dels terminis de pagament de les obligacions del segon trimestre de 2021, elaborat per la Tresorera municipal en els següents termes:

"INFORME DE LA TRESORERIA GENERAL DE L'AJUNTAMENT D'ANGLÈS

Anna Puig Puigcorbé, Tresorera de l'Ajuntament d'Anglès, en l'exercici de les funcions encomanades per l'article 196 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, i pels articles 2 i 5.1.c) del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'administració local amb habilitació de caràcter nacional, emeto l'informe següent:

Com a mecanisme de transparència en matèria de compliment de les obligacions de pagament, l'article quart, en els seus apartats 3r i 4t, de la Llei 15/2010 de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials estableix que «3. Els tesorers o, si no, els interventors de les corporacions locals han d'elaborar trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis que preveu aquesta

Llei per al pagament de les obligacions de cada entitat local, que ha d'incloure necessàriament el nombre i la quantia global de les obligacions pendents en les quals s'estigui incomplint el termini. 4. Sense perjudici que es pugui presentar i debatre en el ple de la corporació local, aquest informe s'ha de remetre, en tot cas, als òrgans competents del Ministeri d'Economia i Hisenda i, en el seu respectiu àmbit territorial, als de les comunitats autònomes que, d'acord amb els seus estatuts d'autonomia respectius, tinguin atribuïda la tutela financera de les entitats locals [...]

L'àmbit objectiu d'aquest informe, de conformitat amb l'article 3 de la Llei 3/2004, segons redacció donada per la Llei 15/2010, són els pagaments efectuats com a contraprestació en les operacions comercials realitzades entre les empreses i l'Administració, de conformitat amb el que disposa la Llei de contractes del sector públic. Queden fora de l'àmbit d'aplicació de la Llei 3/2004:

Els pagaments efectuats en les operacions comercials en què intervinguin consumidors.

Els interessos relacionats amb la legislació en matèria de xecs, pagarés i lletres de canvi i els pagaments d'indemnització per danys, inclosos els pagaments per entitats asseguradores.

Els deutes sotmesos a procediments concursals incoats contra el deutor, que es regiran per l'establert en la seva legislació especial.

Terminis de pagament. L'apartat 4 de l'article 198 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, estableix que:

«L'Administració té l'obligació d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'aprovació de les certificacions d'obra o dels documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns lliurats o serveis prestats, sense perjudici del que estableix l'apartat 4 de l'article 210, i si es demora, ha d'abonar al contractista, a partir del compliment del termini esmentat de trenta dies, els interessos de demora i la indemnització pels costos de cobrament en els termes que preveu la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de la lluita contra la morositat en les operacions comercials. [...]. Sense perjudici del que estableixen l'apartat 4 de l'article 210 i l'apartat 1 de l'article 243, l'Administració ha d'aprovar les certificacions d'obra o els documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte de béns lliurats o serveis prestats dins dels trenta dies següents al lliurament efectiu dels béns o la prestació del servei. [...]

Per determinar les operacions que es troben dins del període legal de pagament, fora del període legal de pagament i el període mig de pagament en dies, pel que es refereix a aquest informe, és tindrà en compte com a data d'inici del còmput, la data d'entrada de la factura o del document justificatiu al registre administratiu i com a data fi del còmput, la data de pagament o l'últim dia del trimestre al que fa referència l'informe.

D'acord amb la informació obtinguda de les bases de dades dels sistemes d'informació, és detalla la informació següent corresponent al segon trimestre de l'exercici 2021:

Pagaments realitzats en el trimestre:

AJUNTAMENT D'ANGLÈS
Exercici: 2021

Trimestre: Segon

Data obtenció 19/07/2021 7:29:42

Pagaments realitzats en el Trimestre

| Pagaments realitzats en el Trime | Període mitjà pagament (PMP) (dies) | Pagaments realitzats en el Trime | | | |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | Dins període legal pagament | | Fora període legal pagament | |
| | | Nombre de pagaments | Imports total | Nombre de pagaments | Imports total |
| Despeses en Béns Corrents i Serveis | 69,49 | 396 | 225.532,89 | 87 | 193.780,03 |
| 20- Arrendaments i Canons | 55,43 | 13 | 4.817,53 | 7 | 2.694,44 |
| 21- Reparació, Manteniment i conservació | 42,05 | 42 | 24.520,96 | 10 | 5.329,20 |
| 22- Material, Subministrament i Uns altres | 71,91 | 341 | 196.194,40 | 70 | 185.756,39 |
| 23- Indemnització per raó del servei | 0,00 | 0 | | 0 | |
| 24- Despesa de Publicacions | 0,00 | 0 | | 0 | |
| 26- Treballs realitzats per institucions s.t. de lucre | 0,00 | 0 | | 0 | |
| Inversions reals | 51,99 | 16 | 287.873,29 | 6 | 49.574,20 |
| Altres Pagaments realitzats per operacions comercials | 35,00 | 2 | 2.516,80 | 0 | |
| Pendents d'aplicar a Pressupost | 0,00 | 0 | | 0 | |
| TOTAL | 61,60 | 414 | 515.922,98 | 93 | 243.354,23 |

Interessos de demora pagats en el trimestre:

AJUNTAMENT D'ANGLÈS

Data obtenció 19/07/2021 7:31:22

Exercici: 2021

Trimestre: Segon

Pàg. 1

Interessos de demora pagat en el període

| Interessos de demora pagats en el trimestre | Interessos de demora pagat en el període | |
|---|--|---------------|
| | Nombre de pagaments | Imports total |
| Despeses en Béns Corrents i Serveis | 0 | 0,00 |
| Inversions reals | 0 | 0,00 |
| Altres Pagaments realitzats per operacions comercials | 0 | 0,00 |
| Pagaments Realitzats Pendents d'Aplicar a Pressupost | 0 | 0,00 |
| TOTAL | 0 | 0,00 |

Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre, amb indicació del número i quantia global de les obligacions pendents en les que s'estan incomplint els terminis de pagament previstos a la Llei 15/2010, de 5 de juliol, i període mig de pagament en dies:

AJUNTAMENT D'ANGLÈS

Data obtenció 19/07/2021 7:32:54

Exercici: 2021

Trimestre: Segon

Pàg. 1

Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre

| Factures o documents justificatius pendents de pagament al final del trimestre | Període mitjà del pendent de pagament (PMPP) (dies) | Pendent de pagament al final del trimestre | | | |
|--|---|---|-------------------|---|------------------|
| | | Dins període legal pagament a final del trimestre | | Fora període legal pagament a final del trimestre | |
| | | N. Operacions | Importe total | N. Operacions | Importe total |
| Despeses en Béns Corrents i Serveis | 69,60 | 209 | 126.916,79 | 36 | 65.838,42 |
| 20- Arrendaments i Cànona | 44,31 | 8 | 3.248,60 | 3 | 1.789,25 |
| 21- Reparació, Manteniment i conservació | 39,00 | 23 | 23.679,56 | 4 | 3.955,24 |
| 22- Material, subministrament i Uns altres | 75,67 | 178 | 99.988,63 | 29 | 60.093,93 |
| 23- Indemnització per raó del servei | 0,00 | 0 | | 0 | |
| 24- Despesa de Publicacions | 0,00 | 0 | | 0 | |
| 26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre | 0,00 | 0 | | 0 | |
| Inversions reals | 21,59 | 7 | 188.561,03 | 0 | |
| Altres Pagaments realitzats per operacions comercials | 161,00 | 0 | | 1 | 18,15 |
| Pendents d'aplicar a Pressupost | 40,08 | 29 | 88.917,85 | 12 | 10.651,06 |
| TOTAL | 44,67 | 245 | 404.395,67 | 49 | 76.507,63 |

”

SEGON.- Donar compte de l'informe en relació a l'aplicació de l'article 10.2 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic del segon trimestre del 2021, que la Intervenció ha redactat en els següents termes:

“INFORME EN RELACIÓ A L'APLICACIÓ DE L'ARTICLE 10.2 DE LA LLEI 25/2013, DE 27 DE DESEMBRE, D'IMPULS DE LA FACTURA ELECTRÒNICA I CREACIÓ DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES EN EL SECTOR PÚBLIC

PERÍODE: Segon trimestre de 2021

ANTECEDENTS

L'article 10.2 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic, estableix les actuacions següents de l'òrgan competent en matèria de comptabilitat:

“Els òrgans o unitats administratives que tinguin atribuïda la funció de comptabilitat en les administracions públiques:

(...) 2. Elaboraran un informe trimestral amb la relació de les factures respecte les quals hagin transcorregut més de 3 mesos des de que van ser anotades i no s'hagi efectuat el reconeixement de l'obligació pels òrgans competents. Aquest informe serà remès dins dels 15 dies següents a cada trimestre natural de l'any a l'òrgan de control intern.”

ÀMBIT SUBJECTIU

Segons l'article 2.2 de l'esmentada Llei, tenen la consideració d'administracions públiques els ens, organismes i entitats a què es refereix l'article 3.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014. D'acord amb aquest precepte, doncs, l'article 10 de la Llei 25/2013 és d'aplicació als ens següents:

1. Entitat Local

La persona que tingui atribuïda la funció de comptabilitat de cadascuna de les entitats relacionades, s'encarregarà de l'emissió d'aquest informe, el qual s'haurà de trametre a l'òrgan de control intern, durant els 15 dies següents a cada trimestre.

FONAMENTS JURÍDICS

- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

INFORME

Per tot això, informo el següent en relació a les factures del segon trimestre de 2021 de l'Ajuntament d'Anglès, respecte les quals han transcorregut més de 3 mesos des de que van ser anotades al registre i no s'ha efectuat el reconeixement de l'obligació per l'òrgan competent.

PRIMER. De la consulta del Registre de Factures i de la comptabilitat: En resulten la relació següent de factures registrades amb anterioritat a 01 d'abril de 2021 i de les quals, a 30 de juny de 2021, no s'ha tramitat el reconeixement de l'obligació corresponent:

| Data entrada al registre | Núm. registre | Data factura | Proveïdor NIF/CIF | Descripció de la despesa | Import (IVA inclòs) |
|--------------------------|---------------|--------------|------------------------------|---|---------------------|
| 14/12/2020 | F/2020/1787 | 14/12/2020 | CULTURÀNIA SC NIF: J17713686 | AOC:92546275 Subministrament impressió de vinil opac. Carretera Girona. Cartell promoció Anglès Tasques de transport i i | 395,31 € |



| | | | | | |
|------------|-------------|------------|---|--|------------|
| 16/12/2020 | F/2020/1830 | 10/12/2020 | COMERCIA GLOBAL PAYMENTS NIF: B65466997 | AOC:92541906 SERVEIS D'ADQUIRENCIA 11/2020 | 24,00 € |
| 20/01/2021 | F/2021/125 | 19/01/2021 | CAIXABANK, S.A. NIF: A08663619 | AOC:94589885 COMISION EMISION CERTIFICADO | 18,15 € |
| 28/01/2021 | F/2021/145 | 30/09/2020 | AGUAVIVA NIF: B81804643 | AOC:94973309 ALQUILER 1 FUENTE DE AGUA (01/07/2020-30/09/2020) | 110,17 € |
| 01/02/2021 | F/2021/158 | 01/02/2021 | ASSOCIACIO DE MUNICIPIS PER LA INDEPENDENCIA NIF: G65739930 | AOC:95141785 Quota 2021- Ens associat a l'Associació de Municipis per la Independència | 745,50 € |
| 25/02/2021 | F/2021/262 | 23/02/2021 | FNMT-RCM NIF: Q2826004J | | 16,94 € |
| 25/02/2021 | F/2021/263 | 23/02/2021 | FNMT-RCM NIF: Q2826004J | | 16,94 € |
| 01/03/2021 | F/2021/377 | 28/02/2021 | NOVELEC GIRONES SL NIF: B55271167 | AOC:96557687 CABEZA PRESTO ALPA 01015 / PRESTO 1000 M CON LLAVE 14900 | 889,23 € |
| 11/03/2021 | F/2021/456 | 24/11/2020 | QUIRON PREVENCIÓ S SL NIF: B64076482 | AOC:97291861 PANTALLA DE VISUALIZACION DE DATOS / MANIPULACION MANUAL DE CARGAS | 220,50 € |
| 30/03/2021 | F/2021/563 | 26/03/2021 | LEFEBVRE-EL DERECHO SA NIF: A79216651 | AOC:98281722 Suite Jurídica / Sibila / NEO INTEGRAL / Pack Mementos Administrativo / Derecho Local | 1.757,95 € |

SEGON. En aplicació del que disposa l'article 10.2 de la Llei 25/2013, si bé no es dóna trasllat d'aquest informe a l'òrgan de control intern, això es deu al fet que és aquest mateix òrgan qui emet i firma el present informe."

TERCER.- Donar compte de les dades remeses al Ministeri d'Hisenda corresponents al PMP del segon trimestre del 2021:

Datos PMP Segundo trimestre de 2021

| Entidad | Ratio Operaciones Pagadas (días) | Importe Pagos Realizados (euros) | Ratio Operaciones Pendientes (días) | Importe Pagos Pendientes (euros) | PMP (días) | Observaciones |
|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|
| Anglès | 5,52 | 835.429,38 | 1,96 | 331.745,72 | 4,51 | |
| PMP Global | | 835.429,38 | | 331.745,72 | 4,51 | |

Es dona compte del present punt als membres del plenari municipal.

9.0.- Donar compte al Ple dels informes definitius control permanent planificable obligatori 2020.

Antecedents

Primer.- Vistos els informes de control permanent planificable obligatori de l'exercici 2020, elaborats entre el 10 de juny de 2021 i el 08 de juliol de 2021 per la Intervenció municipal.

Segon.- 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 en el sector públic, l'òrgan interventor a elaborat l'informe provisional de control permanent planificable obligatori sobre l'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat de l'exercici 2020.

Tercer.- De conformitat amb la Disposició addicional tercera de la Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic (LO 9/2013), l'òrgan interventor ha elaborat l'informe provisional de control permanent planificable obligatori sobre el control de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària (compte 413) de l'exercici 2020.

Quart.- Això a fi de donar compliment a l'establert en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, que fou modificada mitjançant la Llei Orgànica 6/2015, de 12 de juny, per introduir un nou apartat 3 en l'article 12, l'òrgan interventor ha elaborat l'informe provisional d'auditoria de sistemes anual per a la verificació dels registres comptables de factures de l'exercici 2020.

Cinquè.- Atès que de tots els informes que es posen de manifest als punts anteriors, se'n donar compte al Ple, durant la sessió celebrada en data 27 de juliol de 2021 i posteriorment es va remetre a l'òrgan gestor mitjançant el registre de sortida S2021002397 atorgant un termini de 15 dies hàbils per presentar al·legacions.

Sisè.- Tenint en compte que no s'han presentat alegacions sobre l'informe provisional, procedeix emetre l'informe definitiu.

Setè.- Vistos els informes definitius de control permanent planificable obligatori de l'exercici 2020, elaborats en data 18 de setembre de 2021, per la Intervenció municipal, en concret:

L'informe definitiu de control permanent planificable obligatori sobre l'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat de l'exercici 2020

L'informe definitiu de control permanent planificable obligatori sobre el control de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària (compte 413) de l'exercici 2020

L'informe definitiu d'auditoria de sistemes anual per a la verificació dels registres comptables de factures de l'exercici 2020

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent **ACORD**:

PRIMER.- Donar compte l'informe definitiu de control permanent planificable obligatori sobre l'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat de l'exercici 2020, que la Intervenció ha redactat en els següents termes:

"INFORME DEFINITIU DE CONTROL PERMANENT PLANIFICABLE OBLIGATORI SOBRE L'AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE LA NORMATIVA EN MATÈRIA DE MOROSITAT DE L'EXERCICI 2020

1. INTRODUCCIÓ

D'acord amb l'article 31 del RD 424/2017 en data 24 de març de 2021 la Intervenció General de l'Ajuntament d'Anglès va elaborar el Pla anual de control financer 2021 (PACF) que recull totes les actuacions de control permanent i auditoria pública a realitzar durant l'exercici i que tenen el caràcter de planificables. En compliment de l'article 31.3 del RD 424/2017, es va donar compte del PACF al Ple de la corporació en sessió de 13 d'abril de 2021.

D'acord amb l'apartat 2 del PACF, els treballs de control financer comprenen, entre d'altres, l'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat de l'exercici 2020, actuació de control permanent planificable de caràcter obligatori prevista a 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 en el sector públic.

Aquesta Intervenció ha elaborat el present informe de conformitat amb les normes de control financer i auditoria pública vigents pel sector estatal.

De conformitat amb els articles 3 i 29 del RD 424/2017, el control intern de l'activitat econòmica-financera de l'entitat s'exercirà mitjançant les modalitats de funció interventora i control permanent.

Atès que en data 08 de juliol de 2021, es va emetre l'informe provisional de control permanent planificable obligatori sobre l'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat de l'exercici 2020, del qual se'n va donar compte al Ple, durant la sessió celebrada en data 27 de juliol de 2021 i posteriorment es va remetre a l'òrgan gestor mitjançant el registre de sortida S2021002397 atorgant un termini de 15 dies hàbils per presentar al·legacions.

