

## **ACTA DA REUNIÓN ORDINARIA DA COMISIÓN INFORMATIVA DE RÉXIME INTERIOR, ECONOMÍA, FACENDA E AXENDA DIXITAL DO DÍA 18 DE MARZO DE 2022.**

**PRESIDENTE:**

**D. CARLOS LÓPEZ FONT.**

**VOGAIS:**

**D.SANTOS HÉCTOR RODRÍGUEZ DÍAZ.  
DONA ANA MARÍA MEJÍAS SACALUGA.  
D. GORKA GÓMEZ DÍAZ.  
DONA NOEMÍ OUTEDA PROL.  
DONA RAQUEL GIRÁLDEZ ARMAS.  
DONA OLGA MARÍA GARCÍA BALLESTEROS.  
D. GREGORIO AGÍS GÓMEZ.  
D. JOSÉ ALFONSO MARNOTES GONZÁLEZ.  
D. JORGE CUBELA LÓPEZ.  
D. MANUEL ALEJANDRO LORENZO ALONSO  
DONA MARÍA PAZ LAGO MARTÍNEZ.  
DON IGNACIO MARIL PARDO.  
D. JOSÉ CARLOS LÓPEZ CAMPOS.  
D. JAVIER TOURÍS ROMERO.  
D. XOSÉ CESÁREO MOSQUERA LORENZO.  
DONA MARÍA ORTEGA IÑARREA.**

No salón de Plenos do Pazo Provincial, sendo as 12 horas do día 18 de marzo de 2022 asisten, baixo a Presidencia de D. Carlos López Font Presidente da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, as deputadas e deputados que ó marxe se sinalan, membros de dita Comisión, de acordo coa correspondente Orde do Día.

Asisten o Sr. Interventor, Don Antonio Graña Gómez e tamén o Sr. Vicesecretario, D. Jose Luis Mato Rodríguez.

Actúa como Secretario, por delegación do Sr. Secretario Xeral, Don José Antonio Gulías Varela, Técnico de Xestión do Servizo de Contratación, Facenda e Patrimonio.

Aberta a sesión, adoptáronse os seguintes acordos:

- 1. APROBACIÓN, SE PROCEDE, DA ACTA DA REUNIÓN ORDINARIA DA COMISIÓN INFORMATIVA DE RÉXIME INTERIOR, ECONOMÍA, FACENDA E AXENDA DIXITAL, DO DÍA 18 DE FEBREIRO DE 2022.**

Sometido a votación o asunto, apróbanse por unanimidade a acta da reunión ordinaria da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, do día 18 de febreiro de 2022.

- 2. DECLARAR DESERTO O CONCURSO PÚBLICO PARA O ALLEAMENTO OU CONSTITUCIÓN DUN DEREITO DE SUPERFICIE, MEDIANTE PROCEDEMENTO ABERTO, DE 22 PARCELAS RESULTANTES DO PROXECTO DE PARCELACIÓN DO PLAN DE SECTORIZACIÓN DO SRAU INDUSTRIAL OUTEDA-CURRO, NO CONCELLO DE BARRO. (EXPTES.-2022014926-2022001061).**



O Presidente da Comisión somete a debate a proposta de acordo relativa a declarar deserto o concurso público para o alleamento ou constitución dun dereito de superficie, mediante procedemento aberto, de 22 parcelas resultantes do proxecto de parcelación do Plan de Sectorización do SRAU Industrial Outeda-Curro, no concello de Barro, asinada polo Secretario da Comisión, con data 14 de marzo de 2022, cuxo contido é o seguinte:

*“O Pleno da Deputación Provincial de Pontevedra, na sesión ordinaria do día 28 de xaneiro de 2022, aprobou o expediente do concurso público para o alleamento ou constitución dun dereito de superficie, mediante procedemento aberto, de 22 parcelas resultantes do proxecto de parcelación do Polígono Industrial Outeda-Curro (SRAU-I Outeda-Curro), no Concello de Barro, polos importes que figuraban para cada parcela no anexo IV do prego de cláusulas económicas administrativas, a razón de 99,00€/m<sup>2</sup>, IVE excluído, e de 119,79€/m<sup>2</sup>, IVE engadido.*

*Resultando que na citada sesión tamén se acordou aprobar o prego de cláusulas económico-administrativas deste concurso público, asinado dixitalmente polo Técnico Colaborador do Polígono Industrial Outeda-Curro co código de verificación IVXEQ8RRH9CE5ZHW, así como dispoñer a apertura dun prazo de presentación de ofertas que remataba as 10:00 horas do día seguinte ao transcurso do prazo de 30 días naturais, contados desde o día seguinte á publicación do anuncio de licitación no perfil do contratante e no Boletín Oficial da provincia de Pontevedra (BOPPO).*

*Resultando que en data 2 de febreiro de 2022 publicouse o anuncio de licitación no Perfil do Contratante da Deputación de Pontevedra (Plataforma de Contratación do Sector Público) e no Boletín Oficial da Provincia de Pontevedra número 22. Así mesmo, publicáronse os pregos de cláusulas económico-administrativas e anexos deste procedemento aberto.*

*Resultando que rematado o prazo de presentación de ofertas ás 10:00 horas do día 7 de marzo de 2022, non se recibiu ningunha proposta o respecto.*

*Resultando que a Mesa de Contratación, na reunión do día 10 de marzo de 2022, toma coñecemento da non presentación de ofertas e propón ao órgano de contratación declarar deserto o citado procedemento.*

*Resultando que a cláusula vixésima do prego de cláusulas económico-administrativas particulares que rexe este concurso público recolle o seguinte:*

*“Si tras la licitación pública quedan desiertas parcelas el órgano de contratación podrá acordar la enajenación directa, por plazo de un año a contar desde la publicación en el BOPPO y en el Perfil de Contratante del acuerdo del Pleno de la Corporación, de la adjudicación de los derechos de propiedad y superficie en el caso de existir ofertas que cumplan las condiciones del pliego. La enajenación directa se haría en iguales*



*condiciones a las que se ofertaron en el pliego del concurso y previa aceptación de tales condiciones en su totalidad por los posibles adquirentes.”.*

*Resultando que o artigo 137.4.d) da Lei 33/2003, de 3 de novembro, do Patrimonio das Administracións Públicas, establece que no alleamento de inmobles poderase acordar a adxudicación directa “Cuando fuera declarada desierta la subasta o concurso promovidos para la enajenación o éstos resultasen fallidos como consecuencia del incumplimiento de sus obligaciones por parte del adjudicatario, siempre que no hubiese transcurrido más de un año desde la celebración de los mismos. En este caso, las condiciones de la enajenación no podrán ser inferiores de las anunciadas previamente o de aquellas en que se hubiese producido la adjudicación.”*

*Resultando que o artigo 331.2 do Decreto 143/2016, do 22 de setembro, polo que se aproba o Regulamento da Lei 2/2016, do 10 de febreiro, do solo de Galicia, regula o procedemento de alleamento ou permuta dos bens do patrimonio público do solo, indicando que realizarase por un prezo non inferior ao do seu aproveitamento urbanístico e na forma establecida na lexislación reguladora do patrimonio das Administracións Públicas. Con todo, recolle unha previsión expresa de alleamento directo nas mesmas condicións durante un ano para o suposto de que o concurso que sexa tramitado para ese efecto quedase deserto.*

*Resultando que en calquera caso, tal e como aparece reflectido nos pregos e ao obxecto de salvagardar os principios de publicidade, igualdade e libre concorrência, a adxudicación directa farase nas mesmas condicións ás que se ofertaron no prego do concurso e previa aceptación de tales condicións na súa totalidade polos posibles adquirentes.*

*Considerando o establecido nos artigos 137.4.d) da Lei 33/2003, de 3 de novembro, do Patrimonio das Administracións Públicas, e 331.2 da Decreto 143/2016, de 22 de setembro, polo que se aproba o Regulamento da Lei 2/2016, de 10 de febreiro, do solo de Galicia, e visto, así mesmo, o informe do Técnico-Colaborador do Polígono Industrial, de data 11 de marzo de 2022, favorable ao alleamento ou constitución do dereito de superficie, por adxudicación directa, das 22 parcelas que quedaron desertas.*

*Considerando que conforme á disposición adicional segunda da Lei 9/2017, de 8 de novembro, de Contratos do Sector Público, lle corresponde ao Pleno a competencia neste expediente.*

*Á vista do exposto, o Pleno, de conformidade co ditame da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, ACORDA:*

- 1. Declarar deserto o concurso público para o alleamento ou constitución dun dereito de superficie, mediante procedemento aberto, de 22 parcelas resultantes do proxecto de parcelación do Polígono Industrial Outeda-Curro (SRAU-I Outeda-Curro), no Concello de Barro, por non presentarse licitadores interesados na adxudicación das mesmas.*



2. *Efectuar o alleamento ou constitución do dereito de superficie, por adxudicación directa, das 22 parcelas que quedaron desertas durante o prazo dun ano a contar dende a publicación deste acordo plenario no Boletín Oficial da Provincia e no perfil de contratante da Deputación de Pontevedra; dita adxudicación farase en iguais condicións ás que se ofertaron no prego deste concurso, previa aceptación de tales condicións na súa totalidade polos posibles adquirentes, coa finalidade de salvagardar os principios de publicidade, igualdade e libre concorrencia.”*

Unha vez debatido o asunto e segundo o establecido nos artigos 32 da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das bases do réxime local, 52 do Regulamento orgánico da Deputación de Pontevedra e 126 do Real Decreto 2568/1986, de 28 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de organización, funcionamento e réxime xurídico das entidades locais, sométese a votación a proposta de acordo asinada polo Secretario da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, con data 14 de marzo de 2022, obtendo o seguinte resultado:

1. **Votos a favor: (17)**, sendo oito (8) do grupo provincial do PSG-PSOE, (7) do grupo provincial do Partido Popular, e dous (2) do grupo provincial do BNG.
2. **Votos en contra: (0)**, ningún.
3. **Abstencións: (0)**, ningunha.

A Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital ditamina favorablemente a proposta de acordo relativa a declarar deserto o concurso público para o alleamento ou constitución dun dereito de superficie, mediante procedemento aberto, de 22 parcelas resultantes do proxecto de parcelación do Plan de Sectorización do SRAU Industrial Outeda-Curro, no concello de Barro, cos votos a favor das Deputadas e Deputados dos grupos provinciais do PSG-PSOE, do grupo provincial do Partido Popular e do BNG.

