

## RESOLUCIÓ

Marc Aloy Guàrdia, Alcalde president de l'Ajuntament de Manresa, en relació a l'aprovació del Pla d'acció de l'Ajuntament de Manresa, dicto la resolució següent que es basa en els fets i fonaments de dret que a continuació s'exposen:

### Fets

En data 21 d'abril de 2022, la Interventora municipal va donar compte al Ple de l'informe resum anual que recull els resultats del control intern de la gestió econòmica de l'Ajuntament de Manresa i els ens dependents.

Vist l'informe de la Interventora, l'alcalde ha formalitzat el corresponent Pla d'Acció que contempla les mesures a adoptar per esmenar les febleses, deficiències, errors i/o incompliments detectats.

### Fonaments de dret

D'acord amb el que es disposa en l'article 38 del 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, l'alcalde haurà de formalitzar el corresponent Pla d'Acció que determini les mesures a adoptar per esmenar les febleses, deficiències, errors i incompliments detectats.

El Pla d'Acció s'elaborarà en el termini màxim de 3 mesos des de la remissió de l'informe resum al Ple i contindrà les mesures de correcció adoptades, el responsable d'implementar-les i el calendari d'actuacions a realitzar, relatius tant a la gestió de la pròpia Corporació com a la dels organismes i entitats públiques adscrites o dependents i de les que exerceixi la tutela.

El Pla d'Acció serà remès a l'òrgan interventor de l'entitat local, que valorarà la seva adequació per solucionar les deficiències assenyalades i, si escau, els resultats obtinguts, i informará el Ple sobre la situació de la correcció de les debilitats posades de manifest en l'exercici del control intern, permetent així que el Ple faci un seguiment periòdic de les mesures correctores implantades per a la millora de la gestió econòmica financera.

De conformitat amb els fets i fonaments de dret exposats,

### RESOLC:

**Primer.- Formalitzar** el Pla d'Acció que s'acompanya com a Annex a aquesta resolució.

**Segon.- Remetre** el Pla d'Acció a l'òrgan interventor municipal per què valori la seva adequació i n'informi el Ple.

## **PLA D'ACCIÓ**

### **EN RELACIÓ A L'INFORME RESUM ANUAL DE CONTROL INTERN 2021 ELABORAT PER LA INTERVENCIÓ**

El control intern, regulat en l'article 213 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL) i desenvolupat pel 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 (RCI), s'exerceix a les Entitats Locals respecte de la seva gestió econòmica, i si escau, dels organismes autònoms i de les societats mercantils d'elles dependents, en la seva triple accepció de funció interventora, control financer i controls d'eficàcia i eficiència.

Els resultats d'aquest control intern, d'acord amb l'article 37 del referit Reial decret 424/2017, hauran de recollir-se en el corresponent informe resum anual, en ocasió de l'aprovació del compte general.

L'informe resum anual va ser elaborat per la interventora i se'n va donar compte al Ple de la corporació el 21 d'abril de 2022.

A la vista d'aquest informe, i d'acord amb el que es disposa en l'article 38 del Reial decret 424/2017, l'alcalde haurà de formalitzar el corresponent Pla d'Acció que determini les mesures a adoptar per esmenar les febleses, deficiències, errors i incompliments detectats, en el termini de tres mesos a partir de la remissió de l'informe al Ple municipal.

Posteriorment, aquest Pla serà enviat a l'òrgan interventor per a la valoració de les mesures contingudes en el mateix i els resultats obtinguts, en el seu cas.

## **PLA D'ACCIÓ**

### **ANTECEDENTS**

Deixant de banda que determinades correccions o mesures a adoptar proposades en l'informe de la Intervenció, ja s'han dut a terme i han estat esmenades, aquest Pla d'Acció recull les incidències i esmenes pendents que són més necessàries per al correcte funcionament dels serveis municipals. A continuació es relacionen les correccions i mesures a prendre en relació a la resta d'actuacions plantejades per la Intervenció en el si dels informes de control financer, abans d'acabar l'exercici 2022, establint l'òrgan responsable per a la seva implementació i reforçant així el procediment de control intern establert.

## PRIMER. FUNCIÓ INTERVENTORA

Serveis afectats	Mesures a prendre
<p>Serveis que han rebut objeccions i omissions en les contractacions i aprovació de factures.</p> <p>Servei d'Alcaldia-Presidència, Servei d'Ensenyament, Cultura i Esports; Servei de Gestió de Serveis Urbans; Servei de Projectes Urbans i Infraestruct. Territorials; Servei de Secretaria General; Servei de Desenvolupament Local; Servei d'Organització i Recursos Humans i Servei de Tecnologies i Sistemes d'Informació.</p>	<p>Treballar per mantenir i reforçar les millores assolides amb el reforç del servei de Contractació, que ha permès anar posant al dia els expedients pendents de tramitació i resoldre contractes importants que portaven objeccions.</p> <p>En la contractació menor, continuar millorant el procediment per iniciar correctament l'encàrrec dels serveis o béns.</p>