Tenint en compte que no s'han presentat al·legacions sobre l'informe provisional, procedeix emetre l'informe definitiu.

2. ABAST DEL TREBALL

L'abast d'aquesta actuació és verificar el compliment de la normativa en matèria de morositat, d'acord amb el previst a 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 en el sector públic per l'exercici 2020 de l'Ajuntament d'Anglès, en endavant l'EL.

Per a la realització dels treballs sobre l'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat de l'exercici 2020 de l'EL, s'han realitzat les proves que figuren en el programa de treball de morositat.

3. NORMATIVA APLICABLE

Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic (L 25/2013).

Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LO 2/2012).

Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials (L 3/2004).

Llei 15/2010 de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials (L 15/2010).

Llei 11/2013, de 26 de juliol, de mesures de recolzament a l'emprenedor i d'estímul del creixement i de la creació de llocs de treball, que modifica la L 3/2004 (L 11/2013).

Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del sector públic per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives de el Parlament Europeu i de Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 (L 9/2017).

Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, modificat pel RD 1040/2017, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors

de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la LO 2/2012 (RD 635/2014).

Reial decret 128/2018, de 16 de març, que regula el règim jurídic dels funcionaris de l'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional (RD 128/2018).

Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, modificada per l'OHAP/2082/2014, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (OHAP/2105/2012), modificada per la Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre.

4. RESULTATS DEL TREBALL

El resum dels resultats d'aquests treballs és el següent:

A) Informes trimestrals (article 4 L 15/2010):

- a) No s'ha elaborat trimestralment l'informe de morositat regulat a l'article 4.3 de la L 15/2010.
- b) No tots 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.
- c) El període mitjà de pagament legal a proveïdors de l'EL pel 2020 ha estat el següent, per tant, no es compleix el termini màxim de pagament previst a l'article 4 de la L 3/2004 per a tots els trimestres.

| Període | Període mitjà de pagament |
|-----------------------|---------------------------|
| Primer trimestre 2020 | 44,08 |
| Segon trimestre 2020 | 38,42 |
| Tercer trimestre 2020 | 17,92 |
| Quart trimestre 2020 | 17,55 |

- d) No s'ha donat compte al ple de cadascun dels informes trimestrals sobre el pagament de les obligacions, d'acord amb el previst a l'article 4.4 de la L 15/2010.
- e) S'ha tramès al MINHAP tota la informació prevista a l'article 16.6 de la Ordre HAP/2105/2012 dins de termini.

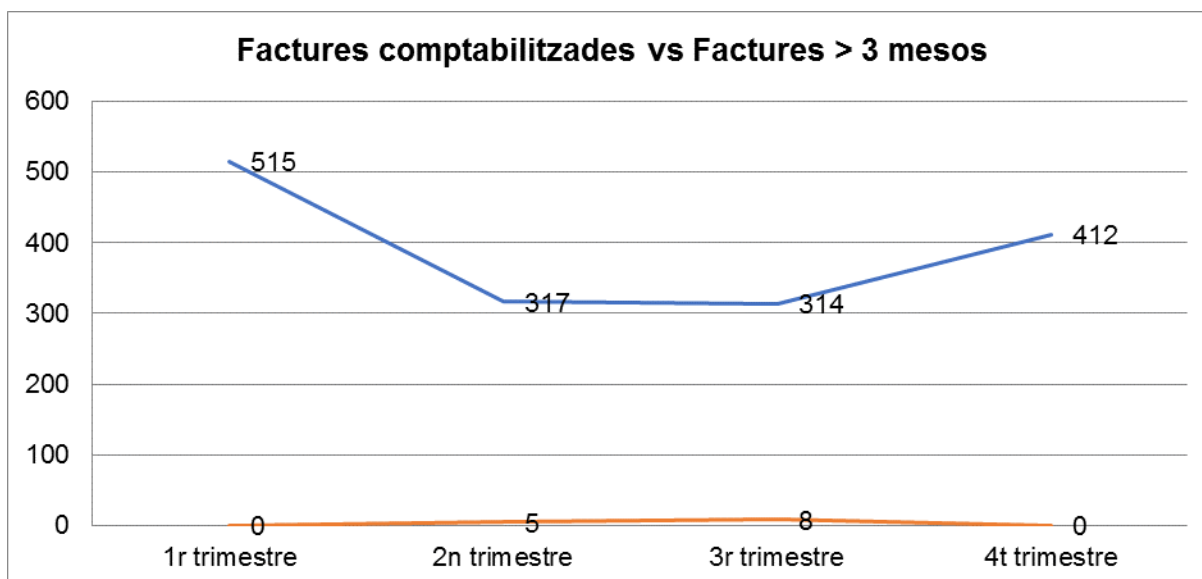
B) Requeriments periòdics (article 10 L 25/2013)

- a) No s'han realitzat requeriments periòdics de factures pendents de reconeixement d'obligació durant l'exercici 2020, d'acord amb el que estableix l'article 10.1 de la L 25/2013.



- b) No s'ha elaborat trimestralment l'informe amb la relació de les factures respecte a les quals havia transcorregut més de tres mesos des que havien sigut anotades i no s'havia efectuat el reconeixement de l'obligació pels òrgans competents d'acord amb el que estableix l'article 10.2 de la L 25/2013 de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registres comptable de factures en el sector públic.
- c) El nombre total de factures respecte les quals han transcorregut més de tres mesos des que van ser anotades i no s'ha efectuat el reconeixement de l'obligació pels òrgans competents de l'EL pels 4 trimestres de l'exercici 2020 és de 13, que representa un 0,83 % respecte les 1.558 factures que figuren registrades i amb situació "Comptabilitzada" al Registre Comptable de Factures del 2020 de l'EL. El detall per trimestres és el següent:

| Període | Factures comptabilitzades | Factures > 3 mesos | % F. Req./F. Compt. |
|--------------|---------------------------|--------------------|---------------------|
| 1r trimestre | 515 | 0 | 0,00% |
| 2n trimestre | 317 | 5 | 1,58% |
| 3r trimestre | 314 | 8 | 2,55% |
| 4t trimestre | 412 | 0 | 0,00% |
| Total | 1558 | 13 | 0,83% |



C) Període mig de pagament a proveïdors (PMP) (articles 5.1.e. RD 128/2018 i 6.2 RD 635/2014)

- a) S'ha elaborat el càlcul del PMP de tots els trimestres de 2020 mitjançant l'aplicació informàtica de comptabilitat SICALWIN, i per cadascun d'ells s'han generat els arxius PDF.

- b) D'acord amb els càlculs trimestrals del PMP de l'EL pel 2020, no 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 no tots els trimestres de 2020. El detall per trimestres és el següent.

| Període | PMP Entitat | PMP Global |
|--------------|-------------|------------|
| 1r trimestre | 44,08 | 44,08 |
| 2n trimestre | 38,42 | 38,42 |
| 3r trimestre | 17,92 | 17,92 |
| 4t trimestre | 17,55 | 17,55 |

- c) S'ha tramès tota la informació relativa als PMP's trimestrals del 2020 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 la mateixa s'ha publicat al web de l'Entitat d'acord amb el que estableix l'article 6.2 del RD 635/2014.

5. OPINIÓ

Favorable amb excepcions

Com a resultat dels treballs realitzats, es considera que, excepte pels resultats detallats a continuació, l'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat per l'exercici 2020 resulta conforme, en tots els aspectes significatius, amb la normativa que resulta d'aplicació.

- A causa de la situació derivada del COVID, el PMP dels dos primers trimestres fou superior als 30 dies.
- Es posa de manifest que, derivat dels canvis estructurals en el personal de l'àrea, no es van elaborar els informes trimestrals, si bé, aquest 2021 s'estan elaborant tal com correspon."

SEGON.- Donar compte l'informe definitiu de control permanent planificable obligatori sobre el control de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària (compte 413) de l'exercici 2020, que la Intervenció ha redactat en els següents termes:

"INFORME DEFINITIU DE CONTROL PERMANENT PLANIFICABLE OBLIGATORI SOBRE EL CONTROL DE L'EXISTÈNCIA D'OBLIGACIONS DERIVADES DE DESPESES REALITZADES O BÉNS I SERVEIS REBUTS SENSE IMPUTACIÓ PRESSUPOSTÀRIA (COMPTE 413) DE L'EXERCICI 2020

6. INTRODUCCIÓ

D'acord amb l'article 31 del RD 424/2017 en data 24 de març de 2021 la Intervenció General de l'Ajuntament d'Anglès va elaborar el Pla anual de control financer 2021 (PACF) que recull totes les actuacions de control permanent i auditoria pública a realitzar durant l'exercici i que tenen el caràcter de planificables.

En compliment de l'article 31.3 del RD 424/2017, es va donar compte del PACF al Ple de la corporació en sessió de 13 d'abril de 2021.

D'acord amb l'apartat 2 del PACF, els treballs de control financer comprenen, entre d'altres, el control del compte 413 de l'exercici 2020, actuació de control permanent planificable de caràcter obligatori prevista a la Disposició addicional tercera de la Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic (LO 9/2013).

El règim jurídic de l'ajuntament d'Anglès és el corresponent al de corporació de dret públic, subjecte pel que es refereix a la seva activitat econòmica i financera al que estableix el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i té la consideració d'administració pública als efectes previstos a la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

De conformitat amb els articles 3 i 29 del RD 424/2017, el control intern de l'activitat econòmica-financera de l'entitat s'exercirà mitjançant les modalitats de funció interventora i control permanent.

Aquesta entitat aplica el règim de control intern general i el model normal de comptabilitat local.

Atès que en data 10 de juny de 2021, es va emetre l'informe provisional de control permanent planificable obligatori sobre el control de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària (compte 413) de l'exercici 2020, del qual se'n va donar compte al Ple, durant la sessió celebrada en data 27 de juliol de 2021 i posteriorment es va remetre a l'òrgan gestor mitjançant el registre de sortida S2021002397 atorgant un termini de 15 dies hàbils per presentar al·legacions.

Tenint en compte que no s'han presentat al·legacions sobre l'informe provisional, procedeix emetre l'informe definitiu.

7. ABAST DEL TREBALL

D'acord amb el previst a la Disposició addicional tercera de LO 9/2013, l'abast d'aquesta actuació és verificar, anualment, l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària (compte 413) en les entitats de les Administracions Públiques no subjectes a auditoria de comptes, i per tant, en aquest cas, de l'Ajuntament d'Anglès per a l'exercici 2020.

El compte 413 "Creditors per operacions meritades" recull els deutes derivats d'aquelles operacions meritades en l'exercici no registrades en la comptabilitat. Es compona de les següents divisionàries:

- Compte 4130 Creditors per operacions aplicables al pressupost en períodes posteriors, on es registraran les obligacions (derivades d'entregues de béns o prestacions de serveis) meritades en l'exercici però que els documents acreditatius d'aquestes es rebin a l'exercici següent.
- Compte 4131 Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost, on es registraran les obligacions meritades que no s'han aplicat al pressupost sent procedent la seva aplicació en el període actual o en algun anterior (obligacions meritades a l'exercici no registrades per manca de consignació pressupostària al pressupost de l'exercici).

Per a la realització dels treballs sobre el control de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària (compte 413) de l'Ajuntament d'Anglès per a l'exercici 2020 s'han realitzat les proves que figuren en el programa de treball del Compte 413.

8. NORMATIVA APLICABLE

- Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic. (LO 9/2013).
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (OHAP/1781/2013).
- Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local.
- Resolució de 30 de juliol de 2015, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es dicten les instruccions per a l'exercici del control financer permanent.
- Resta de normativa aplicable en matèria d'auditoria pública.

9. RESULTATS DEL TREBALL

El resum dels resultats d'aquests treballs és el següent:

9.1. Seguiment del compte 413

a) Informació del compte 413 i moviment del compte per l'any objecte d'anàlisi

El detall del moviment del compte "(413) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost" de l'entitat per a l'exercici 2020 és el següent:

| Comptes | Saldo 01/01/2020 ^a | Altes | Baixes | Saldo a 31/12/2020 |
|----------------|----------------------------------|--------|--------|--------------------|
| Compte 4130 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

| | | | | |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| Compte 4131 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Total | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

b) Revisar en l'any 2021 la imputació d'aquestes obligacions al pressupost

El resultat obtingut del saldo del compte 413 a 31 de desembre de 2020, en haver estat 0,00 €, no hi ha OPA's aplicades amb operació definitiva a l'exercici 2021 ni operacions pendents d'aplicar.

c) Analitzar l'antiguitat de les obligacions pendents d'aplicar que conformen el saldo del compte 413 al tancament de l'exercici

No correspon efectuar cap anàlisi en tant que no hi ha saldo al compte 413.

d) Revisar que la memòria del Compte general concreti la informació indicada a l'apartat 24.7 de l'OHAP/1781/2013

El saldo del compte 413 a 31 de desembre de 2020 és de 0,00 €, i el saldo que consta a l'apartat 24.7 de la memòria del Compte general és de 0,00 €, d'acord amb el resum següent:

AJUNTAMENT D'ANGLÈS

Data Obtenció: 10/05/2021

Pàg. 1

Creditors per operacions reportades.

| COMPTE | IMPORT | OBSERVACIONS |
|--------|--------|--------------|
| TOTAL | | |

10.OPINIÓ

Com a resultat dels treballs realitzats, es considera que l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària per l'exercici 2020 resulta conforme, en tots els aspectes significatius, amb la normativa que resulta d'aplicació”

TERCER.- Donar compte l'informe definitiu d'auditoria de sistemes anual per a la verificació dels registres comptables de factures de l'exercici 2020, que la Intervenció ha redactat en els següents termes:



“INFORME ANUAL DEFINITIU
AUDITORIA DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES

AJUNTAMENT D'ANGLÈS
EXERCICI 2020



Taula de Continguts

| | |
|---|-----------|
| DICTAMEN: | 2 |
| <u>1.</u> <u>INTRODUCCIÓ</u> | 10 |
| <u>2.</u> <u>OBJECTIU DEL TREBALL: AUDITORIA DELS REGISTRES COMPTABLES DE FACTURES, ART. 12 DE LA LLEI 25/2013</u> | 11 |
| <u>3.</u> <u>ABAST DEL TREBALL: GUIA PER A LES AUDITORIES DELS REGISTRES COMPTABLES DE FACTURES PREVISTES EN L'ARTICLE 12 DE LA LLEI 25/2013</u> | 12 |
| <u>4.</u> <u>NORMATIVA APLICABLE</u> | 13 |
| <u>5.</u> <u>RESULTATS DE LES PROVES DE L'AUDITORIA EFECTUADA</u> | 14 |
| <u>5.1.</u> <u>PROVES RELACIONADES AMB LES FACTURES EN PAPER</u> | 14 |
| <u>5.2.</u> <u>PROVES SOBRE ANOTACIÓ DE FACTURES AL RCF</u> | 15 |
| <u>5.3.</u> <u>PROVES SOBRE VALIDACIONS DEL CONTINGUT DE LES FACTURES</u> | 18 |
| <u>5.4.</u> <u>PROVES RELACIONADES AMB LA TRAMITACIÓ DE LES FACTURES</u> | 20 |
| <u>5.5.</u> <u>PROVES RELACIONADES AMB LES OBLIGACIONS DELS ÒRGANS COMPETENTS EN MATÈRIES DE COMPTABILITAT I CONTROL</u> | 24 |
| <u>5.6.</u> <u>REVISIÓ DE LA SEURETAT</u> | 25 |
| <u>6.</u> <u>CONCLUSIONS DE L'AUDITORIA</u> | 27 |
| <u>7.</u> <u>ANNEX DE DADES I TAULES JUSTIFICATIVES</u> | 27 |

1. INTRODUCCIÓ

El treball inclou la realització d'una auditoria operativa del Registre Comptable de Factures (en endavant, el RCF) corresponent a l'exercici 2020. Això a fi de donar compliment a l'establert en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, que fou modificada mitjançant la Llei Orgànica 6/2015, de 12 de juny, per introduir un nou apartat 3 en l'article 12 amb la redacció següent:

"Les Intervencions Generals o òrgans equivalents de cada Administració realitzaran una auditoria de sistemes anual per verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament previstes en aquesta Llei i la seva normativa de desenvolupament i, en particular, que no queden retingudes factures presentades en el Punt general d'entrada de factures electròniques que estiguin dirigides a òrgans o entitats de la respectiva Administració en cap de les fases del procés. En aquest informe s'inclourà una anàlisi dels temps mitjans d'inscripció de factures en el registre comptable de factures i del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació al registre comptable."

Atès que en data 08 de juliol de 2021, es va emetre l'informe provisional d'auditoria de sistemes anual per a la verificació dels registres comptables de factures, del qual se'n va donar compte al Ple, durant la sessió celebrada en data 27 de juliol de 2021 i posteriorment es va remetre a l'òrgan gestor mitjançant el registre de sortida S2021002397 atorgant un termini de 15 dies hàbils per presentar al·legacions.

Tenint en compte que no s'han presentat al·legacions sobre l'informe provisional, procedeix emetre l'informe definitiu.