### **3. APROBACIÓN DA PRIMEIRA PRÓRROGA DO ACORDO MARCO QUE REGULA AS OBRAS DE CONSERVACIÓN DE FIRMES NA REDE VIARIA DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA. (EXPTES.- 2022014922-2020022322).**

O Presidente da Comisión somete a debate a proposta de acordo relativa á aprobación da primeira prórroga do acordo marco que regula as obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra, asinada polo Xefe do Servizo de



Contratación, Facenda e Patrimonio, con data 15 de marzo de 2022, cuxo contido é o seguinte:

*“O Pleno da Deputación na sesión ordinaria que tivo lugar o día 26 de marzo de 2021 acordou adxudicar o procedemento aberto convocado para a conclusión dun acordo marco para regular as obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra, para o ano 2021, de acordo co seguinte detalle:*

**LOTE 1- ZONA A**

<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
CONSTRUCCIONES E.C. CASAS, S.L.	638.183,75 €

*Dos prezos unitarios ofertados resulta unha porcentaxe de baixa do 17,50 %. O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM*

**LOTE 2- ZONA B**

<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
UTE GRUSAMAR INGENIERÍA Y CONSULTING S.L.U.,- CANARGA, S.L.	867.894,27 €

*Dos prezos unitarios ofertados resulta unha porcentaxe de baixa do 16,60 %O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM.*

**LOTE 3- ZONA C**

<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUÍDO)</b>
MOVIMIENTOS DE ARIDOS Y CONSTRUCCIONES DE AROSA, S.L	634.094,29 €

*Dos prezos unitarios ofertados resulta unha porcentaxe de baixa do 14,61 %O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM*

**LOTE 4.- ZONA D**

<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
CONSTRUCCIÓNS OBRAS E VIAIS, S.A.	878.598,11 €



*Dos prezos unitarios ofertados resulta unha porcentaxe de baixa do 17,10 %O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM*

**LOTE 5.- ZONA E**

<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ETIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
CONSTRUCCIONES FECHI, S.L.	723.075,87 €

*Dos prezos unitarios ofertados resulta unha porcentaxe de baixa do 15,395 %O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM*

**LOTE 6.- ZONA F**

<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
CONSTRUCIONS OBRAS E VIAIS, S.A.	689.072,94 €

*Dos prezos unitarios ofertados resulta unha porcentaxe de baixa do 15,189 %O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM.*

*Resultando que o Pleno na sesión ordinaria do día 28 de maio de 2021 adoptou un acordo para corrixir un erro detectado no lote número 5 que afectaba a porcentaxe de baixa, sendo a correcta a de 15,730%, en lugar de 15,395 % que figuraba no acordo do día 26 de marzo de 2021.*

*Resultando que os contratos dos lotes 1, 3, 4, 5 e 6 formalizáronse entre as partes o día 4 de maio de 2021 e o do lote 2 formalizouse posteriormente o día 28 de maio de 2021.*

*Resultando que o prazo de duración do acordo marco era dun ano a contar dende a data da súa formalización.*

*Resultando que o Xefe dos Servizos Técnicos e a Xefa dos Servizos Administrativos do Servizo de Infraestruturas e Vías Provinciais, con data 11/01/2022, efectúan proposta na que se recolle que para poder acometer os traballos correspondentes á campaña do ano 2022, faise necesario prorrogar o acordo marco que regula as citadas obras de conservación de firmes polo período de un ano, estimado un gasto anual de 4.430.919,23 € IVE incluído. Nesta proposta figura, con data 12/01/2022, o conforme do Deputado Delegado da área de Infraestruturas e Vías Provinciais.*

*Resultando que as empresas adxudicatarias do acordo marco que regula as obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra para o ano 2021, Construcciones E. C. Casas, S.L., (Lote 1- zona A), UTE GRUSAMAR INGENIERÍA Y*





CONSULTING S.L.U.,- CANARGA, S.L. (Lote 2- zona B). MOVIMIENTOS DE ARIDOS Y CONSTRUCCIONES DE AROSA, S.L (Lote 3- zona C) CONSTRUCCIÓN OBRAS E VIAIS, S.A. ( Lote 4.- zona D) e Lote 6.- zona F), e CONSTRUCCIONES FECHI, S.L. (LOTE 5.- ZONA E), participaron a conformidade a prórroga dos contratos formalizados dentro deste acordo marco.

Resultando que o importe estimado da prórroga por un ano máis de cada un dos lotes do acordo marco é o seguinte:

Importe Total (IVE incluído)	Lote 1	Lote 2	Lote 3	Lote 4	Lote 5	Lote 6
	638.183,75 €	867.894,27 €	634.094,29 €	878.598,11 €	723.075,87 €	689.072,94 €

Resultando que pola Intervención expedíronse con data 11 de febreiro 2022 os seguintes documentos, RC número de operación 202200022404 por importe de 638.183,75 € ( Lote número 1), RC número de operación 202200022405 por importe de 867.894,27 € € ( Lote número 2), RC número de operación 202200022407, por importe de 634.094,29 € (Lote número 3), RC número de operación 202200022412 por importe de 878.598,11 € (Lote número 4), RC número de operación 202200022414 por importe de 723.075,87 € (Lote número 5) e RC número de operación 202200022415 por importe de 689.072,94 € (Lote número 6), certificando a existencia de crédito para facer fronte os gastos da prórroga do acordo marco durante un ano máis.

Resultando que no expediente figura un informe conxunto do Servizo de Contratación, Secretaría e Intervención, asinado polo Xefe do Servizo de Contratación con data, 31 de xaneiro de 2022, polo Secretario, con data, 3 de febreiro de 2022, pola Xefa do Servizo de Fiscalización, con data 9 de marzo de 2022, e pola Viceinterventora, con data, 10 de marzo de 2022, favorable a proposta de prórroga do acordo marco.

Considerando que o artigo 219.2 da Lei 9/2017 de 8 de novembro de contratos do sector público establece en relación á duración dos acordos marco, que “A duración dun acordo marco non poderá exceder de catro anos, salvo en casos excepcionais, debidamente xustificados...”

Considerando que a cláusula 7.1 do prego de condicións que rexeu na conclusión do acordo marco que regula as obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra, para o ano 2021, establecía que a duración inicial do acordo marco era dun ano a contar dende a súa formalización, recollendo ademais que o acordo marco poderíase prorrogar ata tres veces por períodos dun ano.

Á vista do exposto, o Pleno, de conformidade co ditame da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, ACORDA:

1. Autorizar a primeira prórroga por un ano do acordo marco que regula de obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra, para o ano 2021, adxudicado polo Pleno na sesión de data, 26 de marzo de 2021, as seguintes empresas:



<b>LOTE 1- ZONA A.</b>	
<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
CONSTRUCCIONES E.C. CASAS, S.L.	638.183,75 €
<i>Nos prezos unitarios ofertados efectuarase unha porcentaxe de baixa do 17,50 %. O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM</i>	

<b>LOTE 2 – ZONA B</b>	
<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
UTE GRUSAMAR INGENIERÍA Y CONSULTING S.L.U.,- CANARGA, S.L.	867.894,27 €
<i>Nos prezos unitarios ofertados efectuarase unha porcentaxe de baixa do 16,60 %. O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM.</i>	

<b>LOTE 3 – ZONA C.</b>	
<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
MOVIMIENTOS DE ARIDOS Y CONSTRUCCIONES DE AROSA, S.L	634.094,29 €
<i>Nos prezos unitarios ofertados efectuarase unha porcentaxe de baixa do 14,61 %. O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM</i>	

<b>LOTE 4 – ZONA D.</b>	
<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
CONSTRUCCIÓN OBRAS E VIAIS, S.A.	878.598,11 €
<i>Nos prezos unitarios ofertados efectuarase unha porcentaxe de baixa do 17,10 % O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM</i>	

<b>LOTE 5 – ZONA E.</b>	
<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ETIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
CONSTRUCCIONES FECHI, S.L.	723.075,87 €
<i>Nos prezos unitarios ofertados efectuarase unha porcentaxe de baixa do 15,730 %. O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM</i>	

<b>LOTE 6 – ZONA F.</b>
-------------------------





<b>EMPRESA</b>	<b>IMPORTE ESTIMADO ANUAL (IVE INCLUIDO)</b>
CONSTRUCIONS OBRAS E VIAIS, S.A.	689.072,94 €
<i>Nos prezos unitarios ofertados efectuarase unha porcentaxe de baixa do 15,189 % O prazo de garantía ofertado é de 36 meses e a porcentaxe do plan de ensaios de control de calidade o 3% do PEM.</i>	

*A entrada en vigor desta primeira prórroga do acordo marco que regula as obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra para os contratos dos lotes 1, 3, 4, 5 e 6 será o día 4 de maio de 2022 e para o lote 2 o día 28 de maio de 2022.*

2. *Autorizar un gasto por un importe global de 4.430.919,23 € IVE incluído, para a primeira prórroga por un ano do citado acordo marco, con cargo á aplicación orzamentaria 22/456.4530.612.01, e de acordo co seguinte detalle por cada un dos lotes que forman parte deste acordo marco:*

<i>Lote 1</i>	<i>Lote 2</i>	<i>Lote 3</i>	<i>Lote 4</i>	<i>Lote 5</i>	<i>Lote 6</i>
<i>638.183,75 €</i>	<i>867.894,27 €</i>	<i>634.094,29 €</i>	<i>878.598,11 €</i>	<i>723.075,87 €</i>	<i>689.072,94 €</i>

Unha vez debatido o asunto e segundo o establecido nos artigos 32 da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das bases do réxime local, 52 do Regulamento orgánico da Deputación de Pontevedra e 126 do Real Decreto 2568/1986, de 28 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de organización, funcionamento e réxime xurídico das entidades locais, sométese a votación a proposta de acordo asinada polo Xefe do Servizo de Contratación, Facenda e Patrimonio, con data 15 de marzo de 2022, obtendo o seguinte resultado:

- Votos a favor: (17)**, sendo oito (8) do grupo provincial do PSG-PSOE, (7) do grupo provincial do Partido Popular, e dous (2) do grupo provincial do BNG.
- Votos en contra: (0)**, ningún.
- Abstencións: (0)**, ningunha.

A Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital ditamina favorablemente a proposta de acordo relativa á aprobación da primeira prórroga do acordo marco que regula as obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra, cos votos a favor das Deputadas e Deputados dos grupos provinciais do PSG-PSOE, do grupo provincial do Partido Popular e do BNG.



#### 4. DAR CONTA DO INFORME DE INTERVENCIÓN DO PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES CORRESPONDENTE Ó MES DE FEBREIRO DE 2022. (EXPTES.- 2022014998-2022013126).

A Intervención con data 10 de marzo de 2022, elaborou un informe do período medio de pago a provedores da Deputación de Pontevedra, da Escola Universitaria de Enfermería, do Consorcio Provincial Contraincendios e Salvamento e Consorcio Contraincendios do Deza e Tabeirós-Terra de Montes, correspondente ó mes de febreiro de 2022, onde se deixa constancia do seguinte:

*“A Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, introduce o concepto de período medio de pago como expresión do tempo de pago ou retraso no pago da débeda comercial, de xeito que todas as Administracións Públicas, nun novo exercicio de transparencia, deberán facer público o seu período medio de pago que deberán calcular de acordo cunha metodoloxía común establecido no Real Decreto 635/2014 de 25 de xullo polo que se desenvolve a metodoloxía de cálculo do período medio de pago a provedores das Administracións Públicas*

*O período medio de pago mide o retraso no pago da débeda comercial en termos económicos, como indicador distinto respecto do período legal de pago establecido na Lei 9/2017, de 8 de novembro, de Contratos do Sector Público e na Lei 3/2004, de 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais.*

*O artigo 6 do Real Decreto 635/2014 de 25 de xullo, en relación á publicidade do período medio de pago a provedores establece que as comunidades autónomas e as corporacións locais remitirán ó Ministerio de Facenda e Administracións Públicas e publicarán periodicamente, de acordo co que se prevea na Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, a información relativa ó seu período medio de pago a provedores referido, segundo corresponda, ao mes ou ao trimestre anterior:*

*Á vista deste precepto legal o servizo de Intervención elaborou o informe do período medio de pago a provedores da Deputación de Pontevedra e as entidades locais Escola Universitaria de Enfermería, Consorcio Provincial Contraincendios e Salvamento e Consorcio do Deza Tabeirós correspondente ao mes de febreiro de 2022 que se expón a continuación:*

#### **PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES FEBREIRO 2022**

Entidade	Mes	Ratio Operacións Pagadas	Importe Pagos Realizados	Ratio Operacións Pendentes	Importe Pagos Pendentes	Período Medio de Pago
Deputación de Pontevedra	Febreiro	8,9547107064	3.057.552,66	9,7109258248	741.942,34	<b>9,1023798084</b>



Escola de Enfermería	Febreiro	10,0000000000	2.079,15	0,0000000000	0,00	<b>10,0000000000</b>
Consortio de Incendios e Salvamento	Febreiro	28,2129187151	33.621,61	16,0881392813	19.697,12	<b>23,7337565992</b>
Consortio Deza Tabeiros	Febreiro	14,0866309000	17.597,77	9,1262405900	3.363,31	<b>13,2907114944</b>
<b>TOTAL</b>			<b>3.110.851,19</b>		<b>765.002,77</b>	<b>9,3267909137</b>

*En base aos cálculos detallados neste informeponse de manifesto que **se cumpre** co período medio de pago legalmente previsto.*

A Comisión informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital queda enterada do contido do **informe do período medio de pago a provedores correspondente ó mes de febreiro de 2022 da Deputación Provincial de Pontevedra, da Escola Universitaria de Enfermería, do Consorcio Provincial Contra Incendios e Salvamento e Consorcio Contra Incendios Deza e Tabeiros-Terra de Montes**, en relación ó disposto na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade financeira e no Real Decreto 635/2014 de 25 de xullo polo que se desenvolve a metodoloxía de cálculo do período medio de pago a provedores das Administracións Públicas.