## SEGON. CONTROL PERMANENT

### 2.1. Contractes menors i altres despeses menors.

Serveis afectats	Mesures a prendre
<p>Servei de Contractació, Compres i Inversions.</p>	<p>Elaborar una proposta per a la planificació de la contractació ordinària en aquells casos en què sigui possible i deixar la contractació menor com a excepcional.</p>

### 2.2. Drets, ingressos i altres expedients tributaris i devolució d'ingressos indeguts.

Serveis afectats	Mesures a prendre
<p>Servei de Tresoreria i Gestió Tributària i Servei d'Ensenyament, Cultura i Esports.</p>	<p><b><u>1. Escoles de música, conservatori i d'art: procediments de gestió dels ingressos i revisió de l'aplicació de les ordenances</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aplicar un sistema per donar més fiabilitat a l'aplicació de taxes i preus públics i a la concessió de bonificacions en aquests centres.</li> </ul> <p><b><u>2. Fraccionament i ajornaments en fase executiva</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Finalitzar els treballs iniciats pel servei de sistemes informàtics municipals tant per a l'expedició de la notificació de les resolucions corresponents a les operacions de fraccionament i ajornament com per a la tramitació telemàtica de les sol·licituds d'ajornament o fraccionament.</li> </ul>

### 2.3. Gratificacions, serveis extraordinaris i altres complements.

Serveis afectats	Mesures a prendre
Servei d'Organització i Recursos Humans	<ul style="list-style-type: none"><li>a. Justificar que les hores extraordinàries es fan per motius ocasionals o extraordinaris.</li><li>b. Computar les hores extraordinàries dins del termini màxim estipulat d'un mes.</li><li>c. Estudiar la regulació al nou conveni de la relació entre la jornada perllongada i les hores extraordinàries.</li><li>d. Prendre les mesures per evitar que es facin hores extraordinàries sense autorització prèvia.</li></ul>

### 2.4. Jornades perllongades i hores sindicals.

Serveis afectats	Mesures a prendre
Servei d'Organització i Recursos Humans	<ul style="list-style-type: none"><li>a. Estudiar al nou conveni la realització de les jornades perllongades.</li><li>b. Aplicar un sistema perquè el personal registri les fitxades als dispositius de control, per tal d'eliminar l'excés d'incidències.</li><li>c. Promoure que s'elaborin els quadrants que recullin el calendari laboral del personal amb la jornada, els torns i jornades especials.</li></ul>

### 2.5. Contractació de subministraments, serveis, obres i encàrrecs de gestió.

Serveis afectats	Mesures a prendre
Servei de Projectes Urbans i Infraestructures, Servei d'Acció i Cohesió Social, Servei de Contractació, Patrimoni i Inversions, Servei de Suport a l'Alcaldia i Presidència, Servei d'Ensenyament, Cultura i Esports, Servei de Promoció de la Ciutat, Servei d'Urbanisme.	<ul style="list-style-type: none"><li>a. Millorar l'execució del contracte, tan pel què es refereix a obres, subministraments com serveis.<ul style="list-style-type: none"><li>- Obres: Executar-les dins dels terminis que marca el plec de clàusules o justificar en l'expedient l'endarreriment en els terminis.</li><li>- Subministraments: Incorporar al sistema de les dates de recepció.</li><li>- Serveis: Fer un seguiment del compliment estricte de les obligacions establertes als plecs de clàusules.</li></ul></li></ul>

### 2.6. Contractacions emergents.

Serveis afectats	Mesures a prendre
Servei de Territori.	Evitar demores en les obres que han estat declarades emergents i en el rescabament del cost de les obres cap als possibles responsables subsidiaris.

## 2.7. Recursos administratius resolts amb contingut econòmic

Serveis afectats	Mesures a prendre
Servei d'Organització i Recursos Humans.	El conveni que s'està negociant ha de preveure una solució que doni resposta a la conflictivitat generada per les indemnitzacions pels 25 anys de servei i les prejubilacions.

## 2.8. Convenis diferents dels relacionats amb subvencions o operacions patrimonials

Serveis afectats	Mesures a prendre
Servei de Contractació, Compres i Inversions; Servei de Cultura.	Millorar la justificació de les aportacions municipals a MEES i Fòrum mitjançant un informe jurídic del Servei corresponent i un informe de liquidació per part de les societats que reben aquestes aportacions.

## 2.9. Atorgament de subvencions, beques i ajuts

Serveis afectats	Mesures a prendre
Servei d'Emergències i Protecció Civil, Servei d'Organització i Recursos Humans, Servei de Promoció Econòmica, Comerç i Turisme, Servei d'Acció i Cohesió Social, Servei d'Ensenyament, Cultura i Esports, Servei de Suport a l'Alcaldia.	Modificar l'Ordenança General de Subvencions tal i com s'estableix en el Pla Normatiu de l'Ajuntament per al 2022.