2. OBJECTIU DEL TREBALL: AUDITORIA DELS REGISTRES COMPTABLES DE FACTURES, ART. 12 DE LA LLEI 25/2013

Es defineixen els objectius següents, enfocats a verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament previstes en la Llei 25/2013 i la seva normativa de desenvolupament:

1. Analitzar els processos de recepció de factures electròniques, la seva anotació al corresponent registre comptable de factures i la seva corresponent tramitació en funció de si són acceptades o refusades.
2. Analitzar les causes i les actuacions de l'òrgan competent en matèria de comptabilitat en relació amb les factures respecte a les quals hagin transcorregut més de tres mesos des que van ser anotades sense haver-se efectuat el reconeixement de l'obligació.
3. Analitzar els temps mitjans d'inscripció de factures en els registres comptables de factures, així com la possible retenció en les diferents fases del procés de factures.

4. Verificar la correcta implementació dels controls de gestió en les aplicacions informàtiques implicades.
5. Revisió de la gestió de la seguretat en aspectes relacionats amb la confidencialitat, autenticitat, integritat, traçabilitat i disponibilitat de les dades i serveis de gestió.

L'informe d'auditoria consta d'una primera part en la qual es descriu el procediment que s'ha realitzat i una segona part denominada ANNEXES en la que es mostren les taules que contenen la informació estadística que il·lustren els resultats obtinguts.

3. ABAST DEL TREBALL: GUIA PER A LES AUDITORIES DELS REGISTRES COMPTABLES DE FACTURES PREVISTES EN L'ARTICLE 12 DE LA LLEI 25/2013

L'auditoria operativa dels sistemes d'informació ha tingut per objectiu verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament previstes en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic i la seva normativa de desenvolupament i, en particular, que no quedin retingudes factures presentades en el Punt general d'entrada de factures electròniques que fossin dirigides a òrgans o entitats d'aquesta entitat en cap de les fases del procés. En aquest informe s'inclou una anàlisi dels temps mitjans d'inscripció de factures en el registre comptable de factures i del nombre i causes de factures refusades en la fase d' anotació en el registre comptable en compliment de l'article 12 de l'esmentada Llei 25/2013.

Les tasques realitzades en l'execució de procediments d'auditoria dels sistemes d'informació han estat les recollides en la "Guia per a les auditories dels Registres Comptables de Factures previstes en l'article 12 de la Llei 25/2013", publicada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, Intervenció General de l'Administració de l'Estat (en endavant, la IGAE).

Atès que aquest treball, per les seves característiques, no té la naturalesa d'auditoria de comptes ni es troba sotmès a la vigent Llei d'auditoria de comptes a Espanya, no s'expressa una opinió d'auditoria en els termes previstos en l'esmentada normativa.

Proves d'auditoria realitzades:

- Proves relacionades amb les factures en paper. Verificar el compliment de l'article 4 de la Llei 25/2013 i l'aplicació dels criteris desenvolupats en la Circular 1/2015, de 19 de gener, de la IGAE, sobre la obligatorietat de la factura electrònica a partir del 15 de gener de 2015.

- Proves sobre anotació de factures en el Registre Comptable de Factures, en relació amb els articles 9.1 i 9.2 de la Llei 25/2013 sobre l'anotació de les factures i article 7 de la mateixa relatiu al seu arxiu i custòdia.
- Proves sobre validacions del contingut de les factures, en les que s'inclouen les relatives a les validacions no assumides per PGEFE que han de ser realitzades a l'anotar la factura en el Registre Comptable de Factures (Ordre HAP/1650/2015).
- Proves relacionades amb la tramitació de les factures, en les quals s'inclouen proves relatives a la tramitació d'aquelles factures electròniques anotades al RCF i que no hagin estat refusades per haver incomplert alguna de les validacions de l'apartat anterior.
- Proves relacionades amb les obligacions dels òrgans competents en matèries de comptabilitat i control, referides tant als requeriments periòdics que l'òrgan competent en matèria de comptabilitat ha d'efectuar respecte de les factures pendents de reconeixement d'obligació previstes en l'article 10 de la Llei 25/2013, com a l'informe anual que l'òrgan de control intern ha d'elaborar per avaluar el compliment de la normativa en matèria de morositat, exigint per l'article 12.2 de l'esmentada Llei.
- Revisió de la seguretat, per donar compliment a l'article 12 de l'Ordre HAP/492/2014 pel que fa als requisits de disponibilitat, confidencialitat, integritat i seguretat del Registre Comptable de Factures.

En relació a l'abast d'aquest tipus d'auditories, és important destacar que es tracten d'auditories de sistemes encaminades exclusivament a la validació dels sistemes d'informació que gestionen els registres comptables de factures, sense existir cap connexió entre aquesta auditoria amb altres possibles controls englobats en auditories operatives que verifiquin la veracitat i consistència d'expedients.

4. NORMATIVA APLICABLE

El marc legal i normatiu pel qual es regeix el funcionament dels RCF està constituït per les següents normes:

1. Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic.
2. Ordre HAP/492/2014, de 27 de març, per la qual es regulen els requisits funcionals i tècnics del registre comptable de factures de les entitats de l'àmbit d'aplicació de la Llei 25/2013.
3. Ordre HAP/1074/2014, de 24 de juny, per la qual es regulen les condicions tècniques i funcionals que ha de reunir el PGEFe.

4. Ordre HAP/1650/2015, de 31 de juliol, per la qual es modifiquen l'Ordre HAP/492/2014 i l'Ordre HAP/1074/2014.

L'òrgan competent per a la gestió del RCF és l'òrgan o unitat administrativa que tingui atribuïda la funció de comptabilitat, és a dir, l'oficina comptable.

Les factures poden ser remeses a l'oficina comptable principalment en el format aprovat de factura electrònica a través d'un PGEFe, que realitza un registre electrònic automatitzat, o bé en paper, solament quan no sigui obligatòria la factura electrònica, mitjançant la seva presentació en un registre administratiu. En qualsevol dels dos casos, les factures han de ser registrades per l'oficina comptable en el RCF, assignant a cadascuna un codi d'identificació de cada factura en l'esmentat registre comptable, que l'acompanyarà en la seva tramitació.

5. RESULTATS DE LES PROVES DE L'AUDITORIA EFECTUADA

5.1 PROVES RELACIONADES AMB LES FACTURES EN PAPER

Hem verificat el compliment de l'article 4 de la Llei 25/2013 i l'aplicació dels criteris desenvolupats en la Circula 1/2015, de 19 de gener, de la IGAE, sobre obligatorietat de la factura electrònica.

Hem extret del sistema d'informació comptable totes aquelles factures que estiguin classificades com de tipus paper, és a dir, totes aquelles que no hagin estat remeses electrònicament en format Factura-e.

Per a totes les factures en paper que es registren al RCF, el RCF guarda la informació esmentada en l'article 5.3 de l'Ordre HAP/492/2014: data d'expedició de la factura i data de presentació de la factura en el registre administratiu; NIF; nom i cognoms, raó social de l'emissor; número de factura (i, en el seu cas, sèrie), import de l'operació, inclòs IVA (o impost equivalent), unitat monetària en la qual està expressat l'import i codis DIR3 dels òrgans competents en la tramitació de la factura (Oficina Comptable, Òrgan Gestor i Unitat Tramitador). Hem constatat que tots aquests camps tenen valors no nuls per al conjunt de factures en paper.

Procediments d'anàlisi realitzats

L'objectiu principal d'aquesta prova és detectar aquelles factures que poden ser susceptibles d'estar incomplint la normativa d'obligatorietat de facturació electrònica. Per això, hem aplicat el següent conjunt de filtres per obtenir el conjunt de factures rebudes en el període auditat que són susceptibles d'estar incomplint la normativa a l'haver-se tramitat en paper en cop de tramitar-se de forma electrònica.

Filtrat pel camp que indiqui el tipus de factura, seleccionant exclusivament les de tipus paper

- Filtrat pel tipus d'emissor, seleccionant les que pertanyen a persones jurídiques
- Filtrat per data d'emissió, deixant solament les superiors al 01/01/2020
- Filtrat per import total (incloent impostos) més gran a 5.000€
- Filtrat per l'estat de la factura, seleccionant aquelles que no hagin estat refusades ni anul·lades (és a dir, les que hagin estat acceptades, o bé s'hagi reconegut l'obligació de pagament o s'hagin pagat).

Resultats

Com a recapitulació de l'anàlisi realitzat, en l'ANNEX es presenten les taules 1, 2, 3, 4, 5 i 6.

- **Taula 1.** Evolució mensual del nombre de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.
- **Taula 2.** Factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa de més gran import
- **Taula 3.** Identificació dels proveïdors espanyols amb més gran import acumulat en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.
- **Taula 4.** Òrgans Gestors amb més gran import acumulat en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.
- **Taula 5.** Unitats Tramitadores amb més gran percentatge mitjà de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

El resultat de l'anàlisi realitzat ha estat **favorable**.

5.2. PROVES SOBRE ANOTACIÓ DE FACTURES AL RCF

Els articles 9.1 i 9.2 de la Llei 25/2013 indiquen que tota factura remesa pel PGEFe ha de posar-se a disposició o remesa automàticament al RCF corresponent, el qual, al rebre-la, l'anotarà, generant un codi d'identificació de l'esmentada factura en l'esmentat registre comptable que serà comunicat immediatament als Punts d'entrada de factures electròniques. Per un altre costat, l'article 7 de la Llei 25/2013 indica que l'òrgan administratiu destinatari de la factura ha de ser responsable del seu arxiu i custòdia, encara que pot optar per utilitzar el PGEFe com a mitjà d'arxiu i custòdia.

En l'auditoria hem constatat que, de manera automatitzada, al descarregar la factura, el RCF remet al Punt general d'entrada un codi automatitzat amb

l'identificador de la factura al RCF. De la mateixa manera, hem verificat que aquestes s'emmagatzemen correctament.

L'objectiu principal de les proves dels processos de recepció i anotació de factures al RCF és comprovar que totes les factures que arriben des del PGEFe al RCF s'anoten correctament en temps raonable i es custodien degudament.

Desglossament de factures electròniques retingudes al PGEFe

Les factures retingudes al PGEFe s'obtenen de dues maneres:

1. El PGEFe haurà de proporcionar una identificació de les factures retingudes. En cas que existissin, s'haurien d'identificar aquelles factures retingudes al PGEFe que per qualsevol motiu no hagin estat encara descarregades. Normalment això solament ha de ser possible per causa d'alguna errada tècnica que impideixi l'esmentada descàrrega ja que, normalment, aquestes auditories anuals es realitzen varies setmanes després de finalitzat l'exercici i seria molt estrany que quedassin factures sense descarregar de l'exercici anterior.

2. Una prova addicional realitzada per detectar possibles errors ha estat verificar que totes les factures electròniques que figuren en el llistat de "FACTURES REGISTRADES AL RCF" proporcionat pel PGEFe es troben en la base de dades del propi RCF. Per això, hem fet un creuament de la manera següent:

a) Taules creuades:

- FACTURES REGISTRADES AL RCF, subministrada pel PGEFe.
- Taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat

b. Camp d'encreuament: Núm. de Registre (Identificador de la factura al PGEFe)

c. Encreuament realitzat: Registres que estiguin en la taula de FACTURES REGISTRADES AL RCF del PGEFe per als quals no existeixen ocurrències en la taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat.

El resultat d'aquesta prova ha estat que totes les factures electròniques que figuren en el llistat de "FACTURES REGISTRADES AL RCF" proporcionat pel PGEFe es troben en la base de dades del propi RCF.

Informe estadístic de temps mitjans d'inscripció de factures

A fi de mostrar els temps mitjans d'inscripció de factures al RCF, hem realitzat el següent encreuament de dades:

1. Taules creuades:

- a. FACTURES REGISTRADES AL RCF, subministrada pel PGEFe.
- b. Taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat.



2. Camp d'encreuament: Núm. de Registre (Identificador de la factura al PGEFe).
3. Encreuament realitzat: Registres coincidents (registres que estiguin en la taula de FACTURES REGISTRADES AL RCF del PGEFe per als quals existeixen ocurrencies en la taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat).
4. Camps inclosos en l'encreuament: A més del camp d'encreuament (Número de Registre), hem afegit a la taula resultant els següents camps:
 - a. Camp "Data_registre" de la taula de FACTURES REGISTRADES AL RCF del PGEFe.
 - b. Camp que contingui la data i hora de l'anotació de la factura en la taula de FACTURES ANOTADES de la base de dades del RCF auditat.
 - c. Nou camp virtual calculat, que consistirà en una fórmula que calculi la diferència en segons entre els dos camps de data/hora anteriors.
 - d. Opcionalment i en funció de si es vol realitzar un rànquing amb les factures que més han trigat en anotar-se, camps addicionals necessaris per a l'esmentat rànquing, com per exemple l'import, el NIF de l'emissor, la descripció de la factura o les unitats OC-OG UT.

Un cop realitzat aquest encreuament, es disposa per a cada factura del temps que s'ha tractat en anotar-se al RCF, per la qual cosa es pot generar l'informe de temps mitjans d'inscripció de factures al RCF sol·licitat expressament en l'apartat 12.3 de la Llei 25/2013.

Informe de custòdia de factures

El sistema d'informació comptable que gestioni el RCF ha de custodiar les factures anotades de forma que es pugui accedir a elles. Per realitzar aquesta comprovació, hem realitzat un mostreig aleatori, seleccionant a l'atzar un conjunt de factures anotades al RCF, i feta la comprovació al sistema que es pot accedir i visualitzar la factura original.

Resultats

Com a recapitulació dels resultats d'aquestes proves, s'han realitzat les verificacions detallades a l'ANNEX en les taules 7, 8, 9, 10, 11 i 12.

- **Taula 6.** Llistat de factures retingudes al PGEF-e
- **Taula 7.** Evolució mensual dels temps d'anotació de factures al RCF.
- **Taula 8.** Identificació de les factures amb temps d'anotació més alt
- **Taula 9.** DIR3 amb més temps mitjà d'anotació de factures
- **Taula 10.** Dades de custòdia de factures obtingudes d'un mostreig.

El resultat de l'anàlisi realitzada ha estat **desfavorable**, en tant que el percentatge de factures de les quals no s'ha pogut verificar la custòdia és del 7%.

5.3 PROVES SOBRE VALIDACIONS DEL CONTINGUT DE LES FACTURES

A continuació es detallen una sèrie de proves relatives a les validacions no assumides pel PGEFe que han d'estar realitzades a l'anotar la factura al RCF. Aquestes validacions es detallen en l'Ordre HAP/1650/2015 i es sintetitzen en una taula resumen publicada en el Portal web de la IGAE, en l'apartat destinat al RCF.

D'acord amb aquesta Ordre, en l'auditoria és necessari constatar que les aplicacions informàtiques que processen les factures en la fase d'anotació al RCF realitzen aquestes comprovacions de manera automatitzada i refusen aquelles factures que no les superen. Aquesta comprovació es pot realitzar mitjançant una anàlisi de les factures registrades.

S'ha verificat que SicalWin té implantats els controls següents descrits als diferents apartats de l'Ordre HAP/1650/2015:

1. **Apartat 4c:** Constatar que el RCF refusa el duplicat o còpia d'aquelles factures que ja hagin estat registrades al RCF. Si primer arriba i s'anota al RCF la còpia i després l'original, es refusa l'original per arribar després.
2. **Apartat 5f:** Constatar que, en cas que existeixi cessionari, el NIF de l'emissor de la factura i el NIF del cessionari no coincideixen.
3. **Apartat 6a:** Constatar que es valida que, en les factures emeses en euros, els imports totals de les línies relatius al cost total siguin numèrics i estiguin arrodonits, d'acord amb el mètode comú d'arrodoniment, a dos decimals, com a resultat del producte del número d'unitats pel preu unitari, i que els imports bruts de les línies siguin el resultat de restar del cost total els descomptes, i de sumar els càrrecs, tots ells numèrics i amb dos decimals. També es validarà que la resta d'imports a nivell de línia, amb excepció de l'import unitari, vinguin expressats en euros amb dos decimals. No es consideren imports els tipus impositius o els percentatges a aplicar que, a l'igual que l'import unitari, podran tenir els decimals que permeti el format Facturae.
4. **Apartat 6b:** Constatar que es valida que, en les factures emeses en euros, el total import brut de la factura sigui numèric i a dos decimals, per suma dels imports bruts de les línies. També s'ha de validar que la resta d'imports estiguin expressats en euros amb dos decimals. No es consideren imports els tipus impositius o els percentatges a aplicar que podran tenir els decimals que permeti el format Facturae.
5. **Apartat 6c:** Validar que el codi de moneda en la qual s'emet la factura és vàlid.

6. **Apartat 6d:** Constatar que es valida que si el "total import brut abans d'impostos" és positiu, el "total impostos retinguts", si té contingut, sigui més gran o igual a zero.

7. **Apartat 6e:** Constatar que es valida que el "total import brut abans d'impostos" sigui igual al "total import brut" menys el "total general descomptes" més el "total general càrrecs".

Apartat 6f: Constatar que es valida que el "total Factura" sigui igual al "total import brut abans d'impostos" més el "total impostos repercutits" menys el "total impostos retinguts".

Pel que fa a les validacions anteriors, el RCF ha de respondre al PGEFe comunicant-li el refús, indicant un codi d'error, així com la seva descripció.