## **5. DAR CONTA DAR CONTA DO INFORME DE INTERVENCIÓN RELATIVO AO RESUMO DO CONTROL FINANCEIRO DE SUBVENCIÓNS DO EXERCICIO 2019 EXECUTADO NO ANO 2021. (EXPTES.- 2022015002-2022006460).**

A Intervención con data 14 de marzo de 2022, elaborou un informe relativo ao resumo do control financeiro de subvencións do exercicio 2019 executado no ano 2021, onde se deixa constancia do seguinte:

### **“INFORME DE CONTROL FINANCEIRO DE SUBVENCIÓNS 2019.**

#### **INTRODUCCIÓN.**

O presente informe refírese ao traballo de control financeiro de subvencións concedidas no exercicio 2019.

No exercicio 2018 entrou en vigor o Real Decreto 424/2107, de 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local. Este Real Decreto regula e detalla a funcións de control financeiro e auditoría, do que resulta a esixencia de ampliar o ámbito material do control.



A Lei 38/2003, de 17 de novembro, xeral de subvencións, establécese un sistema de seguimento a través do control e avaliación de obxectivos, dentro dos cales se pode encadrar a actividade de control financeiro das subvencións. Este vén esixido polo artigo 44 da Lei que, no seu apartado 3, establece que *a competencia para o exercicio do control financeiro de subvencións lle corresponderá á Intervención Xeral da Administración do Estado...*; así mesmo, na Disposición adicional 14ª establécese que *os procedementos regulados nesta Lei se adaptarán regulamentariamente ás condicións de organización e funcionamento das corporacións locais.*

No que se refire á competencia para exercer o control financeiro das subvencións, a disposición adicional décimo cuarta da Lei xeral de subvencións establécese que *“a competencia para exercer o control financeiro das subvencións concedidas polas corporacións locais e os organismos públicos delas dependentes lles corresponderá aos órganos ou persoal funcionario que teñan atribuído o control financeiro da xestión económica das devanditas corporacións referidos nos artigos 213 e seguintes do R.D.L. 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das facendas locais”.*

Este informe ten por obxecto informar das actuacións de control financeiro en materia de subvencións planificadas e executadas, grao de cumprimento do Plan, resultado das actuacións, conclusións e formular as recomendacións correspondentes.

Como en exercicios precedentes, no 2019 as subvencións sometíanse ó control de fiscalización previa dos expedientes de concesión e de xustificación. O control financeiro non se estaba realizando na súa integridade xa que a comprobación da aplicación das subvencións consiste na revisión da documentación remitida polas entidades e persoas beneficiarias e cando se trata de axudas para a realización de investimentos, nalgúns casos, realízase a inspección física e verificase que a xefatura do servizo, que tramitou o expediente da subvención, elaborou un informe sobre o cumprimento da súa finalidade.

Desenvolvéronse tres tipos de control, un Control Financeiro Pleno, no que se contrata a unha empresa externa para colaborar en este ámbito, outro Limitado, cun alcance mais reducido, e un terceiro co obxectivo de comprobación do período de adscrición das subvencións cuxa finalidade sexa o financiamento de bens inventariables.

Neste exercicio, tal e como se implantou no exercicio 2018, o criterio de selección de expedientes atende a os criterios de procedemento de concesión así como o seu importe, de tal xeito que se fará a selección de todas aquelas subvencións concedidas polo procedemento directo que superen os 14.999,99 €, e nominativo que superen os 14.999,00 € dado que son os de maior volume económico, é onde se concentra mais risco de incumprimentos en función dos traballos de exercicios precedentes, extendéndose o criterio cuantitativo as concedidas por concorrencia competitiva que superen o importe de 18.999,00 €, asemade se fará unha selección por sorteo de aquelas subvencións concedidas por concorrencia competitiva cuio importe se encontre entre os 5.999,99 € e os 18.998,00 €. Adicionalmente, para comprobación de subvencións de inversións o importe mantense nos 10.000,00 € como nos exercicios anteriores.

## **OBXECTIVOS.**

Os traballos de Control Financeiro Pleno das subvencións concedidas no exercicio de 2019, tiveron coma finalidade fundamental verificar:

- A adecuada e correcta obtención das subvencións por parte do beneficiario



- O cumprimento por parte de beneficiarios e entidades colaboradoras das obrigacións de xestión e aplicación das subvencións.
- A adecuada e correcta xustificación das subvencións por parte dos beneficiarios e entidades colaboradoras e a consecución do obxecto da subvención
- A realidade e regularidade das operacións que, de acordo coa xustificación presentada polos beneficiarios e colaboradores, foron financiadas coa subvención.
- O adecuado financiamento das actividades subvencionadas.
- A existencia de feitos, circunstancias ou situacións non declaradas á Administración polos beneficiarios, que poidan afectar á correcta obtención, utilización, gozo ou xustificación da subvención, así como a realidade e regularidade das operacións por ela financiadas.

Este control *a posteriori* realizase mediante a técnica de auditoría pública.

Sobre as actuacións de control, estas consisten en:

- O exame de rexistros contables e estados financeiros que as soportaban.
- Operacións individualizadas relacionadas ou que afectasen ás subvencións concedidas.
- A comprobación de aspectos parciais e concretos dunha serie de actos relacionados con estas.
- A comprobación material dos investimentos financiados.
- As actuacións concretas de control que se debían realizar conforme á normativa reguladora.
- Calquera outras comprobacións estimadas como necesarias.

No que fai referencia a o Control Financeiro Limitado as actuacións de control consisten en:

- O exame da conta xustificativa.
- A solicitude de remisión de todas as facturas que se reflecten na mesma.
- Solicitude dos xustificantes de pago de todas elas, ou copia compulsada.
- Remisión polo beneficiario das contas anuais e información contable relacionada ca subvención, se fose necesario.
- Información sobre outras axudas recibidas ca mesma finalidade co obxecto de cruzala ca que figura na conta xustificativa.
- Extracto bancario onde se reflectan os pagos e os ingresos relacionados ca subvención.
- Calquera outras comprobacións que resulten necesarias.

Os traballos fanse dende Intervención sen o desprazamento do persoal encargado a sede social do beneficiario.

Polo que se refire ás actuacións de comprobación do período de adscrición, estas consisten en:

- O exame da conta xustificativa.
- A solicitude de remisión de todas as facturas que se reflecten na mesma.
- Solicitude dos xustificantes de pago de todas elas, ou copia compulsada.





- Información sobre outras axudas recibidas ca mesma finalidade co obxecto de cruzala ca que figura na conta xustificativa.
- Extracto bancario onde se reflectan os pagos e os ingresos relacionados ca subvención.
- Calquera outras comprobacións que resulten necesarias.

Co apoio dos técnicos dos centros xestores das subvencións concedidas, emítase informe sobre a comprobación in situ da referida adscrición.

## **DESENVOLVEMENTO DO PLAN DE CONTROL FINANCEIRO.**

### **3.1. PLAN DE CONTROL FINANCEIRO.**

O Control financeiro en materia de subvencións executouse de conformidade co Plan Anual de data 2/06/2021. Este control realizouse no exercicio 2021 sobre as subvencións concedidas no ano 2019 xa que na data de realización dos traballos deben estar concluídas as actividades ou investimentos obxecto das diferentes intervencións.

Do total de subvencións excluíronse as subvencións concedidas ós concellos da provincia, outras entidades locais e entes públicos, xa que en cada un deles existe un órgano de control propio que fiscaliza a aplicación correcta dos fondos concedidos. Igualmente, pola presunción dun maior control e conseguinte redución de risco, exclúense aquelas axudas correspondentes con Plans e Programas que se executan conxuntamente, ou en coordinación, cos Concellos por ser estes beneficiarios da actividade desenvolta. Adicionalmente se exclúen tamén aquelas entidades que xa foron obxecto de Control Financeiro no exercicio precedente e que non tiveron incidencias.

Como consecuencia o detalle da mostra a traballar queda do seguinte xeito:

	<b>MAIOR DE 14.999,99 €</b>		<b>MAIOR DE 14.999,99 € €</b>	
	<b>NOMINATIVA</b>		<b>DIREITAS</b>	
SELECCIÓN	29	724.000,00 €	2	615.000,00 €
TOTAL	54	946.500,00 €	6	641.000,00 €
<b>COBERTURA</b>	<b>53,70 %</b>	<b>76,49 %</b>	<b>33,33 %</b>	<b>95,94 %</b>

Han sido obxecto de Control Financeiro Pleno 31 expedientes, os 29 de subvencións nominativas e 2 directas.

Por outra banda os 12 de importe maior a 18.999,00 € concedidos en concorrencia e 8 entre 5.999,99 € e 18.998,00 € se han seleccionado por muestreo se farán mediante Control Financeiro Limitado.

**CONCORRENCIA**



	<b>MAIOR DE 18.999,00 €</b>		<b>ENTRE 5.999,99 € y 18.998,00 €</b>	
SELECCIÓN	12	279.919,45 €	8	75.443,94 €
TOTAL	12	279.919,45 €	162	1.591.341,56 €
<b>COBERTURA</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>4,94 %</b>	<b>4,75 %</b>

A selección por muestreo se fixo utilizando follas de cálculo nas que figuran os datos de cada un dos expedientes de subvención, procederase, mediante unha fórmula aleatoria (que inclúe Microsoft Excel), a asignar un número entre 0 e 1 con múltiples decimais a cada un dos expedientes. Unha vez feito isto e mediante outra fórmula de Excel (Buscar V) procedemos a buscar dentro este rango de números aleatorios os x números maiores. O que fai esta función é ordenar os expedientes en función do número aleatorio asignado polo programa de maior a menor e así nos permite poder elixir os primeiros da lista en función do número de subvencións que se estimase que se deben revisar en cada un dos grupos.

A determinación dos expedientes a revisar que a inversión continúa adscrita o obxecto para que foi concedida, se fixo sobre aquelas subvencións concedidas por importe superior a 10.000,00 €, e que no fosen seleccionadas para o Control Financeiro Pleno ou Limitado, xa que será un dos obxectos de traballo do mesmo.