## 2.10. Concessions administratives

Serveis afectats	Mesures a prendre
Servei de Territori i Servei d'Ensenyament, Cultura i Esports	<p><b>Contracte de concessió administrativa de gestió dels serveis públics: Construcció i explotació de 2 aparcaments subterranis i espais adjacents, Gestió del servei públic d'aparcament en superfície sota temps limitat i Gestió del servei de retirada i dipòsit de vehicles situats a la via pública</b></p> <p>- Estudiar amb la concessionària la possibilitat de donar un ús a l'espai destinat a ús comercial situat a la plaça de la Reforma.</p>

	<p>- Requerir a la concessionària que actualitzi les liquidacions del servei d'aparcament en superfície sota temps limitat.</p> <p>- Establir controls sobre la recaptació del servei d'aparcament en superfície sota temps limitat durant el període de temps que resta fins a la internalització del servei per part de l'Ajuntament. El maig de 2023 el servei es prestarà de forma directa per part de l'Ajuntament.</p> <p>Establir un procediment per la verificació de l'acompliment efectiu dels acords adoptats per l'Ajuntament i la concessionària en relació al dipòsit de la grua a l'aparcament de la Reforma.</p> <p><b>Contracte de contracte de concessió del servei públic de recollida de residus municipals i de neteja de l'espai públic del municipi (informe de 21/12/2020).</b></p> <p>Requerir a la concessionària més celeritat en les liquidacions.</p> <p><b>Contracte de gestió del servei de transport urbà de viatgers del municipi de Manresa (informe de 21/12/2020).</b></p> <p>Requerir a la concessionària més celeritat en les liquidacions.</p> <p><b>Contracte de concessió administrativa que consisteix en la construcció i explotació d'un complex cívic, cultural, esportiu i de serveis "Complex Nord Les Bases".</b></p> <p>- Modificar el ple de condicions per establir la fórmula adequada de liquidació del cànon.</p> <p>- Establir un sistema per comprovar l'aplicació de les tarifes aprovades.</p> <p>- Reclamar més celeritat en les liquidacions.</p>
--	---

### 2.11. Auditoria de compliment

Serveis afectats	Mesures a prendre
Aigües de Manresa, SA, FORUM, SA, Manresana d'Equipaments Escènics i Fundació Turisme i Fires de Manresa.	De forma general, les entitats haurien d'acabar d'adaptar els procediments intern i a l'organització a la normativa de contractació que els és d'aplicació. Una normativa interna els seria d'ajuda.

### 2.12. Auditoria de comptes

Serveis afectats	Mesures a prendre
Consorti per l'Impuls dels Serveis	<b>Consorti per la Gestió de Residus del Bages</b>

<p>Educatius i Socials.</p> <p>Consorti per la Gestió Integral d'Aigües de Catalunya.</p> <p>Consorti per la Gestió de Residus del Bages.</p> <p>Consorti Urbanístic l'Agulla.</p> <p>Fundació Aigües de Manresa-Junta de la Sèquia.</p>	<p><u>Àrea d'immobilitzat intangible i material</u></p> <p><b>1. Valoració i amortització dels terrenys de l'abocador</b></p> <p>Fer una proposta per a la provisió de recursos per fer front al cost de la clausura de l'abocador.</p> <p><b>2. Béns adscrits de deixalleries dels béns consorciats</b></p> <p>Actualitzar l'inventari amb el dret d'ús corresponent dels terrenys on s'ubiquen les deixalleries dels ens consorciats.</p> <p><b>Fundació Aigües de Manresa- Junta de la Sèquia</b></p> <p><u>Àrea d'immobilitzat intangible i material</u></p> <p>Concretar el títol jurídic per a l'ús o la gestió dels equipaments i espais, concretant els efectes econòmics i els drets o obligacions que la Fundació hagi d'assumir sobre els actius que gestiona.</p> <p><u>Personal</u></p> <p>Aplicar/crear per als seus treballadors un conveni laboral adequat a les seves finalitats no lucratives.</p>
--	--

Signat electrònicament  
per: MARIONA RIBERA ESPARBE  
Data: 05/07/2022 14:10:18  
Raó: Control Previ  
Lloc: Manresa

Signat electrònicament  
per: MARC ALOY GUARDIA  
Data: 06/07/2022 15:05:03  
Raó: Ho resolc  
Lloc: Manresa

Signat electrònicament  
per: JOSE LUIS GONZALEZ LEAL  
Data: 07/07/2022 9:06:35  
Raó: En dono fe  
Lloc: Manresa

Signat electrònicament per:  
JOSE LUIS GONZALEZ LEAL  
Data: 14/07/2022 12:27:05  
Raó: Se'n va donar compte a la Comissió informativa de de Serveis Generals en data 13/07/2022  
Lloc: Manresa

Signat electrònicament  
per: JOSE LUIS GONZALEZ LEAL  
Data: 22/07/2022 12:37:35  
Raó: Donat compte al Ple de 21/07/2022  
Lloc: Manresa