Amb l'objectiu de complir amb l'article 12.3 de la Llei 25/2013, aquestes proves d'auditoria han d'incloure també la ralització d'un informe amb una anàlisi del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació al registre comptable.

Procediments d'anàlisi realitzats

Les proves de validació descrites anteriorment s'han realitzat sobre les taules descarregades de la base de dades del RCF i es limiten a les factures electròniques, per la qual cosa és necessari comprovar que s'han aplicat les regles de validació correctament.

SicalWin guarda un registre de les factures refusades per haver incomplert les esmentades validacions que l'aplicació comprova de forma automàtica i prèvia a la descàrrega de factures des de la Plataforma de Facturació Telemàtica.

S'indica el motiu de refús detallat en cada cas per la qual cosa es permet realitzar una anàlisi del nombre i causes dels incompliments de les validacions descrites en l'Ordre HAP/1650/2015.

Informe de causes de rebutjos de factures

En aquest informe s'inclou una anàlisi del nombre i causes de factures refusades en la fase d'anotació en el registre comptable. Per això prenem el conjunt de factures refusades i les agrupem per motiu de refús, obtenint la seva distribució pel codi del rebuig.

Resultats

Com a recapitulació dels resultats d'aquestes proves, s'han realitzat les verificacions detallades en l'ANNEX en les taules 13 i 14.

Taula 11. Detall dels incompliments de les validacions descrites en l'Ordre HAP/1650/2015.

Taula 12. Desglossament de causes habituals de refús de factures.

El resultat de les proves realitzades ha resultat favorable.

5.4. PROVES RELACIONADES AMB LA TRAMITACIÓ DE LES FACTURES

Els apartats 3 i 4 de l'article 9 de la Llei 25/2013 descriuen el procediment per a la tramitació de les factures un cop hagin estat anotades al RCF i no hagin estat refusades:

I. L'òrgan o unitat administrativa que tingui atribuïda la funció de comptabilitat remetrà o posarà a disposició de l'òrgan competent per a tramitar, si procedeix, el procediment de conformitat amb l'entrega del bé o la prestació del servei realitzada per qui expedí la factura i procedir a la resta d'actuacions relatives a l'expedient de reconeixement de l'obligació, inclosa, en el seu cas, la remissió a l'òrgan de control competent a efectes de la preceptiva intervenció prèvia.

II. Un cop reconeguda l'obligació per l'òrgan competent que correspongui, la tramitació comptable de la proposta o ordre de pagament identificarà la factura o factures que són objecte de la proposta, mitjançant els corresponents codis d'identificació assignats al RCF.

Els articles 8 i 9 de l'Ordre HAP/492/2014 detallen informació respecte a les propostes d'anul·lació i subministrament d'informació sobre l'estat de les factures:

1. En relació a les propostes d'anul·lació de factures (article 8), el RCF pot rebre sol·licituds d'anul·lació, de les que prendrà nota únicament si es corresponen amb factures anotades en l'esmentat Registre, i es passaran als corresponents òrgans competents per a la seva tramitació, a efectes de procedir a la seva estimació i subsegüent devolució de la factura, prèvia anul·lació, si fos el cas, de les anotacions que s'hagin efectuat en l'esmentat registre en relació amb la factura, o al seu rebuig.

2. L'article 9 indica que l'Administració Pública haurà de subministrar informació sobre l'estat de les factures a petició prèvia del proveïdor o presentador d'aquestes, a través del PGEFe, comunicant-li els següents estats de tramitació possibles: si ha estat registrada al RCF, si ha estat comptabilitzada l'obligació reconeguda, si ha estat pagada, anul·lada o refusada.

Per altra banda, els punts 3, 4 i 5 de la Disposició Addicional Primera de l'Ordre HAP/492/2014 amplien el detall sobre la tramitació, imposant nous requisits específics per a la AGE i les entitats públiques estatals de naturalesa administrativa:

1. Per cada factura l'oficina comptable remetrà o posarà a disposició de la unitat tramitadora la pròpia factura electrònica i el codi, data i hora d'anotació al RCF, havent de quedar constància en l'esmentat registre de la data i hora de recepció o descàrrega per la unitat tramitadora.

2. Pel que fa a l'anotació al RCF de l'acceptació o refús i devolució de les mateixes per l'òrgan gestor,

a. Quan procedeixi l'acceptació de la factura, la unitat tramitadora anotarà al RCF, pels mitjans electrònics que a tal efecte habiliti l'oficina comptable, l'acceptació de la factura, deixant constància de la data en la qual s'ha produït l'esmentada acceptació.

b. Al mateix temps, quan no procedeixi l'acceptació de la factura, la unitat tramitadora anotarà al RCF, pels mitjans electrònics que a tal efecte habiliti l'oficina comptable, el refús de la factura i la seva devolució a través de l'oficina comptable, deixant constància de la data en la qual s'ha produït l'esmentat refús.

3. Anotació al RCF en relació amb el reconeixement de l'obligació i el pagament de les mateixes.

a. Per a aquelles factures de pagament directe a les que s'hagi prestat la corresponent aprovació de la conformitat i reconeixement de l'obligació, es deixarà constància en el propi RCF, preferentment de forma automàtica, del número d'operació comptable que s'hagués registrat al respectiu sistema d'informació comptable com a conseqüència de l'obligació reconeguda, i de les dates de l'esmentada obligació i del pagament posterior, a efectes de la qual cosa tant l'anotació d'obligació reconeguda com la del pagament material identificaran la factura o factures associades mitjançant els corresponents codis de registre comptable de factures.

b. Quan les factures es tramitin com a bestretes de caixa fixa o pagaments a justificar, la unitat tramitadora anotarà al propi RCF, per a cada factura, pels mitjans electrònics que s'habilitin, en el seu cas el número de lliurament de pagaments a justificar i la data de pagament de la factura.

Sol·licituds d'anul·lació

Per constatar que es tramiten adequadament les propostes d'anul·lació de factures hem realitzat el següent creuament de dades:

1. Dades creuades:

- a. Dades de "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ", subministrats pel PGEFe.
- b. Dades que incloguin les "SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ" provinents del PGEFe, així com la taula de dades d'ESTATS DE FACTURES de la base de dades del RCF auditat.

2. Camp d'encreuament: Núm. de Registre (Identificador de la factura al PGEFe).

3. Encreuaments realitzats:
 - a. Registres coincidents (registres que estiguin en la taula de SOL-LICITUDS D'ANUL-LACIÓ subministrada pel PGEFe per als que existeixen coincidències amb registres en les taules que incloguin les "SOL-LICITUDS D'ANUL-LACIÓ" provinents del PGEFe, així com en la taula d'ESTATS DE FACTURES de la base de dades del RCF auditat). Amb el resultat d'aquest encreuament podem veure quantes sol·licituds d'anul·lació del PGEFe s'han tramitat i en quin estat s'han quedat les factures. Si l'estat final de la factura és "ANUL-LADA", això indica que la sol·licitud d'anul·lació s'ha acceptat. Qualsevol altre estat implica que la sol·licitud d'anul·lació no s'ha acceptat.
 - b. Registres per als que hi ha ocurrencies en les FACTURES REGISTRADES EN EL RCF del PGEFe, per als que existeixin ocurrencies en la taula SOL-LICITUDS D'ANUL-LACIÓ subministrada pel PGEFe, per als que no existeixen coincidències amb registres en les taules que incloguin les "SOL-LICITUDS D'ANUL-LACIÓ" provinents del PGEFe de la base de dades del RCF auditat. Amb el resultat d'aquest encreuament podem detectar si hi ha alguna sol·licitud d'anul·lació del PGEFe que s'ha ignorat per qualsevol motiu.
4. Camps a incloure en els encreuaments: a més del número de registre i algun altre camp significatiu (dates, import), és necessari incloure el text descriptiu que s'inclou en la sol·licitud d'anul·lació.

Utilitzant la informació anotada al RCF, hem realitzat un estudi d'evolució d'estats d'una factura incloent els temps mitjans per assolir cada estat. Per això hem realitzat el següent encreuament de dades:

1. Dades creuades:
 - a. Taules de "ESTATS DE FACTURES" del RCF.
 - b. Taula de "FACTURES REGISTRADES AL PGEFe", subministrada pel PGEFe.
2. Camp d'encreuament: Número de Registre (Identificador de la factura al PGEFe).
3. Encreuaments realitzats:
 - a. Registres coincidents (registres que estiguin a la taula "ESTATS DE FACTURES" del RCF per als que existeixen coincidències amb registres en la taula "FACTURES REGISTRADES AL PGEFe" subministrada pel PGEFe).
4. Camps inclosos:
 - a. A més del número de registre, les dates corresponents associades a cada estat intern i la data de registre al PGEFe.



- b. En l'encreuament s'han realitzat càlculs per a obtenir la diferència en segons del temps transcorregut des que es registrà la factura al PGEFE fins que ha passat a l'esmentat estat al RCF. En el cas de les factures en paper, es prem el temps transcorregut des que es registrà la factura al RCF. S'ha realitzat un promig dels valors d'aquests camps

De la mateixa manera, per veure que el PGEFe actualitza correctament els canvis d'estat d'una factura, hem obtingut del PGEFe el llistat "HISTÒRIC D'ESTATS DE FACTURES", i realitzat una comparació entre l'històric d'estats interns emmagatzemats en el RCF i els estats rebuts pel PGEFe, amb objecte de veure la seva coherència i, opcionalment, estimar el temps mitjà que triga el PGEFe en conèixer els canvis d'estat de factures. Per això hem realitzat el següent encreuament de dades:

5. Dades creuades:

- a. Taules de "ESTATS DE FACTURES" del RCF.
- b. Taula de "HISTÒRIC D'ESTATS DE FACTURES", subministrada pel PGEFe.

6. Camp d'encreuament: Número de Registre (Identificador de la factura al PGEFe) i codi d'estat intern.

7. Encreuaments realitzats:

- a. Registres coincidents (registres que estiguin en la taula "ESTATS DE FACTURES" del RCF per als que existeixen coincidències dels dos camps d'encreuament (Número de registre i codi d'estat) amb registres en la taula "HISTÒRIC D'ESTAT DE FACTURES" subministrada pel PGEFe.

8. Camps inclosos:

- a. A més del número de registre, les dates corresponents associades a cada estat intern en cada taula.
- b. En l'encreuament, es calcula la diferència de temps en segons entre la data / hora en que el PGEFe coneix l'estat intern i la data / hora real en la que el RCF actualitza l'esmentat estat intern. Al finalitzar l'encreuament s'ha realitzat un promig dels valors d'aquests camps virtuals hem disposat de les dades necessàries per poder elaborar un informe amb el detall per a cada estat.

Informes sobre el reconeixement de l'obligació i el pagament

Pel que fa al reconeixement de l'obligació i el pagament de les factures, l'anàlisi d'estats serveix per a detectar si existeix alguna factura en pagament directe que no hagi passat abans per l'estat de reconeixement de l'obligació. Per això, es

seleccionen aquelles factures que pertanyen a aquest tipus de flux i s'extreuen totes les que siguin de pagament directe.

La prova realitzada consisteix en detectar que no existeixi cap factura corresponent a pagaments a justificar que no contingui, en el seu cas, el número de lliurament de pagaments a justificar i la data de pagament de la factura. Per això, és necessari seleccionar les factures de pagaments a justificar i verificar que els camps que emmagatzemen el número de lliurament de pagaments i la data de pagament de la factura no estiguin buits.

S'aporten les taules 15, 16, 17 i 18 en l'Annex de Dades Estadístiques en les que s'han realitzat les comprovacions detallades en els punts anteriors.

Taula 13. Tractament de les sol·licituds d'anul·lació de factures.

Taula 14. Temps mitjans en assolir els estats interns.

Taula 15. Anàlisi de les seqüències d'estats interns de les factures.

El resultat de les comprovacions resultà favorable.

5.5 PROVES RELACIONADES AMB LES OBLIGACIONS DELS ÒRGANS COMPETENTS EN MATÈRIES DE COMPTABILITAT I CONTROL

L'article 10 de la Llei 25/2013 indica que l'òrgan competent en matèria de comptabilitat haurà d'efectuar requeriments periòdics d'actuació respecte a les factures pendents de reconeixement d'obligació, elaborant un informe trimestral amb les que porten més de tres mesos en aquesta situació, que haurà de presentar-se dins dels quinze dies següents a cada trimestre natural de l'any a l'òrgan de control intern.

Igualment, l'article 12.2 de l'esmentada Llei indica que l'òrgan de control intern haurà d'elaborar un informe anual en el qual s'avaluï el compliment de la normativa en matèria de morositat.

En el marc de l'auditoria hem realitzat les tasques següents:

1. Constatar que l'aplicació SicalWin té incorporats els controls automatitzats per detectar i alertar sobre aquelles factures pendents del reconeixement de l'obligació.
2. Constatar que l'aplicació SicalWin pot proporcionar els llistats trimestrals requerits en l'article 10 de la Llei 25/ 2013.
3. Evidenciar que s'han enviat els esmentats informes als òrgans de control intern.

El sistema d'informació comptable que gestiona el RCF auditat, SicalWin, té una funcionalitat mitjançant la qual mensualment s'obtenen els indicadors del Període Mitjà de Pagament establerts en el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol.

En concret, s'obté un fitxer de sortida en full de càlcul que conté la relació de factures entrades al RCF (amb data d'entrada en el mateix) que estan pendents de pagament, de forma que es pot comprovar que no existeixen factures pendents de pagament i per tant, pendents de reconeixement de l'obligació que tinguin una antiguitat superior a 3 mesos. Hem constatat que no hi ha hagut factures en l'esmentada situació durant el període comprès en l'abast de l'auditoria.

D'altra banda, hem constatat que s'elaboren els informes trimestrals a partir dels llistats requerits en l'article 10 de la Llei 25/2013, i l'informe anual requerit en l'article 12.2 de l'esmentada Llei en el qual s'avalua el compliment de la normativa en matèria de morositat.

Així mateix les esmentades dades són enviades periòdicament a la Intervenció de l'Entitat i introduïdes en l'oficina virtual per a la Coordinació Financera amb les Entitats Locals.

Aquesta prova no es realitza, ja que no procedeix en realitzar-se en l'actuació de morositat.

5.6 REVISIÓ DE LA SEGURETAT

L'article 12 de l'Ordre HAP/492/2014 estableix una sèrie de requisits de disponibilitat, confidencialitat, integritat i seguretat del RCF.

1. Verificar que el sistema consta de mesures de redundància i que es publica la disponibilitat horària del sistema en la seu electrònica corresponent.

Hem verificat que el sistema compta amb mesures de redundància i, respecte de la disponibilitat horària del sistema en la seu electrònica de l'organisme, es publica el calendari de dies festius.

2. Constatar que es compleix amb les mesures de seguretat del Reial Decret 1720/ 2007 per a protecció de dades de caràcter personal.

Hem constatat que l'entitat compleix amb l'establert en l'article 88, en el que es refereix al RCF doncs Aytos Soluciones Informáticas SLU , empresa desenvolupadora del software SicalWin ha estat objecte de revisió del nivell de compliment legal en relació al Reglament (UE)2016/679, de 27 d'abril, relatiu a la protecció de les persones físiques en el que respecta al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades, en endavant RGPD, així com a la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals, en endavant (LOPD-GDD), havent-se desenvolupat accions de revisió i auditoria. Després d'aquesta revisió s'ha dictaminat que Aytos Soluciones Informáticas ha desenvolupat un projecte de compliment legal respecte a la normativa, comptant amb les MESURES DE SEGURETAT ORGANITZATIVES I TÈCNIQUES derivades de la seva corresponent anàlisi del risc, podent ressaltar l'existència d'un sistema de gestió de seguretat de la informació alineat amb el tractament de les dades personals.

3. Verificar que es compleix amb la política de seguretat de l'organisme que tingui atribuïda la funció de comptabilitat, i que l'acreditació d'usuaris compleix amb els seus procediments establerts, tenint accés en cada cas solament a les factures que tinguin necessitat de conèixer.

Hem verificat el compliment de l'indicat en aquest punt donat que l'aplicació SicalWin encarregada de gestionar el RCF té mecanismes disponibles per a que cada usuari solament tingui accés a les factures de la seva àrea, la qual cosa es permet aplicant diferents procediments com el desglossament d'unitats tramitadores en els codis DIR3 o la descentralització del pressupost atenent a les àrees gestores de la despesa.

4. Verificar que els sistemes de gestió del RCF s'ajusten a l'establert en el Reial Decret 3/2010 pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat.

Hem constatat que l'entitat compleix amb l'establert en l'Esquema Nacional de Seguretat, en el que es refereix al RCF atès que els sistemes d'informació i els serveis d'Aytos Soluciones informáticas S.L.U. han estat auditats i trobats conforme a les exigències del Reial Decret 3/2010, de 8 de gener, pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat en l'àmbit de l'administració electrònica, per a Categoria Mitjana, essent l'abast de l'esmentada certificació el següent:

Sistema d'Informació desenvolupat per AYTOS SOLUCIONES INFORMÁTICAS S.L.U., en modalitat Software com Servei (SaaS) i instal·lacions en client (on premise) necessari per a l'adequada prestació de serveis a clients relacionats amb:

- Solucions de seu electrònica-carpeta ciutadana, registre telemàtic, tràmits electrònics.
- Sistema de gestió d'expedients-contractació, gestor documental, arxiu i notificacions electròniques, signatures electròniques.
- Solucions internes-gestió econòmica financera, gestió patrimonial, gestió tributària i de recaptació.
- Solucions transversals-territori, padró, tributs.
- Solucions mòbils.