<b>CAPÍTULO VII</b>		
<b>MAIOR DE 10.000,00 €</b>		
	Nº EXP.	IMPORTE
SELECCIÓN	14	225.146,25 €
TOTAL	33	314.608,55 €
<b>COBERTURA</b>	<b>42,42 %</b>	<b>71,56 %</b>

### **DETERMINACIÓN DOS EXPEDIENTES A EXMINAR E CRITERIOS PARA A SÚA SELECCIÓN.**

Reunidos na Deputación de Pontevedra as 9:00 o día 25 de maio de 2021 e estando presentes:

Dna. Susana Escaloni Varela, Vicenterventora da Deputación de Pontevedra

D. Julio Souto Diz, Xefe do Servizo de Contabilidade e auditoría da Deputación de Pontevedra

Dna. Paula Portela Yañez, Xefa do Negociado de Contabilidade de Inmobilizado da Deputación de Pontevedra.

Sortéanse os expedientes que forman parte do Control Financeiro de Subvencións segundo ó establecido no punto VI.1 do "Plan de Control Financeiro de Subvencións concedidas no exercicio 2019".



En primeiro lugar realizase o sorteo das subvencións de concorrencia competitiva, das que se seleccionaron os 8 expedientes sinalados no Plan de Control Financeiro mais 5 expedientes, a maiores, de reserva.

Resultando seleccionados os seguintes expedientes:

<b>EXPEDIENTES SORTEO CONCORRENCIA COMPETITIVA</b>			
<b>NIF</b>	<b>TERCEIRO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>IMPORTE</b>
G36034999	CLUB REMO DO MIÑO -TUI-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NÁUTICO (REMO)	9.344,79 €
G36104800	CLUB BALONMAN LALIN	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONMÁN)	13.313,94 €
G36639896	ALDEAS INFANTILES SOS DE GALICIA DE VIGO	PROYECTO DE TRANSITO A LA VIDA ADULTA	6.000,00 €
G94146743	CLUB BADMINTON RAVACHOL PONTEVEDRA	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BÁDMINTON)	6.818,18 €
G36927689	CLUB ATLETISMO FEMENINO CELTA	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (ATLETISMO)	12.000,00 €
G94180007	ASOCIACION CULTURAL ROCK IN RIO TEA	FESTIVAL ROCK IN RÍO TEA 2019	12.060,03 €
G36217701	CLUB PIRAGUISMO CAMBADOS	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NÁUTICO (PIRAGÜISMO)	9.907,00 €
G36380301	ASOC DIAGNOSTICADOS DE CANCRO DE MAMA	PROXECTO INTEGRAL DE PREVENCIÓN E LOITA CONTRA O LINFEDEMA 2019	6.000,00 €
G36590800	ASOCIACION MILLO VERDE	XIII FESTIVAL ALTERNATIVO MILLO VERDE	11.166,69 €
G36187367	SOCIEDADE DEPORTIVA TIRAN -MOAÑA-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NÁUTICO (REMO)	9.828,14 €
G36837433	ASOCIACION MULLERES PEDRA DA VELLA	PUNTO DE ATENCIÓN A MULLERES VULNERABLES (SOCIALMENTE)	6.000,00 €
G36147080	MARCON ATLETICO	COMPETICIÓN FEDERADA ÁMBITO INFERIOR A NACIONAL (FÚTBOL)	6.661,18 €
G27822006	CLUB DE PIRAGUISMO OLIVICO	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NÁUTICO (PIRAGÜISMO)	10.884,00 €

Ademais completan a mostra, segundo o establecido no punto VI.1 do Plan de Control Financeiro, os seguintes expedientes:

<b>12 EXPEDIENTES SUBVENCIÓN CONCORRENCIA COMPETITIVA</b>			
<b>NIF</b>	<b>TERCEIRO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>IMPORTE</b>
G36442192	ASOCIACION CULTURAL Y DEPORTIVA DO PORRIÑO ARELA	XVI FESTIVAL DE CANS 2019	26.000,00 €



G36466670	ASOC. CULTURAL POLA CREACION ARTISTICA ENFOQUES	XV PLAY-DOC FESTIVAL INTERNACIONAL DE DOCUMENTAIS DE TUI	25.000,00 €
G94146362	ASOC FICBUEU	12ª EDICION DO FESTIVAL INTERNACIONAL DE CURTAMETRAXES DE BUEU	23.500,00 €
G36105542	SOCIEDADE DEPORTIVA ATLETICA NOVAS - O ROSAL	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONMÁN)	25.725,79 €
G36024164	CLUB CISNE BALONMANO - PONTEVEDRA-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONMÁN)	24.826,95 €
G36692317	CLUB DEPORTIVO BOSCO	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONCESTO)	20.699,71 €
G36059202	AGRUPACION DEPORTIVA CORTEGADA - VILAGARCIA AROUSA-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONCESTO)	19.825,07 €
G36039584	CLUB DE BALONCESTO ARXIL - PONTEVEDRA-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONCESTO)	19.825,07 €
F36173599	COOP AGRICOLA DE FORCAREI S.COOP. GALEGA	MELLORAS DAS INSTALACIÓNS, O EQUIPAMENTO E NOVAS TECNOLÓXIAS DA NAVE COOPERATIVA	29.084,14 €
F36334092	XUNCOGA, S. COOP. LTDA.	ADQUISICIÓN DUNHA MEZCLADORA DE PALAS MZP-6000	22.851,83 €
F36188829	APRODEZA SOCIEDAD COOPERATIVA GALEGA	COMPRA DIVERSA MÁQUINARIA AGRARIA E REVESTIMIENTO ANTIHUMIDADE FACHADA NAVE COOPERATIVA	22.851,83 €
G36015212	COFRADIA DE PESCADORES SAN MARTIN DE MOAÑA	COMPRA DE EQUIPOS INFORMATICOS E VEHICULO, REPARACION TELLADO CASETA E BAÑOS DA LONXA	19.729,06 €

## 2 EXPEDIENTES SUBVENCIONS DIRECTAS

NIF	TERCEIRO	DETALLE	IMPORTE
Q2878006B	FEDERACION ESPAÑOLA DE BALONMANO	CAMPIONATO DO MUNDO DE BALONMANO JUNIOR MASCULINO 2019	600.000,00 €
G94165255	FUNDACION DO CAMPO GALEGO	RESTAURACIÓN DE BENS QUE FORMARÁN PARTE DO MUSEO DO CAMPO E A MECANIZACIÓN	15.000,00 €

## 29 EXPEDIENTES SUBVENCIONS NOMINATIVAS

NIF	TERCEIRO	DETALLE	IMPORTE
G36704195	FEDERACION COGAMI PONTEVEDRA	ATENCIÓN INTEGRAL A PERSOAS CON DISCAPACIDADE DA PROVINCIA DE PONTEVEDRA	40.000,00 €
G36776920	ASOC DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIA	ALZHEIMER 360º	20.000,00 €



G36461697	FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER E OUTRAS DEMENCIAS DE PO	TERAPIAS NON FARMACOLÓXICAS PARA PACIENTES CON DEMENCIA	20.000,00 €
G15545353	FEDERACION DE ASOCIACIONES DE FAMILIARES E ENFERMOS MENTAIS D	PRACTIUM. PRÁCTICAS NON LABORAIS EN EMPRESAS.	20.000,00 €
G15258213	FUNDACION MONTE DO GOZO	PROGRAMA INTEGRAL DE ATENCIÓN A CONSUMIDORES DE PSICOESTIMULANTES	20.000,00 €
G84451087	FUNDACION UNICEF-COMITE ESPAÑOL	ATENCIÓN A INFANCIA MÁIS VULNERABLE EN SITUACIÓN DE EMERXENCIA	15.000,00 €
G36624963	ASOCIACION CIUDADANA DE LUCHA CONTRA LA DROGA	PROGRAMA DE FORMACIÓN OCUPACIONAL E EMPRENDIMIENTO EN AGRICULTURA ECOLÓXICA PARA USUARIOS	15.000,00 €
G36624120	APAMP ASOCIACION DE FAMILIARES DE PERSOAS CON PARALISE CEREB	CENTRO DE RECURSOS DE ATENCIÓN Á INFANCIA	15.000,00 €
G36583839	ASOC DE FAMILIARES DE ENFERMOS CON ALZHEIMER AFASAL	REHABILITACIÓN FUNCIONAL:TALLERES DE ESTIMULACIÓN PARA ENFERMOS DE ALZHEIMER	15.000,00 €
G36368488	ASOC.FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER MORRAZO	ATENCIÓN INTEGRAL A PERSOAS AFECTADAS DE ALZHEIMER E OUTRAS DEMENCIAS	15.000,00 €
G36153757	ASOC AMENCER-ASPACE	MELLORA NA ATENCIÓN DAS NECESIDADES SANITARIAS	15.000,00 €
G28197564	ASOCIACION ESPAÑOLA CONTRA EL CANCER	PROGRAMA DE ATENCIÓN BIO-PSICO-SOCIAL A DOENTES ONCOLOXICOS E OS SEUS FAMILIARES	15.000,00 €
G70259924	ASOCIACION CULTURGAL	FEIRA CULTURGAL 2019	30.000,00 €
G36231561	FEDERACION GALEGA POLA CULTURA MARITIMA E FLUVIAL	XIV ENCONTRO DE EMBARCACIÓNS TRADICIONAIS DE GALICIA	20.000,00 €
Q1568003F	REAL ACADEMIA GALLEGA	IV XORNADA ONOMÁSTICA GALEGA. AVALIACIÓN COMPETENCIAS EN GALEGO E CASTELÁN E INFORME PARA	18.000,00 €
G36845428	ASOC ORAL -ORALIDADE, RIMA, ARTE E LINGUA DE GALICIA-	OBRAIDRO DIDÁCTICOS DE REGUEIGA PARA O ALUMNADO DE INSTITUTOS DA ESO PONTEVEDRESES	18.000,00 €
G15154610	MESA POLA NORMALIZACION LINGUISTICA	PROXECTOS ABERTOS AO GALEGO	15.000,00 €
G36711513	CLUB RAPIDO DE BOUZAS -VIGO-	GASTOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	100.000,00 €
G15070451	FEDERACION GALEGA DE PATINAXE	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	64.000,00 €
G36041978	SOCIEDAD DEPORTIVA TEUCRO	GASTOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	45.000,00 €
G36363083	CLUB POIO FUTBOL SALA	GASTOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	28.000,00 €
G36041499	SOCIEDAD GIMNASTICA DE PONTEVEDRA	GASTOS FUNCIONAMIENTO DO CLUB.	25.000,00 €
G36939064	AGRUPACION DEPORTIVA VINCIOS	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DO CLUB	18.500,00 €
G36680924	VIGO RUGBY CLUB	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	18.000,00 €
G36376630	TENIS DE MESA MONTEPORREIRO - PONTEVEDRA-	GASTOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	17.000,00 €





G15103500	FEDERACION GALLEGA DE ATLETISMO DE LA CORUÑA	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	16.000,00 €
G94127768	VILAGARCIA TENIS DE MESA	GASTOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	15.000,00 €
G36651081	FEDERACION GALLEGA DE LUCHA	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	15.000,00 €
G15917305	ASOCIACION DE DESENVOLVEMENTO RURAL ODEGA	FOMENTO DE VARIETADES DE MAZA AUTOCTONA A TRAVES DA RUTA DA SIDRA ECOLÓXICA DA ESTRADA	36.500,00 €

<b>10 EXPEDIENTES CORRESPONDENTES A SUBVENCIÓNS DO CAPT. VII</b>			
<b>NIF</b>	<b>TERCEIRO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>IMPORTE</b>
G36012821	COFRADIA DE PESCADORES VIRGEN DEL CARMEN	ADQUISICION DE VEHICULO ISOTERMO E SISTEMA DE MOTORIZACION NAS PISCINAS DE ANGUIAS	15.783,28 €
F36010916	COFRADIA DE PESCADORES SAN JUAN	MANTEMENTO E CONSERVACION DO EDIFICIO PARA O MUSEO DO MAR E ADQUISICIONS VARIAS	15.783,28 €
G36013597	COFRADIA DE PESCADORES LA PASTORIZA	ADQUISICION DE MAQUINA CLASIFICADORA E MATERIAL INFORMATICO	15.233,60 €
V36621282	FEDERACION PROVINCIAL DE COFRADIAS DE PESCADORES DE PONTEVED	ADQUISICION DE VEHICULO	13.810,37 €
G36020261	COFRADIA DE PESCADORES SAN GREGORIO DE RAXO	REPARACIONES NA SEDE DA CONFRARIA E ADQUISICION DE EQUIPAMENTO INFORMATICO	11.837,46 €
G36014389	COFRADIA DE PESCADORES SAN JOSE	ADQUISICION DE VEHICULO E OUTRAS	11.837,46 €
G36013712	COFRADIA DE PESCADORES SAN MARTIÑO DE BUEU	ADQUISICION DE MOTOR FUERA BORDA CON PLATAFORMA	11.837,46 €
G36293272	CONFRARIA DE PESCADORES PEDRA DA OLIVEIRA	ADQUISICIÓN VARIAS	11.836,80 €
G36618510	COFRADIA DE PESCADORES LA ANUNCIADA BAIONA	ADQUISICION DE MATERIAL DE VIXILANCIA E OUTROS	11.451,51 €
F36165082	COOPERATIVA VALLE DEL DEZA, S.C.L.	ADQUISICIÓN DIVERSA MAQUINARIA AGRARIA E PECHE DE PARCELA	11.218,17 €

### **LEXISLACIÓN APLICABLE.**

- Lei 38/2003, de 17 de novembro, xeral de subvencións.
- Lei 9/2007, de 13 de xuño, de subvencións de Galicia.
- Lei 39/2015, de 1 de outubro, do procedemento administrativo común das administracións públicas.
- R. d. 887/2006, de 21 de xullo, polo que se aproba o regulamento da Lei 38/2003 xeral de subvencións.
- Normas de auditoría do sector público.
- Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico de control interno nas entidades locais do Sector Público.
- Ordenanza Xeral de Subvencións da Deputación de Pontevedra. BOP nº 249 de 30 de decembro de 2016.



- Bases reguladoras do orzamento provincial de 2018.
- Bases das distintas convocatorias de subvencións aprobadas no exercicio 2018.

### RESULTADOS DO TRABALLO REALIZADO.

O obxecto do presente informe é resumir as principais incidencias detectadas como consecuencia do desenvolvemento dos traballos de control financeiro, así como pór de manifesto algúns aspectos que se deberían ter en conta no desenvolvemento desta actividade de fomento.

Para iso este apartado dividirémolo, por unha banda nas conclusións obtidas como consecuencia dos traballos de Control Financeiro Pleno, doutra banda, o resultado dos traballos de Control Financeiro Limitado dos expedientes que foron seleccionados para tal fin e finalizando cas conclusións obtidas dos traballos de actuación de comprobación do período de adscrición dos bens que foron subvencionados para a súa adquisición.

Finalmente, como consecuencia de os traballos, fanse unha serie de suxestións a ter en conta nas bases reguladoras de cada liña de subvencións, coa finalidade de emendar, na medida do posible, puntos débiles detectados no desenvolvemento de ambos os traballos e que se contrastaron no desenvolvemento do control financeiro.

#### 5.1 RESULTADOS DO TRABALLO DE CONTROL FINANCEIRO PLENO.

Para levar a cabo os traballos de Control Financeiro sobre os 31 expedientes seleccionados, este se contou ca colaboración da empresa E&Y.

Os expedientes obxecto de Control Financeiro realizados por a empresa colaboradora foron:

BENEFICIARIO	OBXECTO	IMPORTE
FEDERACION COGAMI PONTEVEDRA	ATENCIÓN INTEGRAL A PERSOAS CON DISCAPACIDADE DA PROVINCIA DE PONTEVEDRA	40.000,00 €
ASOC DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIA	ALZHEIMER 360º	20.000,00 €
FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER E OTRAS DEMENCIAS DE PO	TERAPIAS NON FARMACOLÓXICAS PARA PACIENTES CON DEMENCIA	20.000,00 €
FEDERACION DE ASOCIACIONES DE FAMILIARES E ENFERMOS MENTAIS D	PRACTIUM. PRÁCTICAS NON LABORAIS EN EMPRESAS.	20.000,00 €
FUNDACION MONTE DO GOZO	PROGRAMA INTEGRAL DE ATENCIÓN A CONSUMIDORES DE PSICOESTIMULANTES	20.000,00 €
FUNDACION UNICEF-COMITE ESPAÑOL	ATENCIÓN A INFANCIA MÁIS VULNERABLE EN SITUACIÓN DE EMERXENCIA	15.000,00 €
ASOCIACION CIUDADANA DE LUCHA CONTRA LA DROGA	PROGRAMA DE FORMACIÓN OCUPACIONAL E EMPRENDEMENTO EN AGRICULTURA ECOLÓXICA PARA USUARIOS	15.000,00 €



APAMP ASOCIACION DE FAMILIARES DE PERSOAS CON PARALISE CEREB	CENTRO DE RECURSOS DE ATENCIÓN Á INFANCIA	15.000,00 €
ASOC DE FAMILIARES DE ENFERMOS CON ALZHEIMER AFASAL	REHABILITACIÓN FUNCIONAL:TALLERES DE ESTIMULACIÓN PARA ENFERMOS DE ALZHEIMER	15.000,00 €
ASOC.FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER MORRAZO	ATENCIÓN INTEGRAL A PERSOAS AFECTADAS DE ALZHEIMER E OUTRAS DEMENCIAS	15.000,00 €
ASOC AMENCER-ASPACE	MELLORA NA ATENCIÓN DAS NECESIDADES SANITARIAS	15.000,00 €
ASOCIACION ESPAÑOLA CONTRA EL CANCER	PROGRAMA DE ATENCIÓN BIO-PSICO-SOCIAL A DOENTES ONCOLOXICOS E OS SEUS FAMILIARES	15.000,00 €
ASOCIACION CULTURGAL	FEIRA CULTURGAL 2019	30.000,00 €
FEDERACION GALEGA POLA CULTURA MARITIMA E FLUVIAL	XIV ENCONTRO DE EMBARCACIÓNS TRADICIONAIS DE GALICIA	20.000,00 €
REAL ACADEMIA GALLEGA	IV XORNADA ONOMÁSTICA GALEGA. AVALIACIÓN COMPETENCIAS EN GALEGO E CASTELÁN E INFORME PARA	18.000,00 €
ASOC ORAL -ORALIDADE, RIMA, ARTE E LINGUA DE GALICIA-	OBRADOIRO DIDÁCTICOS DE REGUEIGA PARA O ALUMNADO DE INSTITUTOS DA ESO PONTEVEDRESES	18.000,00 €
MESA POLA NORMALIZACION LINGUISTICA	PROXECTOS ABERTOS AO GALEGO	15.000,00 €
CLUB RAPIDO DE BOUZAS -VIGO-	GASTOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	100.000,00 €
FEDERACION GALEGA DE PATINAXE	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	64.000,00 €
SOCIEDAD DEPORTIVA TEUCRO	GATOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	45.000,00 €
CLUB POIO FUTBOL SALA	GASTOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	28.000,00 €
SOCIEDAD GIMNASTICA DE PONTEVEDRA	GASTOS FUNCIONAMIENTO DO CLUB.	25.000,00 €
AGRUPACION DEPORTIVA VINCIOS	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DO CLUB	18.500,00 €
VIGO RUGBY CLUB	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	18.000,00 €
TENIS DE MESA MONTEPORREIRO - PONTEVEDRA-	GASTOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	17.000,00 €
FEDERACION GALLEGA DE ATLETISMO DE LA CORUÑA	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	16.000,00 €
VILAGARCIA TENIS DE MESA	GASTOS DE FUNCIONAMENTO DO CLUB	15.000,00 €
FEDERACION GALLEGA DE LUCHA	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	15.000,00 €
ASOCIACION DE DESENVOLVEMENTO RURAL ODEGA	FOMENTO DE VARIEDADES DE MAZA AUTOCTONA A TRAVES DA RUTA DA SIDRA ECOLÓXICA DA ESTRADA	36.500,00 €
FEDERACION ESPAÑOLA DE BALONMANO	CAMPIONATO DO MUNDO DE BALONMAN JUNIOR MASCULINO 2019	600.000,00 €
FUNDACION DO CAMPO GALEGO	RESTAURACIÓN DE BENS QUE FORMARÁN PARTE DO MUSEO DO CAMPO E A MECANIZACIÓN	15.000,00 €



A data de elaboración deste informe non se habían rematado todos os traballos, o detalle dos 12 rematados é:

<b>BENEFICIARIO</b>	<b>OBXECTO</b>	<b>IMPORTE</b>
FEDERACION COGAMI PONTEVEDRA	ATENCIÓN INTEGRAL A PERSOAS CON DISCAPACIDADE DA PROVINCIA DE PONTEVEDRA	40.000,00 €
ASOC DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIA	ALZHEIMER 360º	20.000,00 €
FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER E OUTRAS DEMENCIAS DE PO	TERAPIAS NON FARMACOLÓXICAS PARA PACIENTES CON DEMENCIA	20.000,00 €
FUNDACION MONTE DO GOZO	PROGRAMA INTEGRAL DE ATENCIÓN A CONSUMIDORES DE PSICOESTIMULANTES	20.000,00 €
FUNDACION UNICEF-COMITE ESPAÑOL	ATENCIÓN A INFANCIA MÁIS VULNERABLE EN SITUACIÓN DE EMERXENCIA	15.000,00 €
APAMP ASOCIACION DE FAMILIARES DE PERSOAS CON PARALISE CEREB	CENTRO DE RECURSOS DE ATENCIÓN Á INFANCIA	15.000,00 €
ASOC.FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER MORRAZO	ATENCIÓN INTEGRAL A PERSOAS AFECTADAS DE ALZHEIMER E OUTRAS DEMENCIAS	15.000,00 €
ASOC AMENCER-ASPACE	MELLORA NA ATENCIÓN DAS NECESIDADES SANITARIAS	15.000,00 €
FEDERACION GALEGA POLA CULTURA MARITIMA E FLUVIAL	XIV ENCONTRO DE EMBARCACIÓNS TRADICIONAIS DE GALICIA	20.000,00 €
REAL ACADEMIA GALLEGA	IV XORNADA ONOMÁSTICA GALEGA. AVALIACIÓN COMPETENCIAS EN GALEGO E CASTELÁN E INFORME PARA	18.000,00 €
MESA POLA NORMALIZACION LINGUISTICA	PROXECTOS ABERTOS AO GALEGO	15.000,00 €
FEDERACION GALEGA DE PATINAXE	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	64.000,00 €

Non se atoparon incidencias no traballo realizado excepto no expediente da Real Academia Galega que deu lugar a un reintegro por importe de 190,25 €, motivado polo exceso de desviación na execución do gasto determinado na R.P de concesión da subvención.