L'esmentada certificació pot consultar-se a

<https://www.ccn.cni.es/index.php/es/esquema-nacional-de-seguridad-ens/empresas-certificadas>

5. Que el punt d'entrada de factures electròniques està disponible les 24 hores del dia per a qualsevol ciutadà o empresa en el servei gestionat pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, en la plataforma FACE o eFACT.
6. L'aplicació utilitzada per l'Ajuntament per a la gestió econòmica està connectada via serveis webs al punt d'entrada de factures electròniques

FACE i eFACT per la qual cosa les actualitzacions en ambdós sentits són automàtiques i en temps real.

Es constata que en aquest Ajuntament s'utilitza l'aplicació aytosFactor@ que realitza la integració automàtica i via servei web del RCF, a SicalWin amb la plataforma de facturació.

6. CONCLUSIONS DE L'AUDITORIA.

Per tot el que s'ha exposat, s'informa **favorablement amb excepcions** la verificació dels aspectes previstos a l'art. 12.3 de la Llei 25/2013 de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures al Sector Públic.

Pel que fa les proves 5.2. sobre anotació de factures al RCF, s'observa que el resultat de l'anàlisi realitzada ha estat **desfavorable**, en tant que el percentatge de factures de les quals no s'ha pogut verificar la custòdia és del 7%, entenent que, si bé és un percentatge superior al que es consideraria marge raonable (5%), aquest percentatge ha estat baix i cal tenir en compte que s'ha efectuat en base al mostreig de 100 factures.

7. ANNEX DE DADES I TAULES JUSTIFICATIVES

S'adjunta annex amb el detall de les dades numèriques i taules que s'han utilitzat per realitzar l'anàlisi.

D'aquest informe, s'haurà de donar compte al Ple, de conformitat amb el previst en les Bases d'Execució del Pressupost.

ANNEX DADES ESTADÍSTIQUES
INFORME ANUAL
AUDITORIA DEL REGISTRE COMPTABLE DE FACTURES

AJUNTAMENT D'ANGLÈS
EXERCICI 2020



ÍNDEX

- V. 1 PrOVES RELACIONADES AMB LES FACTURES EN PAPER
- V. 2 PrOVES RELACIONADES AMB LES FACTURES en EL RCF
- V. 3 PrOVES SOBRE VALIDACIONS DEL CONTINGUT DE LES FACTURES
- V. 4 PrOVES relacionadEs AMB LA TRAMITACIÓ DE LES FACTURES

V. 1 PROVES RELACIONADES AMB LES FACTURES EN PAPER

1.1 DESGLOSSAMENT DE FACTURES EN PAPER SUSCEPTIBLES D'INCOMPLIR LA NORMATIVA:

Taula 1. Evolució mensual del nombre de factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

| Mes | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | Mitjana |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|---------|
| N. total de factures rebudes | 0 | 3 | 8 | 2 | 7 | 5 | 3 | 0 | 3 | 5 | 4 | 42 | 6,83 |
| N. total de factures en paper de persones jurídiques d'import > 5.000€ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Percentatge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |

1.2. IDENTIFICACIÓ DE LES FACTURES EN PAPER susceptibles d'INCOMPLIR La normativa AMB UN IMPORT MÉS GRAN.

Taula 2. Factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa amb un import més gran

| Ti p o | Exe rcic i | Reg. SicalWi n | Tercer | Documen t | Data Doc. | Import | Data Exp. | N. Factu ra | Org. Gest or | Ofi. Compt able | Uni. Tramit adora |
|--------------|------------------|----------------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | | | | | | | | | |

1.3. IDENTIFICACIÓ DELS PROVEÏDORS AMB UN IMPORT ACUMULAT MÉS GRAN DE FACTURES EN PAPER SUSCEPTIBLES D'INCOMPLIR LA NORMATIVA.

Taula 3. Identificació dels proveïdors espanyols amb un import acumulat més gran en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

| CIF Proveïdor | Raó Social | N.Fact | Import Acumulat |
|---------------|------------|--------|-----------------|
| | | | |

1.4. OC-OG-UT AMB UN VOLUM MÉS GRAN DE FACTURES EN PAPER SUSCEPTIBLES D'INCOMPLIR LA NORMATIVA.

Taula 4. Òrgans Gestors amb un import acumulat més gran en factures en paper susceptibles d'incomplir la normativa.

| Òrgan gestor | Denominació | Import Acumulat |
|--------------|-------------|-----------------|
| | | |



| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--------|---------------|---------------|---------------|
| F/2020 /391 | 77114232 Q | MARINO FRANCO ASENSIO | AOC:7637 1351 DEMOSTR ACION OFICIO FORJA | 100884 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
| F/2020 /396 | F6706060 8 | EL POBLET SCCL | AOC:7639 7188 Demostra ció d'oficis del 18 de gener del 2020 | 100451 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
| F/2020 /393 | 37373211 M | FCO MANUEL CARNERER O SANTIAGO | AOC:7639 8972 Demostra cio de taller de vidre | 100370 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
| F/2020 /394 | 40435605 H | JORDI COSTA PUIGMAL | AOC:7657 8983 Taller de pirogravat 18/01/2 020 | 96351 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
| F/2020 /1430 | 40980784 M | ELENA RUBIO BERMEJO - RUBICOP | AOC:8557 8822 SABATA MAGNUM FOX 3.0 / POLO M/CURTA COOLMAX ECOMADE / PANTALÓ BIELÀSTIC TOT TEMPS AP | 92001 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |



| | | | | | | | |
|---------------|---------------|------------------------------|--|-------|---------------|---------------|---------------|
| A/2020 /22 | A8194807 7 | ENDESA ENERGIA, S.A.U. | AOC:8757 4886 Costo Consum (FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL ES;GIRON A;ESP) / % Dte. Promocio nal (FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL E | 90366 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
| A/2020 /25 | A8194807 7 | ENDESA ENERGIA, S.A.U. | AOC:8757 4166 Costo Consum (FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL ES;GIRON A;ESP) / % Dte. Promocio nal (FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL E | 90359 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |



| | | | | | | | |
|---------------|---------------|------------------------------|--|-------|---------------|---------------|---------------|
| A/2020 /27 | A8194807 7 | ENDESA ENERGIA, S.A.U. | AOC:8757 4298 Facturació Potència Període P1 () FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL ES;GIRON A;ESP) / Facturació Potència Període P2 | 90359 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
| A/2020 /26 | A8194807 7 | ENDESA ENERGIA, S.A.U. | AOC:8365 8730 Costo Consum S1 () FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL ES;GIRON A;ESP) / Costo Consum | 90359 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
| A/2020 /28 | A8194807 7 | ENDESA ENERGIA, S.A.U. | AOC:8757 5179 Costo Consum () FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL ES;GIRON A;ESP) / % Dte. Promocio nal () FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL E | 90359 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |



| | | | | | | | |
|---------------|---------------|------------------------------|--|-------|---------------|---------------|---------------|
| A/2020 /23 | A8194807 7 | ENDESA ENERGIA, S.A.U. | AOC:8757 4729 Costo Consum S1 () FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL ES;GIRON A;ESP) / Costo Consum | 90358 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
| A/2020 /24 | A8194807 7 | ENDESA ENERGIA, S.A.U. | AOC:8757 4299 Costo Consum () FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL ES;GIRON A;ESP) / % Dte. Promocio nal () FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL E | 90358 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |



| | | | | | | | |
|---------------|---------------|------------------------------|--|-------|---------------|---------------|---------------|
| A/2020 /30 | A8194807 7 | ENDESA ENERGIA, S.A.U. | AOC:8757 2498 Costo Consum (FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL ES;GIRON A;ESP) / % Dte. Promocio nal (FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL E | 90312 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
| A/2020 /29 | A8194807 7 | ENDESA ENERGIA, S.A.U. | AOC:8757 5214 Costo Consum (FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL ES;GIRON A;ESP) / % Dte. Promocio nal (FABRIQUE S OBRES;17 160;ANGL E | 90241 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|----------------|--|-------|---------------|---------------|---------------|
| F/2020 /1410 | A0844957 1 | BERNADI S.A | AOC:8583 5686 MESA ELIS FOLDING / SILLA LIGHT / SILLA DISCOVER Y / ARMARIO MEDIO DE PERSIANA / CUBO DE RECICLAJ E / SOPORTE | 83420 | L0117008 4 | L01170 084 | L01170 084 |
|-----------------|---------------|----------------|--|-------|---------------|---------------|---------------|

Tabla 9. DIR3 amb major temps mitjà d'anotació de factures

| Ofi. Comptable | Org. Gestor | Uni. Tramitadora | Temps mitjà d'anotació(mi n) | Diferència(%) de temps mitjà respecte a la mitjana | N. total de factures tramitade s |
|---|-------------|---------------------|------------------------------------|--|---|
| L01170084 | L01170084 | L01170084 | 1677,51 | 0 | 1899 |
| Temps mitjà d'anotació (min) calculat per a totes les factures: 1677,51 | | | | | |

2.3 INFORME DE CUSTÒDIA DE FACTURES.

Taula 10. Dades de custòdia de factures obtingudes d'un mostreig.

| | |
|---|------|
| Nombre total de factures anotades al RCF | 1901 |
| Nombre de factures seleccionades per a comprovar visualment | 100 |
| Nombre de factures comprovades amb errors d'accés | 7 |
| Percentatge de factures comprovades amb errors d'accés | 7% |

3. V. 3 PROVES SOBRE VALIDACIONS DEL CONTINGUT DE LES FACTURES. VALIDACIONS DE L'ORDRE HAP/1650/2015

Taula 11. Detall dels incompliments de les validacions descrites en l'Ordre HAP/1650/2015.

| Descripció | Número | Percentatge |
|---|--------|-------------|
| N. de factures no refusades que incompleixen l'apartat 4c | 0 | 0 |
| N. de factures no refusades que incompleixen l'apartat 5f | 0 | 0 |
| N. de factures no refusades que incompleixen l'apartat 6a | 29 | 1,3 |
| N. de factures no refusades que incompleixen l'apartat 6b | 4 | 0,18 |
| N. de factures no refusades que incompleixen l'apartat 6c | 0 | 0 |
| N. de factures no refusades que incompleixen l'apartat 6d | 0 | 0 |
| N. de factures no refusades que incompleixen l'apartat 6e | 0 | 0 |
| N. de factures no refusades que incompleixen l'apartat 6f | 0 | 0 |
| Total factures refusades que incompleixen algun apartat | 33 | 1,48 |

3.2 INFORME DE CAUSES DE REBUTJOS DE FACTURES.

Taula 12. Desglossament de causes habituals de rebutjos de factures.

| Descripció | Nombre | Percentatge |
|---|--------|-------------|
| duplicada (ja està comptabilitzada) | 58 | 2,6 |
| no conforme | 29 | 1,3 |
| AUT. <error>P118049000633905- Atención, ya existe una factura con el mismo número y del mismo tercero Ejer. 2018 (3462)</error> | 25 | 1,12 |
| AUT. <error>P118049000633884- Atención, ya existe una factura con el mismo número y del mismo tercero Ejer. 2018 (3462)</error> | 25 | 1,12 |
| AUT. <error>P118049000634417- Atención, ya existe una factura con el mismo número y del mismo tercero Ejer. 2018 (3462)</error> | 24 | 1,07 |
| FRAS ANY 2019 | 5 | 0,22 |
| AUT. <error>40- Atención, ya existe una factura con el mismo número y del mismo tercero (3462)</error> | 3 | 0,13 |
| AUT. <error>AL/2200607- Atención, ya existe una factura con el mismo número y del mismo tercero (3462)</error> | 3 | 0,13 |
| AUT. <error>2010004- Atención, ya existe una factura con el mismo número y del mismo tercero (3462)</error> | 2 | 0,09 |
| Núm. de factures rebutjada | 237 | 10,6 |

4. V. 4. PROVES RELACIONADES AMB LA TRAMITACIÓ DE LES FACTURES.
SOL·LICITUDS D'ANUL·LACIÓ.

Taula 13. Tractament de les sol·licituds d'anul·lació de factures.

| Sol·licituds d'anul·lació | Nombre | Percentatge |
|--|--------|-------------|
| Solicitudes de anulación remitidas por el PGEFe | | |
| Solicitudes de anulación registradas en el RCF | | |
| Sol. de anulación reg. en el RCF con el texto explicativo del motivo de la anulación vacío | | |
| Facturas anuladas en el RCF | | |
| Porcentaje de facturas anuladas/solicitadas | | |

4.2 INFORMES AMB L'EVOLUCIÓ D'ESTATS INTERNS D'UNA FACTURA.

Taula 14. Temps mitjans en assolir els estats interns.

| Estat | al RCF | a PGEF-e |
|--|--------|----------|
| Registrada | 0 | 0 |
| Registrada en RCF | 0,57 | 0,7 |
| Verificada en RCF | 15,56 | 38,14 |
| Rebuda en destinació | 0 | 0 |
| Conformada | 0 | 0 |
| Comptabilitzada l'obligació reconeguda | 15,81 | 0 |
| Pagada | 4,72 | 18,78 |
| Rebutjada | 29,97 | 16,41 |
| Anulada | 29,97 | 16,41 |

Tabla 15. Anàlisi de les seqüències d'estats interns de les factures.

| Flux d'estats seguits | N. de factures | Percentatge |
|---|----------------|-------------|
| -Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada-PAID | 1275 | 67,89% |
| -Incorporación Fac.Electrónica-Registrada | 233 | 12,41% |
| -Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada | 188 | 10,01% |
| -Anulada | 84 | 4,47% |
| -Contabilizada-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-PAID | 43 | 2,29% |
| -Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Anulada | 24 | 1,28% |
| -Incorporación Fac.Electrónica-Registrada-Contabilizada-Registrada-Contabilizada-PAID | 16 | 0,85% |
| -Incorporación Fac.Electrónica-Contabilizada-Registrada-PAID | 13 | 0,69% |
| -Contabilizada-Incorporación Fac.Electrónica-Registrada- | 1 | 0,05% |

| | | |
|---|---|-------|
| Registrada-PAID | | |
| -Incorporación Fac.Electrónica-Contabilizada-Registrada- Contabilizada-Registrada-PAID | 1 | 0,05% |

Es dona compte del present punt als membres del plenari municipal.

10.0.- Aprovació definitiva del Compte General 2020.

Tenint en compte el termini legal de tramesa del Compte general de les corporacions locals a la Sindicatura de Comptes haurà de ser abans del 15 d'octubre del 2021.

Vist que en data 30 de juliol de 2021, es va reunir la Comissió Especial de comptes d'aquest Ajuntament, per tal d'informar el compte general corresponent a l'exercici de 2020, format pels documents establerts a l'article 209 del text refós aprovat per RD legislatiu 2/2004, i d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Atès que exposat al públic en forma i terminis establerts a l'article 212.3 del text refós aprovat per RD legislatiu 2/2004, de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i havent-se publicat l'Edicte al Butlletí Oficial de la Província de Girona número 149 de 05 d'agost de 2021, sense que durant el termini d'exposició al públic s'hagi produït cap reclamació.

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent **ACORD**:

PRIMER.- Aprovar el Compte General de l'exercici 2020, de conformitat amb el què estableix l'article 212.4 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals, aprovat per RD legislatiu 2/2004.

SEGON.- Trametre a la Sindicatura de Comptes l'expedient del Compte General, de conformitat amb el que prescriu l'article 212.5, de la normativa d'Hisenda bàsica local abans esmentada, així com la Llei 18/2010, de 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes, abans del dia 15 d'octubre de 2021.

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi

Blanquez Berenguer i Joan Valencia Palom. **PAU(4)**: Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

11.0.- Modificació títol preu públic 20.5.

Antecedents

PRIMER.- Vista l'ordenança vigent número 20 reguladora dels Preus Públics, en el seu apartat 20.5. Activitats a la Biblioteca Joaquim Bauxell.

SEGON.- Atesa la necessitat d'aplicar aquest preu a altres activitats de similars característiques organitzades per l'Ajuntament, es considera oportú la modificació exclusiva del redactat del mateix en el sentit que:

Allà on diu: “a la Biblioteca Joaquim Bauxell”
Ha de dir: “Organitzades per l'Ajuntament d'Anglès”

TERCER.- Considerant que d'acord amb el TS en la seva sentència de 14 d'abril de 2000, considera que els preus públics, al mancar de naturalesa tributaria, s'estableixen o modifiquen per un acord de ple [...] sense necessitat de seguir el procediment gegantista propi de les Ordenances Fiscals.

QUART.- Atès que la modificació es tracta només d'un canvi de denominació i que, per tant, no és una modificació substancial.

CINQUÈ.- Vist l'informe emès per la TAG d'Intervenció amb nota de conformitat de la Secretària de la Corporació de data 22 de setembre de 2021.

Fonaments de dret

Article 27 de la Llei 8/1989, de 13 d'abril, de Taxes i Preus Públics
Article 2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 05 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals
Articles 41 a 47 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 05 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals
Article 45.1.a) de la Llei 39/2015, de 01 d'octubre, de Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques

Per tot això, els membres del Ple que adopten el següent **ACORD**:

Primer.- Modificar el preu públic 20.5. en el sentit que,

Allà on diu: “a la Biblioteca Joaquim Bauxell”
Ha de dir: “Organitzades per l'Ajuntament d'Anglès”

Segon.- Publicar el present acord al BOP i al tauler d'anuncis de la corporació

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi Blanquez Berenguer i Joan Valencia Palom. **PAU(4):** Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

12.0.- Creació grup de treball equip de govern.

Antecedents de fet

Atès que es volentat de l'alcaldia crear un grup de treball format per tots els regidors que formen l'equip de govern que es reunirà de forma periòdica cada dimecres a les 19.30 hores.

Vist l'informe emès per la secretària municipal de data 22 de setembre de 2021 que obra a l'expedient.

Legislació aplicable

Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, pel què s'aprova el Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals.

Per tot això, es proposa a la Comissió informativa al Ple l'aprovació del següent DICTAMEN:

PRIMER.- Crear un grup de treball format per tots els regidors que conformen l'equip de govern a fi que:

Els regidors posin en comú i treballin conjuntament aspectes pel què els regidors tenen la delegació genèrica de les àrees i les facultats de direcció i gestió d'aquestes.

La transmissió per part de l'alcalde de les novetats i informació rellevant.

Posar en comú la presentació de propostes per a la seva resolució a l'òrgan competent.

SEGON.- La periodicitat de les reunions serà setmanal, en concret, cada dimecres a les 19.30 hores.

TERCER.- Sol·licitar l'assistència de la interventora i la secretària municipal, els dimecres de la setmana que se celebra la Junta de Govern Local, a fi d'aclarir dubtes sobre els punts de l'ordre del dia i altres qüestions que es vulguin posar de manifest.

També es podrà sol·licitar l'assistència d'altra personal tècnic de l'ajuntament en funció de la matèria en cas que s'hagi de fer alguna consulta i/o aclariment.

QUART.- Comunicar el present acord al personal municipal.

CINQUÈ.- Donar publicitat d'aquest acord mitjançant edicte a l'e-tauler i al BOP de Girona.

INTERVENCIONS:

A fi de justificar absentar-se per participar i per preparar totes les reunions de l'endemà.

No comporta cap dieta a la seva participació sinó de deixar escrit una activitat que anem fent des de fa molt de temps.

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi Blanquez Berenguer i Joan Valencia Palom. **PAU(4):** Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

13.0.- Aprovació de les Bases reguladores per a la concessió d'ajuts als comerços locals del municipi d'Anglès pel cessament obligatori de l'activitat motivada per la situació de crisi sanitària ocasionada pel covid-19.

Antecedents de fet

Primer.- Vista la proposta d'Ordenança per la qual s'aproven les «Bases reguladores per a la concessió d'ajuts als comerços del municipi d'Anglès pel cessament obligatori de l'activitat en virtut del Reial Decret 463/2020, de 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada per la Covid19.»

Segon.- Vist l'Informe jurídic emès per l'Àrea de Secretaria de data 19 de maig de 2020.

Fonaments de dret

Primer.- L'article 9.2 de la Llei 38/2003, General de Subvencions, pel qual s'estableix com a requisit previ per l'establiment de qualsevol subvenció, l'aprovació de les corresponents bases reguladores.

Segon.- L'article 17.2 de l'esmentada norma, per la qual es disposa l'aprovació de les corresponents bases reguladores mitjançant una ordenança general o diverses ordenances específiques.

Tercer.- Considerant la competència que s'atribueix al Ple per a l'aprovació de les Ordenances i Reglaments municipals, d'acord amb allò establert per l'article 22.2.d de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local; així com el procediment d'aprovació establert per l'article 49 de l'esmentada norma, i l'article 124 del ROAS.

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent **ACORD**:

PRIMER.- Acordar d'ofici la tramitació d'urgència del present procediment, per ser una ajuda relacionada amb l'interès públic, a causa de les conseqüències econòmiques derivades de la declaració de l'estat d'alarma per la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada per la covid19.

SEGON.- Aprovar inicialment l'Ordenança de les «Bases reguladores per a la concessió d'ajuts als comerços locals del municipi d'Anglès pel cessament obligatori de l'activitat motivada per la situació de crisi sanitària ocasionada pel covid-19.»

TERCER.- Disposar l'obertura d'un termini d'informació pública i audiència de deu dies hàbils, durant els quals podran els interessats presentar les reclamacions i suggeriments que estimin convenients per a la seva resolució per aquest Ple; així mateix, disposar que en cas de no presentar-se reclamacions o suggeriments s'entendrà definitivament adoptat l'acord fins aleshores provisional.

QUART.- Disposar la publicació del present acord mitjançant la inserció del corresponent anunci al Butlletí Oficial de la Província de Girona, edicte al Tauler d'Anuncis d'aquest Ajuntament (e-tauler) i una referència d'aquest anunci s'ha d'inserir al DOGC.

CINQUÈ.- Caldrà que el plenari procedeixi a la seva aprovació definitiva; ara bé, si durant el termini d'exposició pública no s'han presentat ni al·legacions ni suggerències, s'entendrà definitivament adoptat l'acord fins llavors provisional. Una vegada aprovades definitivament les bases específiques, la Junta de Govern Local procedirà a la convocatòria de les subvencions, i d'acord amb el que s'estableix a l'article 17.3.b) de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, un extracte d'aquesta es publicarà al Butlletí Oficial de la Província de Girona (BOPG) per conducte de la Base de Dades Nacional de Subvencions (BDNS), després que s'hagi presentat davant d'aquesta el text de la convocatòria i la informació requerida per a la seva publicació.

ANNEX

BASES REGULADORES PER A LA CONCESSIÓ D'AJUTS ALS COMERÇOS LOCALS DEL MUNICIPI D'ANGLÈS PEL CESSAMENT OBLIGATORI DE L'ACTIVITAT MOTIVADA PER LA SITUACIÓ DE CRISI SANITÀRIA OCACIONADA PEL COVID-19

Primera.- Objecte de les bases

L'objecte d'aquestes bases és regular la concessió d'una ajuda d'emergència, de caràcter puntual, en règim de concurrència no competitiva, en favor dels titulars dels comerços locals amb establiments ubicats a Anglès que hagin hagut de tancar total o parcialment el seu negoci degut a les prohibicions d'obertura establertes arrel de la declaració de l'estat d'alarma decretat el 14 de març de 2020 pel RD-463/2020 i les successives pròrrogues arrel de la situació provocada per la gestió sanitària ocasionada pel covid19 d'acord amb la normativa que ha anat sorgint a l'efecte.

En data 11 de març de 2020, l'Organització Mundial de la Salut va declarar el coronavirus COVID- 19 com a pandèmia internacional.

En data 14 de març, mitjançant el Reial Decret 463/2020, es va declarar a l'Estat espanyol l'Estat d'Alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19 (BOE núm. 67, de 14 de març de 2020).

En data 09 de maig de 2021 va finalitzar l'estat d'alarma, declarat pel Reial Decret 926/2020, de 25 d'octubre.

En conjunt, les mesures per fer front a la pandèmia han suposat unes càrregues econòmiques que fan necessària l'adopció de mesures complementàries en relació a totes aquelles activitats que han estat oficialment suspeses, per contribuir a pal·liar els efectes econòmics negatius que se'n poden derivar.

Com a ens local som l'Administració més propera a la ciutadania, la primera porta d'accés a les demandes i a les necessitats del conjunt de la ciutat. Des d'aquesta realitat s'evidencia que, com a conseqüència d'aquesta crisi, caldrà recursos i ajuts per emparar al conjunt de persones que construeixin el teixit econòmic, productiu i de dinamització socioeconòmica de la ciutat, enfortir la reactivació econòmica del nostre teixit comercial i facilitar una recuperació ràpida amb els menors costos possibles per tornar a la normalitat quan abans millor.

L'article 25 de la LRBRL estableix les matèries respecte de les quals els ens locals exerceixen competències pròpies, havent de completar-les amb les que estableix la normativa autonòmica. En aquest sentit, l'article 84.2.i de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya atorga competències als ens locals per a la promoció de tot tipus d'activitats econòmiques, especialment les de caràcter comercial, artesanal i turístic i foment de l'ocupació.

Des d'aquesta òptica, l'Ajuntament d'Anglès considera convenient aprovar aquestes bases específiques de subvencions per tal d'establir una línia extraordinària, complementària d'aquelles altres que aprovin altres administracions públiques amb el mateix objectiu, per contribuir al foment de l'ocupació i ajudar a evitar la desaparició de part del teixit comercial de la ciutat.

En qualsevol cas, l'Ajuntament i les entitats que en depenen quedaran exempts de qualsevol responsabilitat civil, mercantil, laboral o de qualsevol mena derivada de les actuacions a què quedin obligades les persones o entitats subvencionades.

Segona.- Règim jurídic

Les ajudes, que estan subjectes a limitació pressupostària, tenen caràcter voluntari i eventual, no generen cap dret a l'obtenció d'altres ajuts en anys posteriors i no es poden al·legar com a precedent.

Les ajudes estan afectes al compliment de la finalitat d'interès general a què es condioni l'atorgament i tenen caràcter no devolutiu, sense perjudici del reintegrament inherent a l'incompliment de les condicions i càrregues imposades en l'acte de concessió.

El procediment per a la concessió de les ajudes es tramitarà en règim de concurrència no competitiva, mitjançant l'aprovació i publicació de la convocatòria corresponent i d'acord als principis de publicitat, transparència, concurrència, objectivitat, igualtat, no-discriminació, eficàcia i eficiència.

En tot allò no previst en aquestes Bases s'estarà a allò disposat a la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions i el Reial Decret 887/2006, de 21 de juliol, pel que s'aprova el Reglament de la Llei general de subvencions, les Bases d'execució del Pressupost Municipal i la resta de normativa vigent que sigui d'aplicació.

Les previsions de les presents bases reguladores que incorporin o reproduïxin aspectes de la legislació bàsica estatal o autonòmica d'aplicació, s'entendran automàticament modificades en el moment en que es produeixi la seva revisió.

Tercera.- Beneficiaris

1. Podran optar a l'ajut per una sola vegada les persones físiques i jurídiques, titulars d'activitats amb establiments ubicats al terme municipal d'Anglès que s'hagin vist obligats al cessament total o parcial de la seva activitat, a conseqüència de les mesures establertes en el Reial Decret 463/2020 de 14 de març 2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel covid-19 o les seves successives pròrrogues i que acreditin reunir els següents requisits:

1. Disposar de la corresponent llicència d'activitat en el municipi.
2. En el cas d'establiments turístics:

0. L'establiment ha de constar inscrit a la base de dades del Departament d'Empresa i Coneixement de la Generalitat de Catalunya (Registre de Turisme de Catalunya) com a mínim abans del dia 15 de març de 2020.
3. Els beneficiaris han d'estar al corrent de pagament de les taxes i impostos municipals i de les seves obligacions amb la Seguretat Social i Hisenda i no trobar-se en cap de les circumstàncies previstes a l'article 13.2 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
4. El local ha de gaudir de la situació administrativa pertinent per a desenvolupar l'activitat (règim de comunicació, llicència d'obertura ...etc.).

Per acreditar el punt segon, s'acompanyarà el document a la sol·licitud.

Per acreditar el punt tercer s'acompanyarà declaració responsable a l'efecte.

Quarta.- Convocatòria

- 1.- L'òrgan competent que aprovarà la convocatòria per a l'atorgament dels ajuts i la seva quantia serà, d'acord amb les delegacions aprovades, la Junta de Govern Local.
- 2.- La convocatòria es portarà a terme en règim de concurrència no competitiva, i les sol·licituds es resoldran per ordre cronològic de presentació a comptar des de l'endemà de la publicació del corresponent edicte al Butlletí Oficial de la Província i s'anunciarà pels mitjans adients (pàgina web, taulell d'anuncis, e-tauler, etc.) que garanteixin el seu coneixement efectiu per part de les persones físiques i jurídiques potencialment beneficiàries.
- 3.- En aquesta s'hi especificarà el crèdit pressupostari on s'han d'imputar les subvencions i la seva quantia màxima dins del límit dels crèdits disponibles.

Cinquena.- Termini per presentar les sol·licituds, objecte, convocatòria i quantia de les ajudes

- 1.- El termini per presentar les sol·licituds serà de vint dies hàbils des de l'endemà de la publicació de l'extracte de la convocatòria en el BOP de Girona.
- 2.- Les ajudes tindran per finalitat ajudar a afrontar la situació econòmica derivada del cessament obligatori de l'activitat durant la vigència de l'estat d'alarma per la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel covid-19 per part dels titulars dels comerços locals amb establiments ubicats a Anglès i afectats per aquest normativa.
- 3.- Només es podrà concedir una ajuda per cada titular d'activitat amb establiment i es tindran en compte també les disponibilitats pressupostàries de l'Ajuntament.

4.- En tots els casos es podran demanar ajudes per valor de fins a un 100% del total de la despesa subvencionable d'acord amb els criteris previstos a la base vuitena.

5.- La quantitat mínima dels ajuts es fixa en 300,00€ per titular d'activitat amb establiment, sempre i quan s'acrediti una despesa igual o superior a aquest import. Si la despesa justificada és inferior a 300,00€, s'atorgarà l'import de la despesa justificada.

6.- L'import màxim de l'ajut es fixa en 1.000,00€ per titular d'activitat amb establiment.

7.- En cap cas el total que es pot rebre d'ajuda per a aquest concepte pot superar el 100% de la despesa subvencionable.

Sisena.- Règim de compatibilitat

Els ajuts regulats en aquestes bases són compatibles amb altres ajuts, subvencions i ingressos per a la mateixa finalitat procedents de qualsevol administració o ens, públic o privat, nacional o internacional, sempre que l'import dels ajuts concedits no superi la despesa total acreditada.

Setena.- Sol·licituds

Les sol·licituds s'hauran de formalitzar mitjançant el model normalitzat disponible a la Seu Electrònica de l'Ajuntament d'Anglès. En la sol·licitud, el titular de l'activitat o el seu representant farà constar les dades necessàries per a la seva identificació així com les dades personals del qui actua en el seu nom, fent constar l'import de l'ajut que es sol·licita. Juntament amb la sol·licitud s'adjuntarà la documentació que s'hi especifica.

Tanmateix, els acords de convocatòria podran determinar, en supòsits justificats, la necessitat d'aportació d'altres documents complementaris.

Quan alguna sol·licitud presenti deficiències, es requerirà al sol·licitant per tal que les esmeni o la presenti en el termini màxim i improrrogable de 10 dies hàbils, amb l'avertiment que, en cas contrari, es declararà desistit de la petició i es procedirà a l'arxiu de les actuacions, prèvia declaració expressa. Els requeriments es duran a terme prioritàriament a través de mitjans electrònics.

La presentació de la sol·licitud d'ajuda implica l'acceptació íntegra, per part de la persona física o jurídica sol·licitant, del contingut d'aquestes bases. Amb la presentació de la sol·licitud s'autoritza a l'Ajuntament d'Anglès per a què comprovi d'ofici el compliment efectiu de les obligacions fiscals amb les hisendes públiques i amb la seguretat social.

Paral·lelament, la presentació de la sol·licitud de subvenció implica l'acceptació per part del beneficiari de l'ajuda en cas d'atorgar-se.

Vuitena.- Elements subvencionables i criteris de valoració.

Es consideren subvencionables aquelles despeses ocasionades durant el període d'estat d'alarma, establert pel Reial Decret 463/2020 o les seves successives pròrrogues, que tinguin la naturalesa que es mostra a continuació:

Despeses de lloguer del local, interessos hipoteca i/o préstecs derivats de la gestió del negoci i/o despeses de comunitat relacionades amb el local on s'ubica l'activitat amb establiment, que s'hagin hagut d'assumir malgrat el tancament del mateix per aplicació de l'estat d'alarma.

Les despeses dels subministraments bàsics de l'establiment (llum, aigua i gas) que s'hagin hagut d'assumir malgrat el tancament de l'establiment per aplicació de l'estat d'alarma.

Despeses derivades del cost d'adaptació del local per la seva pròxima reobertura (obres, mampares, recol·locació de lleixes, etc.), i/o compra d'equips de protecció i higiene per fer front al covid-19.

El període d'estat d'alarma, objecte de la present subvenció, engloba des del 14 de març de 2020 a 09 de maig de 2021 a les 00h.

No es consideraran subvencionables aquelles despeses que ja hagin estat valorades i justificades per a la concessió publicada l'any 2020, consistent en ajuts als comerços locals del municipi d'Anglès pel cessament obligatori de l'activitat en virtut del Reial Decret 463/2020, de 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel Covid19, amb expedient núm. X2020000835.