O resto de expedientes encóntranse en diferentes fases de execución, estando pendentes de emitir o informe provisional, despois de haberse realizado o traballo de campo nas sedes dos beneficiarios, fundamentalmente das subvencións a clubs deportivos.



## 5.2 RESULTADOS DO TRABALLO DE CONTROL FINANCEIRO LIMITADO.

O traballo se realizou, como en exercicios precedentes, dende as dependencias da Deputación sen desprazamentos a os domicilios sociais dos beneficiarios, e centrouse basicamente en:

- O exame da conta xustificativa presentada no seu día.
- A solicitude de remisión de todas as facturas que se reflicten na mesma.
- Solicitude dos xustificantes de pago de todas elas.
- Información sobre outras axudas recibidas ca mesma finalidade co obxecto de cruzala ca que figura na conta xustificativa.

Dos 20 expedientes obxecto de Control Financeiro Limitado, se atopan en trámite de resolución tres. Atopáronse incidencias en 6, que deron lugar a incoación de 5 expedientes de reintegro por importe de 4.566,29 €, segundo o seguinte detalle:

BENEFICIARIO	OBXECTO	SUBVENCIÓN	REINTEGRO	%
ASOCIACION CULTURAL ROCK IN RIO TEA	FESTIVAL ROCK IN RÍO TEA 2019	12.060,03 €	2.036,97 €	16,89%
CLUB ATLETISMO FEMENINO CELTA	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (ATLETISMO)	12.000,00 €	2.551,89 €	21,27%
CLUB BALONMAN LALIN	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONMÁN)	13.313,94 €	1.227,01 €	9,22%
CLUB BADMINTON RAVACHOL PONTEVEDRA	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BÁDMINTON)	6.818,18 €	801,91 €	11,76%
COFRADIA DE PESCADORES SAN MARTIN DE MOAÑA	COMPRA DE EQUIPOS INFORMATICOS E VEHICULO, REPARACION TELLADO CASETA E BAÑOS DA LONXA	19.729,06 €	500,40 €	2,54%
		<b>63.921,21 €</b>	<b>7.118,18 €</b>	<b>11,14%</b>

As incidencias fundamentais detectadas, e que se reiteran como en exercicios anteriores, son:

1. Concorrenza de ingresos que superan o custo da actividade subvencionada.
2. Erros na conta xustificativa, que inclúen gastos non subvencionables.
3. Inclusión de facturas empregadas para xustificar outras subvencións.

Asemade tramitaronse 5 expedientes sancionadores por importe de 450,00 €, sendo o seu detalle o seguinte:

BENEFICIARIO	OBXECTO	IMPORTE
CLUB CISNE BALONMANO -PONTEVEDRA-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONMÁN)	75,00 €





CLUB DE BALONCESTO ARXIL -PONTEVEDRA-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONCESTO)	75,00 €
CLUB BALONMAN LALÍN	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONMÁN)	75,00 €
CLUB BADMINTON RAVACHOL PONTEVEDRA	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BÁDMINTON)	150,00 €
CLUB PIRAGUISMO CAMBADOS	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NÁUTICO (PIRAGÜISMO)	75,00 €
		<b>450,00 €</b>

As sancións forón, básicamente, por contas xustificativas inexactas

Destacar tamén, que 12 dos expedientes obxecto de Control Financeiro Limitado obtiveron informe favorable por non atoparse ningunha incidencia significativa.

### 5.3 RESULTADOS DOS TRABALLOS DE CONTROL DE INVERSIÓN SUBVENCIONADAS.

Polo que se refire a actuación de comprobación do período de adscrición os traballos consistiron en:

- O exame da conta xustificativa.
- A solicitude de remisión de todas as facturas que se reflicten na mesma.
- Solicitude dos xustificantes de pago de todas elas, ou copia compulsada.
- Información sobre outras axudas recibidas ca mesma finalidade co obxecto de cruzala ca que figura na conta xustificativa.
- Extracto bancario onde se reflictan os pagos e os ingresos relacionados ca subvención.
- Calquera outras comprobacións que resulten necesarias.

Co apoio dos técnicos dos centros xestores das subvencións concedidas, emitíuse informe sobre a comprobación in situ da referida adscrición.

Os expedientes analizados foron 10, atopándose incidencias en 3 que deron lugar a incoación de expedientes de reintegro por 1.741,40 €, o detalle é:

BENEFICIARIO	OBXECTO	IMPORTE	REINTEGRO	%
COFRADIA DE PESCADORES SAN JUAN. REDONDELA	MANTEMENTO E CONSERVACION DO EDIFICIO PARA O MUSEO DO MAR E ADQUISICIONS VARIAS	15.783,28 €	53,21 €	0,34%
COFRADIA DE PESCADORES SAN JOSE. CANGAS	ADQUISICION DE VEHICULO E OUTRAS	11.837,46 €	747,86 €	6,32%
COFRADIA DE PESCADORES SAN MARTIÑO DE BUEU	ADQUISICION DE MOTOR FUERA BORDA CON PLATAFORMA	11.837,46 €	940,33 €	7,94%
		<b>39.458,20 €</b>	<b>1.741,40 €</b>	

As principais incidencias consistiron en:

1. Desviacións no investimento que supera o 20% do orzamento presentado.
2. Inclusión do ive deducible como maior custo do investimento realizado.



3. Inclusión de gastos que non teñen a consideración de inventariables,

### **PROPOSTAS DE ACTUACIÓN E RECOMENDACIÓNS.**

Basicamente reitéranse as de exercicios precedentes.

1. Excluir da mostra aqueles beneficiarios obxecto de control e que non tiveron incidencias no exercicio anterior.
2. Dada a experiencia dos Centros Xestores de subvencións polo trato mais directo cos beneficiarios das mesmas, propónse a inclusión directa no plan de traballo de aqueles expedientes que de forma motivada poidan ser propostos por eles, indicando aqueles incumprimentos que, ao seu criterio, se puidesen producir. Asemade, de aqueles expedientes respecto dos cales no proceso de fiscalización se detectasen aspectos que xustifiquen a inclusión no referido plan.
3. Dotar de mais persoal aos negociados de fiscalización, ou valorar a creación dun Negociado de Control Financeiro de Subvencións, que traballe permanentemente neste campo, e con vistas a súa inclusión nun Control Financeiro e Auditoría globais, acorde co novo enfoque de control financeiro que se deriva do Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico de control interno nas entidades locais do Sector Público.
4. Revisión da normativa propia en materia de subvencións (Ordenanza Xeral, Bases de execución) co obxecto de resolver de xeito expreso, deficiencias ou problemas de interpretación detectados en fase de fiscalización ou control financeiro de subvencións. Deseño dos modelos de convenios reguladores das subvencións directas e nominativas.
5. Proposta de mellora das bases reguladoras, convenios e/ou resolucións de concesión de subvencións:
  - No que atinxe as actividades que non son realizadas con medios propios, e se subcontratan na súa totalidade, detectasen supostos de incumprimento do disposto no art. 29.2 da Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeral de Subvencións, sobre o límite de subcontratación do 50% do importe da actividade subvencionada, polo que deberían ser obxecto de regulación expresa nas bases de concesión de subvencións e Convenios ou resolucións de subvencións directas e nominativas.
  - Incluír referencia á prohibición legal de contratar a realización de prestacións con persoas o entidades vinculadas ca entidade beneficiaria da subvención, ou con calquera outra na que conorra algunha das circunstancias as que se refire o art. 29.7 da Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeral de Subvencións.
  - Incluír a obriga, por parte da entidade beneficiaria, de dispoñer dalgún sistema de rexistro ou contabilización dos gastos e ingresos, nos que se poda identificar claramente aqueles gastos que son cofinanciados pola Deputación, e que son obxecto de control.
  - Incluír nos textos dos convenios os custos dos mesmos, sobre todo cando se utilice persoal propio, no que se deberá especificar as horas a imputar e custo das mesmas e non porcentaxes de nóminas.



- Fixar claramente nos convenios os criterios de imputación e xustificación dos gastos ou custos indirectos.
  - Delimitar con claridade, no caso de subvencións de capital, a no inclusión de gastos que o propio beneficiario contabiliza como correntes.
  - Cando se trate de subvencións a funcionamento de unha entidade impoñer a obriga de remitir o resultado económico, no caso de subvencionar algunha actividade concreta a liquidación de ingresos e gastos da mesma.
6. Introducir na Ordenanza Xeral de Subvencións da Deputación criterios de gradación de posibles incumprimentos das condicións impostas con motivo da concesión das subvencións:
- Procederá a declaración de perda do dereito de cobramento da totalidade ou parte da subvención concedida e, se fose o caso, o reintegro das cantidades indevidas cobradas, cando a persoa beneficiaria modifique a actividade que se vaia desenvolver declarada na solicitude e na memoria do proxecto, sen contar coa previa aprobación por parte do Órgano competente.
  - No caso de incumprir coa obriga relativa a comunicar a obtención doutras axudas no caso de que sexan incompatibles.
  - O incumprimento da obriga relativa a comunicar a obtención doutras axudas, no caso de que fosen compatible.
  - O incumprimento do mantemento dun sistema de contabilidade separado ou unha codificación contable adecuada, dará lugar ao reintegro parcial dunha porcentaxe da axuda concedida.
  - O incumprimento das obrigas en materia de publicidade.
7. Incorporar aos expedientes a acreditación documental do cumprimento da obriga de estar ao corrente coa Seguridade Social e Facenda, cando dito comprobación é realizada pola Deputación.
8. Verificar a concesión de Licenza de obras no caso que fose de aplicación, con posterioridade a declaración de tela solicitado.
9. Acreditar a situación económica dos beneficiarios cos que se propón a formalización de convenios de cara a asegurar a posibilidade financeira de afrontar os compromisos adquiridos.
10. Maior rigurosidade do análise das desviacións dos gastos realizados.

#### **ACCESO A OS INFORMES DEFINITIVOS.**

O acceso a os informes definitivos de Control Financeiro se pode facer nos expedientes de Cividas creados no seu día para a tramitación das subvenciones concedidas. Os número de expedientes se relacionan no anexo I a este informe.

#### **ANEXO I. DETALLE DE BENEFICIARIOS E NÚMERO DE EXPEDIENTE.**



**Control Financeiro Pleno:**

<b>Nº EXPEDIENTE CIVIDAS</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>OBXECTO</b>	<b>IMPORTE</b>
2019028183	FEDERACION COGAMI PONTEVEDRA	ATENCIÓN INTEGRAL A PERSOAS CON DISCAPACIDADE DA PROVINCIA DE PONTEVEDRA	40.000,00 €
2019011881	ASOC DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIA	ALZHEIMER 360º	20.000,00 €
2019024909	FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER E OTRAS DEMENCIAS DE PO	TERAPIAS NON FARMACOLÓXICAS PARA PACIENTES CON DEMENCIA	20.000,00 €
2019025816	FUNDACION MONTE DO GOZO	PROGRAMA INTEGRAL DE ATENCIÓN A CONSUMIDORES DE PSICOESTIMULANTES	20.000,00 €
2019026330	FUNDACION UNICEF-COMITE ESPAÑOL	ATENCIÓN A INFANCIA MÁIS VULNERABLE EN SITUACIÓN DE EMERXENCIA	15.000,00 €
2019033289	APAMP ASOCIACION DE FAMILIARES DE PERSOAS CON PARALISE CEREB	CENTRO DE RECURSOS DE ATENCIÓN Á INFANCIA	15.000,00 €
2019025223	ASOC.FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER MORRAZO	ATENCIÓN INTEGRAL A PERSOAS AFECTADAS DE ALZHEIMER E OTRAS DEMENCIAS	15.000,00 €
2019026113	ASOC AMENCER-ASPACE	MELLORA NA ATENCIÓN DAS NECESIDADES SANITARIAS	15.000,00 €
2019038490	FEDERACION GALEGA POLA CULTURA MARITIMA E FLUVIAL	XIV ENCONTRO DE EMBARCACIÓNS TRADICIONAIS DE GALICIA	20.000,00 €
2019038457	REAL ACADEMIA GALLEGA	IV XORNADA ONOMÁSTICA GALEGA. AVALIACIÓN COMPETENCIAS EN GALEGO E CASTELÁN E INFORME PARA	18.000,00 €
2019027640	MESA POLA NORMALIZACION LINGUISTICA	PROXECTOS ABERTOS AO GALEGO	15.000,00 €
2019022333	FEDERACION GALEGA DE PATINAXE	ESCOLAS DEPORTIVAS DEPUTACIÓN 2019	64.000,00 €

**Control Financeiro Limitado:**

<b>Nº EXPEDIENTE CIVIDAS</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>OBXECTO</b>	<b>IMPORTE</b>
2019023455	ALDEAS INFANTILES SOS DE GALICIA DE VIGO	PROYECTO DE TRANSITO A LA VIDA ADULTA	6.000,00 €
2019010749	ASOC. CULTURAL POLA CREACION ARTISTICA ENFOQUES	XV PLAY-DOC FESTIVAL INTERNACIONAL DE DOCUMENTAIS DE TUI	25.000,00 €



2019010474	ASOC FICBUEU	12ª EDICION DO FESTIVAL INTERNACIONAL DE CURTAMETRAXES DE BUEU	23.500,00 €
2019014032	ASOCIACION CULTURAL ROCK IN RIO TEA	FESTIVAL ROCK IN RÍO TEA 2019	12.060,03 €
2019012974	SOCIEDADE DEPORTIVA ATLETICA NOVAS - O ROSAL	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONMÁN)	25.725,79 €
2019012955	CLUB CISNE BALONMANO -PONTEVEDRA-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONMÁN)	24.826,95 €
2019014702	CLUB ATLETISMO FEMENINO CELTA	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (ATLETISMO)	12.000,00 €
2019012982	AGRUPACION DEPORTIVA CORTEGADA - VILAGARCIA AROUSA-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONCESTO)	19.825,07 €
2019014991	CLUB DE BALONCESTO ARXIL -PONTEVEDRA-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONCESTO)	19.825,07 €
2019016839	CLUB REMO DO MIÑO -TUI-	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NÁUTICO (REMO)	9.344,79 €
2019012969	CLUB BALONMAN LALIN	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BALONMÁN)	13.313,94 €
2019012961	CLUB BADMINTON RAVACHOL PONTEVEDRA	COMPETICIÓN FEDERADA DE ÁMBITO NACIONAL (BÁDMINTON)	6.818,18 €
2019014502	COOP AGRICOLA DE FORCAREI S.COOP. GALEGA	MELLORAS DAS INSTALACIÓNS, O EQUIPAMENTO E NOVAS TECNOLÓXIAS DA NAVE COOPERATIVA	29.084,14 €
2019014467	XUNCOGA, S. COOP. LTDA.	ADQUISICIÓN DUNHA MEZCLADORA DE PALAS MZP - 6000	22.851,83 €
2019014433	APRODEZA SOCIEDAD COOPERATIVA GALEGA	COMPRA DIVERSA MÁQUINARIA AGRARIA E REVESTIMENTO ANTIHUMIDADE FACHADA NAVE COOPERATIVA	22.851,83 €
2019012447	COFRADIA DE PESCADORES SAN MARTIN DE MOAÑA	COMPRA DE EQUIPOS INFORMATICOS E VEHICULO, REPARACION TELLADO CASETA E BAÑOS DA LONXA	19.729,06 €
2019017568	ASOC DIAGNOSTICADOS DE CANCRO DE MAMA	PROXECTO INTEGRAL DE PREVENCIÓN E LOITA CONTRA O LINFEDEMA 2019	6.000,00 €

**Control Financeiro de Inversións:**

<b>Nº EXPEDIENTE CIVIDAS</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>OBJECTO</b>	<b>IMPORTE</b>
2019014129	COFRADIA DE PESCADORES VIRGEN DEL CARMEN. ARCADE	ADQUISICION DE VEHICULO ISOTERMO E SISTEMA DE MOTORIZACION NAS PISCINAS DE ANGIAS	15.783,28 €
2019014519	COFRADIA DE PESCADORES SAN JUAN. REDONDELA	MANTEMENTO E CONSERVACION DO EDIFICIO PARA O MUSEO DO MAR E ADQUISICIONS VARIAS	15.783,28 €



2019014487	COFRADIA DE PESCADORES LA PASTORIZA. VILANOVA DE AROUSA.	ADQUISICION DE MAQUINA CLASIFICADORA E MATERIAL INFORMATICO	15.233,60 €
2019014525	FEDERACION PROVINCIAL DE COFRADIAS DE PESCADORES DE PONTEVED	ADQUISICION DE VEHICULO	13.810,37 €
2019011874	COFRADIA DE PESCADORES SAN GREGORIO DE RAXO	REPARACIONES NA SEDE DA CONFRARIA E ADQUISICION DE EQUIPAMENTO INFORMATICO	11.837,46 €
2019014173	COFRADIA DE PESCADORES SAN JOSE. CANGAS	ADQUISICION DE VEHICULO E OUTRAS	11.837,46 €
2019012708	COFRADIA DE PESCADORES SAN MARTIÑO DE BUEU	ADQUISICION DE MOTOR FUERA BORDA CON PLATAFORMA	11.837,46 €
2019014125	CONFRARIA DE PESCADORES PEDRA DA OLIVEIRA. VILABOA	ADQUISICIÓN VARIAS	11.836,80 €
2019014499	COFRADIA DE PESCADORES LA ANUNCIADA BAIONA	ADQUISICION DE MATERIAL DE VIXILANCIA E OUTROS	11.451,51 €
2019014412	COOPERATIVA VALLE DEL DEZA, S.C.L.	ADQUISICIÓN DIVERSA MAQUINARIA AGRARIA E PECHE DE PARCELA	11.218,17 €

A Comisión informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital queda enterada do contido do **informe de Intervención relativo ao resumo do control financeiro de subvencións do exercicio 2019 executado no ano 2021**, en relación ó disposto no Real decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico de control interno nas entidades locais, así como no artigo 44 e na disposición adicional 14ª da Lei 38/2003, de 17 de novembro, xeral de subvencións, e nos artigos 213 e seguintes do Real decreto legislativo 2/2004, de 5 marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das facendas locais

## **6. DAR CONTA DO INFORME DE INTERVENCIÓN RELATIVO AO RESUMO DOS RESULTADOS DO CONTROL INTERNO CORRESPONDENTE AO EXERCICIO 2021. (EXPTES.- 2022015004-2022006460).**

A Intervención con data 14 de marzo de 2022, elaborou un informe relativo ao resumo do control interno correspondente ao exercicio 2021, onde se deixa constancia do seguinte:

### **ASUNTO: INFORME RESUMO DOS RESULTADOS DO CONTROL INTERNO 2021 (ARTIGO 37 RD 424/2017)**

#### **I. INTRODUCCIÓN**

##### **I.1. Normativa aplicable**

- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.





- Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, desenvolve o Capítulo primeiro do Título sexto da Lei 39/1988, de 28 de decembro, reguladora das Facendas Locais, en materia de Orzamentos.
- Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura de orzamentos das entidades locais.
- Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local.
- Lei 39/2015, de 1 de outubro, de Procedemento Administrativo Común.
- Resolución de 2 de abril de 2020 da Intervención Xeral da Administración do Estado, pola que se establecen as Instrucións ás que haberán de axustarse o contido, estrutura, e formato do informe resumo, así como a solicitude de informe previo á resolución de discrepancias e a remisión de informes contable e informes de auditoría de contas anuais das entidades do sector público local.
- Bases de Execución do Orzamento Provincial – exercizo 2021

## **I.2. Consideracións xerais.**

Segundo o disposto no artigo 213 parágrafo terceiro do Real Decreto Lexislativo 2/2004, os órganos interventores das Entidades Locais remitirán con carácter anual á Intervención Xeral do Estado un informe resumo dos resultados do exercicio das funcións de control interno, nas modalidades de función interventora, función de control financeiro, incluída a auditoría de contas das entidades que se determinen regulamentariamente, e función de control de eficacia. Dita remisión efectuarase no prazo e co contido que regule nas normas aprobadas polo goberno estatal.

De conformidade co disposto no artigo 37 do RD 424/2017, o informe resumo dos resultados de control interno elaborárase con carácter anual e con ocasión da aprobación da conta xeral, con dación de conta ao Pleno e remisión á IGAE no primeiro cuadrimestre do ano.

No apartado terceiro, o referido precepto sinala que a Intervención Xeral da Administración do Estado ditará as instrucións ás que haberán de axustarse o contido, estrutura e formato do informe resumo e deberá crear un inventario público que recolla os informes recibidos das entidades locais.

No BOE nº 96, de data 6/04/2020, publícase a Resolución de 2 de abril de 2020, da Intervención Xeral da Administración do Estado, pola que se establecen as Instrucións ás que haberán de axustarse o contido, estrutura, e formato do informe resumo, así como a solicitude de informe previo á resolución de discrepancias e a remisión de informes contable e informes de auditoría de contas anuais das entidades do sector público local.

O Plan anual de control financeiro e auditoría da Deputación Provincial de Pontevedra foi elaborado pola Intervención con data 3 de xuño de 2021, e dación de conta ao Pleno en sesión ordinaria do 25/06/2021.

## **II. ALCANCE DO INFORME RESUMO**

### **II.1. Función interventora.**

#### **II.1.1. Función interventora na modalidade de fiscalización e intervención previa.**

No que atinxe á función interventora, o Informe da Intervención esixido polo artigo 210.3 do TRLRFL sinala que, durante o exercizo 2021, non se adoptaron resolucións ou acordos contrarios aos reparos da Intervención.

No ano 2021, e segundo sinala o informe da Intervención de data 10/02/2022, de dación de conta dos acordos contrarios a reparos, supostos de omisión de función interventora e resumo das principais anomalías en materia de ingresos, aprobáronse expedientes de gasto con deficiencias procedimentais reflectidas nos correspondentes informes da Intervención.



Neste supostos de expedientes con vicios ou defectos procedimentais, os recoñecementos das obrigas correspondentes, foron aprobados logo da tramitación do procedemento de recoñecemento ou validación, segundo o caso, conforme o previsto nas bases de execución do orzamento (base 17ª), de conformidade co seguinte:

- Se os requisitos incumpridos implican nulidade radical da obriga, procede á aprobación polo sistema de recoñecemento extraxudicial de crédito. Neste caso, a competencia será:
  - o Da Xunta de Goberno: Cando exista crédito.
  - o Do Pleno: cando non exista crédito.
- Para contratos menores nos que non se seguiu o procedemento, procederase, no seu caso, a aprobación da obriga polos seguintes procedementos:
  - o Máis de 6.000 euros: Recoñecemento extraxudicial.
  - o Entre 3.000 e 6.000 euros: Validación.

Recoñecemento extraxudicial:

- Obrigas de gasto respecto das cales os requisitos incumpridos impliquen a nulidade radical da obriga,
- Obrigas de gasto correspondentes con contratos menores de contía superior a 6.000 euros, realizados sen seguir o procedemento propio deste tipo de contratos.
- Obrigas de gasto correspondentes con subvencións en especie que superen os 500 euros, sen resolución previa de concesión.