També es consideren subvencionables aquelles despeses ocasionades durant l'any 2021 i que no s'hagin produït en el període establert al paràgraf anterior, sempre i quan tinguin la següent naturalesa:

Despeses derivades del cost d'adaptació del local per la seva pròxima reobertura (obres, mampares, recol·locació de lleixes, etc.), i/o compra d'equips de protecció i higiene per fer front al covid-19.

L'IVA i la resta d'impostos i taxes no són subvencionables, per tant, el seu import no serà tingut en compte a l'hora de calcular l'ajut ni la seva justificació.

Criteris de valoració:

Els ajuts s'atorgaran als sol·licitants en funció de l'ordre cronològic de presentació, un cop examinats els elements subvencionables determinats en les presents bases i acreditats pels sol·licitants, d'acord amb els següents criteris:

Despeses subvencionables apartat 1 (lloguers, etc.): l'ajuda serà d'un 50% de l'import dels rebuts presentats.



- Despeses subvencionables apartat 2 (subministraments bàsics.): l'ajuda serà d'un 100% de l'import dels rebuts presentats.
- Despeses subvencionables apartat 3 (adaptació local per reobertura...): l'ajuda serà d'un 100 % de l'import dels rebuts presentats.
- Despeses subvencionables per compra d'equips de protecció i higiene per fer front al covid-19: l'ajuda serà del 100% de l'import dels rebuts presentats.

L'import total de l'ajuda serà la suma dels imports resultants dels diferents apartats de despeses, amb un mínim de 300,00€ i un màxim de 1.000,00€ per establiment. En aquest sentit, quan del resultat de l'aplicació dels percentatges a dalt esmentats en resulti una quantitat inferior a 300,00€, la subvenció serà la mínima de 300,00€, encara que es superin els percentatges màxims indicats.

Si la despesa justificada és inferior a 300,00€, s'atorgarà l'import de la despesa justificada.

Per a la resta de casos, la subvenció serà la resultant de l'aplicació dels percentatges esmentats fins el límit de 1.000,00€ per ajut.

En el supòsit que la concurrència de beneficiaris esgoti el crèdit pressupostari previst, l'Ajuntament podrà ampliar l'import màxim detallat anteriorment mitjançant la modificació pressupostària corresponent.

No podran atorgar-se subvencions per un import total superior a l'esmentat anteriorment.

Novena. Compatibilitat amb altres ajuts.

Els ajuts econòmics objecte de la present convocatòria són compatibles amb altres ajuts efectuats per qualsevol altre administració pública o entitat privada, sempre que l'import dels ajuts concedits sigui de tal quantia que, aïlladament o en concurrència amb altres, no superi el 100% de la despesa subvencionada.

Desena.- Procediment de concessió

El procediment de concessió s'ajustarà al règim de concurrència no competitiva. Les sol·licituds es resoldran per ordre cronològic de presentació, quan s'hagin efectuat les verificacions oportunes, i fins exhaurir el crèdit pressupostari vinculat. L'òrgan instructor del procediment de concessió correspon a l'àrea de secretaria, per part del seu tècnic, que s'encarregarà de fer l'estudi de les sol·licituds i la proposta d'atorgament.

Caldrà que de forma prèvia, sol·liciti als serveis tècnics municipals la comprovació que els comerços sol·licitants compleixen amb el punt quart de la base tercera a la data de la sol·licitud d'aquesta subvenció.

L'òrgan instructor, a la vista de l'expedient, durà a terme un informe que contingui la relació de sol·licitants pels que es proposa la concessió de la subvenció, la seva quantia, especificant la seva avaluació i els criteris de valoració seguits per efectuar-la.

Caldrà que aquest informe avalui si els beneficiaris compleixen tots els requisits necessaris per accedir a les subvencions i avaluar les sol·licituds d'acord amb els criteris de valoració establerts en aquestes Bases.

Feta la proposta es posarà a estudi d'una Comissió Avaluadora (òrgan col·legiat) que es reunirà per examinar-la. De tot l'actuat en aquesta reunió s'aixecarà acta.

La Comissió Avaluadora estarà integrada pels següents membres:

1. Regidor de Promoció Econòmica
2. Regidora de Salut i Benestar Social
3. Regidor d'Hisenda
4. Secretària o persona en qui delegui
5. Interventora o persona en qui delegui

Serà secretari de la Comissió un funcionari de l'àrea de secretaria.

La competència per resoldre el procediment i concedir la subvenció s'atribueix a l'Alcaldia, que, mitjançant decret, dictarà resolució un cop realitzada la Comissió Avaluadora i emès el corresponent informe de fiscalització per la Intervenció Municipal. La resolució es notificarà a tots els sol·licitants i el publicarà a la BDNS.

A la resolució del procediment de concessió de les subvencions cal manifestar, si és el cas, les sol·licituds desestimades degudament motivades. Aquestes es notificaran als interessats.

El termini per a l'atorgament de les subvencions serà, com a màxim, de tres mesos a comptar des de la data de tancament del període de presentació de sol·licituds o un altre que es consideri pertinent.

El venciment del termini màxim sense que s'hagi notificat la resolució, legitima als interessats per entendre desestimada per silenci administratiu la sol·licitud de la subvenció.

Onzena.- Pagament de la subvenció

Atès que, d'acord amb el que es disposa a la base dotzena, la justificació es farà en el moment de la sol·licitud, l'Ajuntament d'Anglès farà efectiu el pagament de la subvenció concedida d'acord amb el pla de disposició de fons de la Tresoreria.

Dotzena.- Justificació i control de les condicions de la subvenció.

D'acord amb el que s'estableix als articles 14 i 30 de la Llei 38/2003, General de Subvencions, tot ajut s'ha de justificar en la forma que es determini.

La justificació econòmica de la subvenció és farà en el moment de la presentació de la sol·licitud, per tal de poder resoldre les sol·licituds i accedir al seu pagament de manera àgil i ràpida.

A aquests efectes la documentació que cal incorporar a la sol·licitud com a justificació és la següent:

- Les despeses de les actuacions subvencionades s'hauran d'acreditar mitjançant factura nominativa a nom de l'entitat que se li ha concedit la subvenció.
- A les factures caldrà que figuri la següent informació:
 - Número, data d'emissió i concepte de la factura.
 - Identificació del creditor i del deutor.
 - Import de la factura i data de pagament.
- No s'acceptaran pressupostos, factures proforma o documents similars que no puguin acreditar el pagament de la despesa. Tampoc s'acceptaran factures que siguin emeses per:
 - Membres de la pròpia societat mercantil.
 - Ni les que emetin els que tinguin grau de parentiu per consanguinitat o afinitat de segon grau amb els representants/apoderats d'aquesta, per la prestació de serveis al propi establiment, en virtut dels principis de deontologia professional.

No es consideraran despesa justificable aquelles despeses que ja van ser valorades i justificades per a la concessió publicada l'any 2020, consistent en ajuts als comerços locals del municipi d'Anglès pel cessament obligatori de l'activitat en virtut del Reial Decret 463/2020, de 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d'alarma per la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel Covid19, amb expedient núm. X2020000835.

Tretzena. Obligacions dels beneficiaris.

Els beneficiaris han de complir les obligacions establertes en les disposicions normatives que resultin d'aplicació i, en concret, les següents:

1. Acceptar i complir la normativa de l'Ajuntament d'Anglès.
2. Acreditar que s'han vist afectats per les circumstàncies que motiven l'objecte de la subvenció d'acord amb les condicions establertes.
3. Acreditar davant l'Ajuntament que han hagut d'assumir les despeses subvencionables amb la documentació corresponent.

4. Comunicar a l'Ajuntament l'obtenció d'ajudes per a la mateixa finalitat, no previstes inicialment, així com qualsevol eventualitat que alteri el desenvolupament de l'activitat subvencionada.
5. Facilitar tota la informació complementària que requereixi l'Ajuntament.
6. Sotmetre's a les accions de control financer que eventualment pugui realitzar l'Ajuntament en compliment dels articles 44 i següents de la Llei General de Subvencions.
7. De conformitat amb l'article 55.2 de la Llei 19/2014, les persones beneficiàries de subvencions han d'adequar la seva activitat als següents principis ètics i regles de conducta:
 - a) Les persones beneficiàries de subvencions han d'adoptar una conducta èticament exemplar, abstenir-se de realitzar, fomentar, proposar o promoure qualsevol mena de pràctica corrupta i posar en coneixement dels òrgans competents qualsevol manifestació d'aquestes pràctiques que, al seu parer, sigui present o pugui afectar al procediment. Particularment s'abstindran de realitzar qualsevol acció que pugui vulnerar els principis d'igualtat d'oportunitats i de lliure concurrència.
 - b) Amb caràcter general, les persones beneficiàries de les subvencions en l'exercici de la seva activitat, assumeixen les obligacions següents:
 - Observar els principis, les normes i els cànons ètics propis de les activitats, els oficis i/o les professions corresponents a l'activitat objecte de subvenció o ajut públic.
 - No realitzar accions que posin en risc l'interès públic.
 - Denunciar situacions irregulars que es puguin presentar en les convocatòries de subvencions o ajuts o en els processos derivats d'aquestes convocatòries.

Catorzena.- Reintegrament i revocació de les ajudes

Les ajudes son de concessió voluntària, revocables i reductibles si l'entitat beneficiària es veu afectada per alguna de les causes previstes a la Llei, a l'Ordenança Municipal, així com en el cas que incompleixi alguna de les obligacions previstes en aquestes bases.

Quan a causa de l'anul·lació, revocació o revisió de la subvenció, el seu import definitiu sigui inferior a l'import pagat, el perceptor estarà obligat a reintegrar-ne l'excés.

Així mateix, d'acord amb l'article 36 i següents de la Llei General de Subvencions, seran motius de reintegrament els motius següents: el fet d'haver percebut la subvenció falsejant les condicions exigides o amagant les que haguessin impedit la seva concessió; l'incompliment total o parcial de l'objectiu de l'activitat o del projecte; l'incompliment de l'obligació de justificació en els terminis establerts; la resistència o obstrucció a les actuacions de comprovació i de control financer; així com la resta de supòsits previstos en la normativa de la Llei General de Subvencions.

A més, l'ens subvencionat haurà d'ingressar els interessos dels excessos percebuts, calculats segons els tipus d'interès de demora, acreditats des del moment del pagament.

Aquests ingressos tindran el caràcter d'ingressos de dret públic. El període d'ingrés en via voluntària serà l'establert amb caràcter general per als ingressos directes. Si no s'ingressessin en aquest període es procedirà per via de constrenyiment d'acord amb el Reglament General de Recaptació.

Quan el beneficiari sigui una persona jurídica en seran responsables subsidiaris els administradors o els seus representants legals.

Quinzena. Infraccions o sancions.

L'incompliment dels requisits establerts en aquestes bases o a la normativa d'aplicació, donarà lloc a l'aplicació del règim d'infraccions i sancions establert al Títol IV de la Llei General de Subvencions.

DISPOSICIÓ ADDICIONAL

Les convocatòries dels ajuts regulats en aquestes bases, així com l'extracte previst a l'article 17.3 b) de la Llei 38/2003 General de Subvencions, es publicaran en el Butlletí Oficial de la Província, a través de la Base de Dades Nacional de Subvencions.

DISPOSICIONS FINALS

Es faculta la Junta de Govern Local de l'Ajuntament d'Anglès per fer la interpretació d'aquestes bases, com a òrgan competent per la seva convocatòria i per prendre els acords sobre els aspectes de la matèria d'ajuts que prevegin expressament.

Aquestes bases reguladores entraran en vigor l'endemà de la seva publicació íntegra al Butlletí Oficial de la Província i en el taulell d'anuncis de la Corporació.

Aquestes bases es sotmeten a informació pública per un termini de 10 dies hàbils, per aplicació del tràmit d'urgència previst a l'article 33 de la Llei 39/2015. En el

supòsit que durant el termini d'informació pública no s'hi formulin al·legacions i/o reclamacions, les bases quedaran aprovades definitivament.

INTERVENCIONS:

Sr. Callís: S'informarà als comerços.

El Sr. Roura diu que té un grup de whatsapp i ara els hi passarà.

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi Blaquez Berenguer i Joan Valencia Palom. **PAU(4):** Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

14.0.- Donar compte de l'aprovació de la certificació núm. 5 de les obres de Millora de l'eficiència energètica de l'enllumenat públic d'Anglès.

Identificació de l'expedient

Execució d'obres de millora de l'eficiència energètica de l'enllumenat públic – Aprovació de la cinquena certificació d'obra.

Antecedents

1.- En data 22 de setembre de 2020, es va adjudicar el contracte de les “OBRES DE MILLORA DE L'EFICIÈNCIA ENERGÈTICA DE L'ENLLUMENAT PÚBLIC AL MUNICIPI D'ANGLÈS” a l'empresa ETRA BONAL, SA amb NIF A08522955, per un import de 472.650,28€, 99.256,56€ en concepte d'IVA, sumant un import total de 571.906,84€.

2.- En data 2 d'octubre de 2020 es va formalitzar el contracte entre l'Ajuntament d'Anglès i el contractista ETRA BONAL SA, i el 14 de desembre de 2020, es va signar l'acta de replanteig i inici de les obres.

3.- La Junta de Govern Local en la sessió ordinària del 22 d'abril de 2021 va aprovar la primera certificació de l'obra, amb un import total de 11.071,57€ IVA inclòs.

4.- En data 27 de maig de 2021 el Ple va aprovar la certificació núm. 2 de les obres de Millora de l'eficiència energètica de l'enllumenat públic d'Anglès, presentada pel contractista en data 05.05.2021 amb un import total de 126.652,96€ IVA inclòs.

5.- En data 17 de juny de 2021 la Junta de Govern Local va aprovar la 3a certificació de les obres de Millora de l'eficiència energètica de l'enllumenat públic

d'Anglès, presentada pel contractista en data 11.05.2021 amb un import total de 152.070,99€ IVA inclòs.

6.- En data 1 de juliol de 2021 la Junta de Govern Local va aprovar la 4a certificació de les obres de Millora de l'eficiència energètica de l'enllumenat públic d'Anglès, presentada pel contractista en data 18.06.2021 amb un import de 149.595,01€ IVA inclòs.

7.- En data 11 d'agost de 2021 i registre d'entrada E2021004861, es presenta la 5a certificació de l'obra, subscrita per la direcció de l'obra i el contractista, per un import de 82.737,13€ IVA inclòs.

8.- En data 24 d'agost de 2021 l'enginyer municipal, responsable del seguiment del contracte, informa favorablement la cinquena certificació d'obra presentada en data 11.08.2021 amb un import total de 82.737,13€ IVA inclòs.

9.- Vist informe de fiscalització que obra en l'expedient.

Fonaments de Dret

Considerant allò previst als articles 308 i següents de la Llei 9/2018, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic - LCSP 2017 - , i de conformitat amb allò previst a la Disposició Addicional Segona de la LCSP 2017, l'òrgan per aprovar les certificacions com a òrgan de contractació és la Junta de Govern Local per delegació del Ple segons acord de data 16.06.2020.

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent **ACORD**:

PRIMER.- Aprovar la certificació núm. 5 de les obres de Millora de l'eficiència energètica de l'enllumenat públic d'Anglès, presentada pel contractista en data 11.08.2021 amb un import total de 82.737,13€ IVA inclòs.

SEGON.- Notificar la present resolució al contractista i a la direcció de les obres.

TERCER.- Donar comptes del present acord al ple, com a òrgan delegant, en la propera sessió que se celebri.

Es dona compte del present punt als membres del plenari municipal.

15.0.- Assumptes urgents.

Un cop finalitzats els punts de l'ordre del dia, es vota la urgència de les propostes urgents, la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

15.1.- Modificació conveni entre el Departament de Treball, Afers Social i Família de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament d'Anglès per a la prestació del servei del Centre de Dia "Molí de Cuc" per l'any 2022.

Antecedents

Primer.- Atesa l'aprovació per part del Ple d'aquest Ajuntament, a la data de 27 de juliol de 2021, del Conveni entre el Departament de Treball, Afers Socials i Família de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament d'Anglès per a la prestació del servei del centre de dia "Molí de cuc" per l'any 2022, per a la gent gran dependent.

Segon.- Atès que a la data de 19 de setembre de 2021, s'ha sol·licitat, per part del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya, l'adaptació del mateix i particularment del seu règim econòmic, a les disposicions següents: Decret Llei 9/2021, de 16 de febrer, de mesures extraordinàries de caràcter social i en l'àmbit de la cultura amb motiu de la pandèmia de la COVID-19 i de modificació del Decret Llei 25/2020, de 30 de juny, de mesures extraordinàries en matèria social i de caràcter fiscal i administratiu.

Atès que l'últim canvi de govern han produït també un canvi en la nomenclatura del Departament de Treball Afers Socials i Família de la Generalitat de Catalunya, passant a anomenar-se Departament de Drets Socials.

Atès que a expressa petició del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya s'ha sol·licitat, malgrat que en la l'aprovació de la renovació del mateix -a la data de 27 de juliol de 2021, per part del Ple de l'Ajuntament d'Anglès- ja es va establir en l'Annex 5; que es remarqui la continuïtat de sol·licitar 15 places del servei de centre de dia.

Tercer.- Vista la memòria justificativa de data 20 de setembre de 2021, emesa per la Regidora de sanitat, on es constata la necessitat de l'Ajuntament en la signatura del conveni de col·laboració en la matèria precitada.

Quart.- Vist l'informe emès per la secretària municipal de data 8 de juny de 2021 i la no necessitat d'emissió d'informe ulterior atesa la naturalesa de les modificacions.

Cinquè.- Atès que no s'observa impacte econòmic.

Sisè.- Vist que no es requereix d'informe de fiscalització atès que no implica cap despesa.

Fonaments de Dret

La normativa d'aplicació on regula els convenis interadministratius la trobem a la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, del règim jurídic del sector públic, en concret als articles 47 a 53.

Ens trobem davant del tipus de conveni establert a l'article 47.a) en concret quan estableix:

«a) Convenios interadministrativos firmados entre dos o más Administraciones Públicas, o bien entre dos o más organismos públicos o entidades de derecho público vinculados o dependientes de distintas Administraciones públicas, y que podrán incluir la utilización de medios, servicios y recursos de otra Administración Pública, organismo público o entidad de derecho público vinculado o dependiente, para el ejercicio de competencias propias o delegadas.

Quedan excluidos los convenios interadministrativos suscritos entre dos o más Comunidades Autónomas para la gestión y prestación de servicios propios de las mismas, que se regirán en cuanto a sus supuestos, requisitos y términos por lo previsto en sus respectivos Estatutos de autonomía.»

Òrgan competent:

Pel que fa a l'òrgan competent per a la seva aprovació, si bé no apareix de forma expressa en les competències l'article 22 de la LBRL (respecte de les competències del Ple), des d'una interpretació teleològica i atès el redactat de l'apartat g) La acceptación de la delegación de competencias hecha por otras Administraciones públicas; es conclou que és el Ple.

Per tot això, els membres del Ple adopten el següent, **ACORD**:

Primer.- Aprovar la modificació del conveni entre el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament d'Anglès per a la prestació del servei del centre de dia "Molí de cuc" per l'any 2022, per a la gent gran depenent, particularment el seu Annex 5, tal i com s'especifica a continuació:

Allà on hi deia:

= "Estada en centre de dia en horari complet de matí i tarda, incloent l'àpat del migdia i l'esmorzar o el berenar

| | | | |
|-------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Centre de dia | CDG jornada completa | CDG ½ jornada i dinar | CDG ½ jornada sense dinar |
| Cost euros/estada | 28.76 | 17.26 | 11.50 |

El Departament abonarà, prèvia presentació mensual de factures, per mesos vençuts i estades reals, inclosos tots els conceptes, les quantitats següents:

| Vigència 1 gener 2022 - 31 desembre 2022 | | | | | | | |
|--|-----------------|------------------------|---------------------|--------|------|-------------------|----------------------------|
| Tipologia | Registre Servei | Nom del servei | Capacitat Registral | Places | Dies | Mòdul (sense IVA) | € Import màxim (sense IVA) |
| CDGG | F18610 / S06367 | Centre de Dia d'Anglès | 25 | 15 | 252 | 28.76 | 108.712,80 |
| Total | | | | | | | 108.712,80 |

“=

Hi ha de dir el següent:

=”Estada en centre de dia en horari complet de matí i tarda, incloent l'àpat del migdia i l'esmorzar o el berenar

| | | | |
|-------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Centre de dia | CDG jornada completa | CDG ½ jornada i dinar | CDG ½ jornada sense dinar |
| Cost euros/estada | 31.71 | 19.03 | 12.68 |

El Departament abonarà, prèvia presentació mensual de factures, per mesos vençuts i estades reals, inclosos tots els conceptes, les quantitats següents:

| Vigència 1 gener 2022 - 31 desembre 2022 | | | | | | | |
|--|-----------------|------------------------|---------------------|--------|------|---------------------|----------------------------|
| Tipologia | Registre Servei | Nom del servei | Capacitat Registral | Places | Dies | Mòdul € (sense IVA) | Import màxim € (sense IVA) |
| CDGG | F18610 / S06367 | Centre de Dia d'Anglès | 25 | 15 | 252 | 31,71 | 119.863,80 |
| Total | | | | | | | 119.863,80 |

“=

Segon.- Donar-nos per assabentats del canvi de nomenclatura del Departament de Treball, Afers Socials i Família de la Generalitat de Catalunya, d'ara endavant el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya.

Tercer.- Ressaltar la continuïtat de sol·licitar 15 places del servei de centre de dia.

Quart.- Facultar l'Alcalde per a la signatura de tots els documents necessaris pel desenvolupament del present acord.

Cinquè.- Comunicar el present acord al Departament de Treball, Afers Socials i Família de la Generalitat de Catalunya.

Sisè.- Trametre còpia del conveni signat a la Direcció General de l'Administració Local del Departament de Governació, d'acord amb allò establert a l'article 309 del ROAS, i incloure'l al Portal de la transparència de la web municipal.

VOTACIONS

Es passa a la votació de la proposta la qual és favorable per unanimitat dels 12 assistents.

A favor: Junts per Anglès (8): Jordi Pibernat Casas, Rosa Torns Vila, Albert Roura Ferrer, David Bohigas Vilalta, Esteve Trias Caparros, Neus Moragas Fontané, Jordi Blanquez Berenguer i Joan Valencia Palom. **PAU(4):** Pere Espinet Coll, Esteve Callís Prat, Antoni Ruiz Palma i Imma Jiménez Pla.

17.0.- Precs i preguntes

1.- S'han modificat alguns dels treballs sobre il·luminació en alguns punts per part de l'empresa. Quins són i el sobre cost?

Sr. Albert Roura: la vam respondre al ple de 27 de juliol, que s'ampliava el termini de 3 mesos de l'enllumenat. Els preus no són definitius.

Teniu accés a l'expedient de les modificacions i els canvis estan validades pel propi enginyer.

2.- S'ha vist que no s'està d'acord amb alguna factura emesa per BONAL.

3.- S'han canviat les lluminàries com les de vapor de mercuri i altres pel sistema led, però no han canviat els bàculs quan molts d'aquests estan deteriorats, es pensen canviar per una major seguretat?

Sr. Albert Roura: dins les millores han hagut de canviar cablejat, rases, treure faroles, etc.. treballs que ells han estat fent i que els bàculs si suposa un perill, s'haurà de canviar.

Sr. Espinet: hi ha forces faroles i bàculs deteriorats.

Sr. Blanquez: ens pot donar la sensació, però s'ho va mirar el tècnic.

Sr. Espinet: ho faig per una millora, per la seguretat de la gent.

Sr. Alcalde: estem en mans dels tècnics. Ho mirarem.

4.- En el Ple passat vam fer el prec sobre il·luminar els passos de vianants per tal d'evitar accidents, ens van dir que tots estaven il·luminats pels punts existents, des de la nostra visió ocular hem vist que hi ha mancança d'això en alguns dels passos, pensen actuar-hi?

Sr. Alcalde: els que ho han de dir que són els tècnics diuen que està bé.

Sr. Blanquez: abans d'entregar l'obra, s'ha de complir amb la normativa. El canvi d'enllumenat dona una sensació diferent. Si no compleix, s'arreglarà.

Sr. Alcalde: parles en algun punt en concret?

Sr. Espinet: el del carrer de la Indústria.

Sr. Bohigas: ja estava fet a la vostra legislatura.

Sr. Blanquez: aquest carrer ha de passar la revisió general.

Sr. Alcalde: Apuntar que hi passa, bona observació.

5.- Pensen executar l'obra del subministrament elèctric en la zona rotonda Can Biel, ja que entenem que s'han reparat els quadres elèctrics. I segons informe del nostre enginyer on fa esment dels quadres dient: una vegada reparats s'hauran d'executar les obres de subministrament.

Sr. Blanquez: com l'últim ple i les últimes 13 vegades que ho ha demanat, s'haurà de licitar la via aèria quan s'acabi.

Sr. Espinet: els quadres es varen arreglar, oi?

Sr. Blanquez: sí, ara falta licitar però falta que ens entreguin l'obra.
Sr. Alcalde: s'ha de fer la recepció.

6.- Hem vist que el decret nº 766 no deixen entrar propietaris, per manca de seguretat com afecta això al conjunt de l'escala, i a la resta de pisos en possibles situacions precàries, com les comunitats en problemes sobre claraboies. Entenem que caldria fer actuacions, tenen pensat reunir-se amb els afectats?

Sr. Alcalde: Decret 766 parlat al punt primer.
Sobre les claraboies, el nostre director ha analitzat les actuacions que cal fer sobre la comunitat número 15, on tenim per escrit que hi ha alguna queixa. Ja hi ha l'informe fet.
Els afectats ja estan al cas.

7.- Ens podrien informar sobre els temes judicials com Dipsalut - Ajuntament (Sra. Àstrid Desset) empleades Ajuntament.

A la informativa del proper Ple es parlarà per tema confidencial.

8.- Arcada Verdaguer matrimoni (Casadevall-Navarro) en la legislatura passada es va canviar part de l'escut de l'Ajuntament, hem vist que hi ha llocs que encara hi ha l'antic com Biblioteca municipal pensen adaptar-lo o modificar-lo.

Sr. Alcalde: l'escut no es pot canviar. Vam canviar el logo de l'ajuntament. Adaptar la imatge gràfica de l'Ajuntament. L'escut no es pot modificar.
En les plaques hi surt el que toca, que és l'escut del poble.

9.- En el Ple del 13 d'abril vàrem comentar les fuites d'aigua que hi ha al carrer Triassa, ens varen dir que farien l'arranjament, no s'ha fet, pensen fer-lo? Hi ha alguna data prevista?

Sr. Blanquez: no ho pensem fer. Pertany encara a la Generalitat, hi ha compromís, però, que ho arreglarien ells i que tota aquella zona s'urbanitzés, vorera i enllumenat i el que calgui.

10.- Han parlat amb el delegat d'Ensenyament sobre temes com: ampliació oferta IES, nous Cicles... Com estan les senyalitzacions dels itineraris escolars?

Sr. Alcalde: tinc hora el 7 d'octubre.

Sr. Alcalde: tema senyalitzacions dels itineraris ho haig d'acabar d'estudiar.

Sr. Blanquez: sobre senyalització vertical ho vam tirar endarrera pel preu de la matèria primera.

11.- Quants agents de la Policia municipal tenim en aquests moments? Quan d'ells/es són funcionaris de carrera policial? Amb aquests números podem cobrir tots els torns segons normatives vigents?

9 agents més el sergent. Hi ha una de les agents que s'incorporarà a mitjans de novembre.

Funcionaris de carrera: 4 i una persona que començarà ara.

En breu farem borsa i estem treballant per treure abans d'acabar l'any 2 o 3 places de l'oferta pública i que a partir d'ara sempre hi hagi els 9 agents més el sergent amb totes les garanties.

Després de moltes dificultats, toquem fusta però ho tenim encarrilat.

12.- Degut als darrers robatoris i destrosses al Pavelló, piscina, camp de futbol. Creiem que seria bo instal·lar càmeres de vigilància en aquella zona. El mateix creiem en les entrades i sortides del poble.

Sr. Alcalde: També ho creiem.

13.- Pensen adaptar la Comissaria de Policia a les normatives sobres seguretat? (portes, vidres, etc..)

Sr. Alcalde: saps d'alguna normativa?

Sr. Pere Espinet: Off de record, oficialment no. Sí que haurien d'estar protegides.

Hem desencallat el tema de la plantilla i de les càmeres que poden portar ells a sobre i de les emissores, i ara anirem per les videocàmeres, estem mirant dues opcions, o bé tot el paquet de les alarmes o bé l'opció de tenir les alarmes i per l'altra un sistema de videovigilància. Estem acabant de mirar-ho.

14.- Hem vist per escrits de veïns la preocupació envers els habitatges ocupats, manifesten una certa inseguretat: brutícia (punxada elèctrica, aigua,..) han fet alguna actuació per tal de prevenir amb la finalitat d'augmentar la seguretat i salubritat i el benestar de les famílies afectades?

Sr. Alcalde: És un tema que des de serveis socials s'hi està treballant molt, és un tema de país. Tothom està buscant la manera de fer-ho. Serveis socials i policia hi estan a sobre.

15.- Sobre el prec passat referent als recorreguts torrents del nostre poble han rebut alguna resposta per part de l'ACA?

Sr. Alcalde: amb la Geni hem reprès el contacte amb la persona tècnica que porta tot això: torrents, clavegueram i la possible connexió amb el pasteral. S'estaven treballant i estaven una mica parats, han canviat el director de l'ACA a Barcelona i de seguida que puguem hi parlarem.

16.- Hem vist que hi ha dificultats burocràtiques sobre la neteja vora Ter, com està tot això?

Sra. Rosa Torns: aquest matí s'ha demanat pressa a l'ACA, ja tenim l'empresa demanada de fa dies. Si no comencen aquesta setmana, sinó dilluns.

17.- I el tema de la connexió Celler-Anglès del clavegueram, quina de les tres propostes serà la definitiva?

Ja respost.

18.- Mantenim Cementiri creiem que caldrien fer adaptacions per la gent amb mobilitat reduïda. Com estan les peticions de justificacions fetes de la Diputació per tal d'acollir-nos a les subvencions?

Sr. Alcalde: Ho porta la responsable, la Sandra V., està tot controlat. Tots els escrits que entren són recordatoris dels terminis de finalització de la justificació. I un dels registres d'entrada fa referència a una lona que s'havia de penjar al museu, del qual ja disposem i està a punt per penjar.

19.- Tenen pensat adaptar voreres i altres per tal de millorar la mobilitat de la gent amb dificultats?

Sr. Blanquez: igual que l'últim Ple, quan tinguem el Pla de mobilitat i accessibilitat dels edificis municipals, s'anirà executant segons indiqui aquest Pla.

20.- Entenem que seria adient uns lavabos adaptats al camp de futbol. I tot un conjunta plaça dels palillos, en el Ple passat ja vàrem parlar de Les Naus de la Bures en concret les que donen a la carretera zona comissaria de la policia, cada dia que passa el seu deteriorament i sobretot degut a les darreres pluges presenta més sensació de perill. Com estan els tràmits- treballs per la seva reparació? Creiem que si actuéssim milloraríem la seguretat dels vianants i l'aspecte visual. Hi ha prevista alguna data d'iniciació d'aquestes obres?

Sr. Bohigas: és el mateix que en els altres Plens, hi estem treballant, encara no tenim el projecte i per tant no tenim data prevista.

Sr. Pere Espinet: Aquestes són les de la carretera

Sr. Alcalde: Si

Sr. Bohigas: Si està treballant des de Serveis Tècnics, fer el projecte i a partir d'aquí podrem determinar el pressupost i l'inici de les obres.

21.- Tenim zona emblemàtiques com la Trona i Conjunt Santa Magdalena. Tenen pensat fer-hi alguna actuació per tal d'evitar el seu deteriorament i fer-les útils a la població.

Sr. Alcalde: Els edificis de Santa Magdalena i la Trona, igual que molts dels edificis que tenim al nucli d'Anglès, es troben catalogats com a Béns Culturals d'Interès Local, (BCIL) alimentari de béns protegits pel POUM. Actualment s'està redactant el document que ens permetrà conèixer el grau de protecció i sobretot quines actuacions es poden fer a cada un d'aquests immobles, es diu el Pla especial de protecció del Patrimoni, aquest document acabarà de decidir quins elements s'han de protegir, a podent anar d'una protecció total a una protecció simplement documental. Encara s'ha de tramitar i quan estigui aprovat permetrà dissenyar les actuacions de rehabilitació d'aquests immobles.

22.- Hem vist que el proper 1 d'octubre hi ha un concert al camp d'esports, la qual cosa ens alegrem, hem vist que el preu de l'entrada és de 5€, com s'ha estipulat aquest preu? Hi ha algun decret o dictamen? El nostre grup i consultat amb el jovent del poble creu com nosaltres que el concert hauria de ser gratuït ja que tots entenem que és una prolongació dels actes de les Gales. S'han fet tots els informes preceptius?

Sr. Alcalde: Hi ha un estudi de preus. Els costos pugen un total de 4.805€. Es va comptar amb un aforament de 1.000 persones i en surt uns 5€/persona. Es va arribar a la conclusió que a la reserva gratuïta s'omplen moltes places i després no s'omplen i fa que es quedi molta gent fora.

Sr. Pere Espinet: Hi ha informe del tècnic?

Sr. Alcalde: Hi ha un informe de les coses que es necessiten.

Sr. Pere Espinet: Si em podeu passar l'informe que no l'he vist.

Sr. Alcalde: D'acord.

23.- El passat Ple es va parlar sobre com estaven els treballs de les alarmes de prevenció en referència al Pantà. S'ha fet alguna gestió més?

Sr. Alcalde: Les alarmes les ha de posar Endesa, té el Pla fet, té com s'han de posar, per tant ens haurem de reunir tots els alcaldes de la zona i començar a fer pressió. Si nosaltres ens avancem els i farem la feina. Tenim l'estudi fet, i ens toca anar a trucar la porta.

I, no havent-hi més assumptes per a tractar el president, aixeca la sessió a l'hora esmentada a l'encapçalament, de la qual cosa jo, la secretària, en dono fe.

El President,