A competencia corresponderá:

- A Xunta de Goberno, cando exista crédito.
- Ao Pleno: cando non exista crédito.

Validación:

- Obrigas de gasto respecto das cales os requisitos incumpridos non impliquen a nulidade radical da obriga.
- Obrigas de gasto correspondentes con contratos menores de contía entre 3.000 a 6.000 euros, realizados sen seguir o procedemento propio deste tipo de contratos.
- Obrigas de gasto correspondentes con subvencións en especie que superen os 500 euros, sen resolución previa de concesión.

A competencia para validación corresponde á Xunta de Goberno, agás a validación de gastos de persoal, empregados públicos e corporativos, nos que realizárase polo mesmo órgano ao que lle corresponda ditar o acto de autorización e compromiso do gasto.

No exercicio 2021 tramitáronse expedientes de **recoñecemento extraxudicial e validación** para **recoñecemento de obrigas de gasto** correspondentes con facturas e certificacións, de conformidade co seguinte:

a) Facturas de aplicación orzamentaria:

Tramitación	Nº facturas	%	Importe	%
normal	11.167	94,71%	23.810.308,45 €	95,87%
validación	45	0,38%	117.055,70 €	0,47%
extraxudicial vicios	318	2,70%	747.282,62 €	3,01%
extraxudicial pechados	261	2,21%	161.316,91 €	0,65%
Total	11.791		24.835.963,68 €	

- Detalle por centro xestor:



CENTRO XESTOR	Tramitación	Facturas			Importe (€)		
		Nº	% S/ total servicio	% s/ total	Importe	% s/ total servicio	% s/ total facturas
ARQUITECTURA	normal	483	92,88%	4,33%	737.539,75 €	97,55%	3,10%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	24	4,62%	7,55%	13.376,11 €	1,77%	1,79%
	extraxudicial pechados	13	2,50%	4,98%	5.154,25 €	0,68%	3,20%
					756.070,11 €		
ASESORÍA XURÍDICA	normal	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial pechados	15	100,00%	5,75%	2.400,08 €	100,00%	1,49%
ASISTENCIA INTERMUNICIPAL	normal	148	95,48%	1,33%	894.426,23 €	98,09%	3,76%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	5	3,23%	1,57%	409,27 €	0,04%	0,05%
	extraxudicial pechados	2	1,29%	0,77%	16.973,20 €	1,86%	10,52%
CENTRO PRÍNCIPE FELIPE	normal	1494	95,10%	13,38%	1.909.843,70 €	93,31%	8,02%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	39	2,48%	12,26%	123.890,10 €	6,05%	16,58%



COHESIÓN SOCIAL	extraxudicial pechados	38	2,42%	14,56%	13.077,15 €	0,64%	8,11%
	normal	133	96,38%	1,19%	152951,61	99,01%	0,64%
	validación	1	0,72%	2,22%	934,12 €	0,60%	0,80%
	extraxudicial vicios	4	2,90%	1,26%	600,05 €	0,39%	0,08%
	extraxudicial pechados	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	normal	707	95,28%	6,33%	1.625.266,42 €	96,73%	6,83%
	validación	11	1,48%	24,44%	27.105,32 €	1,61%	23,16%
	extraxudicial vicios	6	0,81%	1,89%	7.599,58 €	0,45%	1,02%
	extraxudicial pechados	18	2,43%	6,90%	20.298,38 €	1,21%	12,58%
	normal	125	95,42%	1,12%	401.726,30 €	94,56%	1,69%
CONTRATACIÓN	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	2	1,53%	0,63%	16.642,22 €	3,92%	2,23%
	extraxudicial pechados	4	3,05%	1,53%	6.452,33 €	1,52%	4,00%
	normal	419	91,68%	3,75%	961.673,19 €	93,96%	4,04%
	validación	3	0,66%	6,67%	6.328,78 €	0,62%	5,41%
COOPERACIÓN	extraxudicial vicios	28	6,13%	8,81%	42.258,87 €	4,13%	5,66%



CORPORACIÓN PRESIDENCIA	extraxudicial pechados	7	1,53%	2,68%	13.275,82 €	1,30%	8,23%
	normal	12	92,31%	0,11%	1.090,00 €	96,63%	0,00%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial pechados	1	7,69%	0,38%	38,00 €	3,37%	0,02%
CULTURA	normal	938	98,32%	8,40%	1.058.072,97 €	98,46%	4,44%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	2	0,21%	0,63%	9.970,00 €	0,93%	1,33%
	extraxudicial pechados	14	1,47%	5,36%	6.575,78 €	0,61%	4,08%
	normal	97	100,00%	0,87%	191.858,25 €	100,00%	0,81%
DEPORTES	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial pechados	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	normal	145	100,00%	1,30%	217.348,50 €	100,00%	0,91%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
ESCOLA CANTEIROS	extraxudicial vicios	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%



EFA AREEIRO	extraxudicial pechados	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	normal	775	96,03%	6,94%	450.120,36 €	96,92%	1,89%
	validación	1	0,12%	2,22%	88,00 €	0,02%	0,08%
	extraxudicial vicios	5	0,62%	1,57%	4.555,59 €	0,98%	0,61%
	extraxudicial pechados	26	3,22%	9,96%	9.668,23 €	2,08%	5,99%
MOURISCADE	normal	869	99,09%	7,78%	756.908,34 €	99,44%	3,18%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	7	0,80%	2,20%	4.226,53 €	0,56%	0,57%
	extraxudicial pechados	1	0,11%	0,38%	47,72 €	0,01%	0,03%
	normal	237	99,58%	2,12%	315.563,16 €	99,77%	1,33%
IGUALDADE	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	1	0,42%	0,31%	726,00 €	0,23%	0,10%
	extraxudicial pechados	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	normal	864	88,62%	7,74%	1.510.580,60 €	90,74%	6,34%
	validación	1	0,10%	2,22%	677,60 €	0,04%	0,58%
INFRAESTRUTURAS	extraxudicial vicios	82	8,41%	25,79%	146.366,55 €	8,79%	19,59%





INTERVENCIÓN	extraxudicial pechados	28	2,87%	10,73%	7.029,05 €	0,42%	4,36%
	normal	8	88,89%	0,07%	140.225,21 €	98,25%	0,59%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial pechados	1	11,11%	0,38%	2.500,01 €	1,75%	1,55%
MEDIO AMBIENTE	normal	185	95,85%	1,66%	164.675,73 €	99,08%	0,69%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	3	1,55%	0,94%	1.088,39 €	0,65%	0,15%
	extraxudicial pechados	5	2,59%	1,92%	439,30 €	0,26%	0,27%
	normal	681	91,78%	6,10%	2.504.302,80 €	96,30%	10,52%
MUSEO	validación	17	2,29%	37,78%	31.049,85 €	1,19%	26,53%
	extraxudicial vicios	17	2,29%	5,35%	50.207,83 €	1,93%	6,72%
	extraxudicial pechados	27	3,64%	10,34%	15.082,27 €	0,58%	9,35%
	normal	778	97,13%	6,97%	4.032.752,92 €	94,92%	16,94%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
NOVAS TECNOLOXÍAS	extraxudicial vicios	21	2,62%	6,60%	215.142,72 €	5,06%	28,79%



ORAL	extraxudicial pechados	2	0,25%	0,77%	736,37 €	0,02%	0,46%
	normal	974	98,98%	8,72%	2.699.232,51 €	98,49%	11,34%
	validación	7	0,71%	15,56%	37.480,06 €	1,37%	32,02%
	extraxudicial vicios	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial pechados	3	0,30%	1,15%	4.000,58 €	0,15%	2,48%
PATRIMONIO DOCUMENTAL	normal	157	91,28%	1,41%	192.409,51 €	89,91%	0,81%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	10	5,81%	3,14%	20.744,97 €	9,69%	2,78%
	extraxudicial pechados	5	2,91%	1,92%	856,59 €	0,40%	0,53%
	normal	142	93,42%	1,27%	94.628,95 €	96,36%	0,40%
PREVENCIÓN RISCOS LABORAIS	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	5	3,29%	1,57%	2.011,95 €	2,05%	0,27%
	extraxudicial pechados	5	3,29%	1,92%	1.560,93 €	1,59%	0,97%
	normal	51	98,08%	0,46%	696.155,87 €	99,81%	2,92%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
PROMOCIÓN DE EMPREGO	extraxudicial vicios	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%



RECURSOS HUMANOS	extraxudicial pechados	1	1,92%	0,38%	1.300,75 €	0,19%	0,81%
	normal	34	94,44%	0,30%	115.440,26 €	99,85%	0,48%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
SECRETARÍA XERAL	extraxudicial pechados	2	5,56%	0,77%	171,88 €	0,15%	0,11%
	normal	137	91,95%	1,23%	124.856,39 €	78,51%	0,52%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	8	5,37%	2,52%	32.888,02 €	20,68%	4,40%
SERVIZOS LINGÜÍSTICOS	extraxudicial pechados	4	2,68%	1,53%	1.294,05 €	0,81%	0,80%
	normal	11	68,75%	0,10%	44.059,45 €	62,41%	0,19%
	validación	1	6,25%	2,22%	5.096,75 €	7,22%	4,35%
	extraxudicial vicios	2	12,50%	0,63%	19.016,00 €	26,94%	2,54%
SX CONSERXERÍA	extraxudicial pechados	2	12,50%	0,77%	2.424,10 €	3,43%	1,50%
	normal	23	92,00%	0,21%	52.307,75 €	96,18%	0,22%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	1	4,00%	0,31%	219,12 €	0,40%	0,03%



TESOURARÍA	extraxudicial pechados	1	4,00%	0,38%	1.861,02 €	3,42%	1,15%
	normal	1	100,00%	0,01%	187,20 €	100,00%	0,00%
	validación	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	extraxudicial vicios	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
TURISMO	extraxudicial pechados	0	0,00%	0,00%	- €	0,00%	0,00%
	normal	539	86,38%	4,83%	1.764.104,52 €	96,09%	7,41%
	validación	3	0,48%	6,67%	8.295,22 €	0,45%	7,09%
	extraxudicial vicios	46	7,37%	14,47%	35.342,75 €	1,93%	4,73%
	extraxudicial pechados	36	5,77%	13,79%	28.099,07 €	1,53%	17,42%



b) Certificacións de obra:

Procedemento	Nº	%	Importe	%
Normal	294	72,95%	15.810.275,68	90,54%
Validación	55	13,65%	1.413.674,09	8,10%
Recoñecemento extraxudicial	54	13,40%	238.052,95	1,36%
TOTAL	403		17.462.002,72	

En materia de persoal tramitáronse 38 expedientes de validación correspondentes con gastos de desprazamentos, dietas ou inscricións, por falta de tramitación da autorización previa ao desprazamento ou tramitación sen a suficiente antelación, e 24 expedientes de validación correspondentes coa realización de horas extraordinarias non autorizadas con carácter previo á súa realización.

- **Validación: desprazamentos, dietas e inscricións.**

DESPRAZAMENTOS VALIDADOS			
CENTRO XESTOR	Nº R.P.	GASTO A VALIDAR	IMPORTE
ASESORÍA XURÍDICA	2021003416	DESPRAZAMENTO+INSCRICIÓN	548,40 €
ASESORÍA XURÍDICA	2021006524	DESPRAZAMENTO	39,10 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2021006967	DESPRAZAMENTO+INSCRICIÓN	300,10 €
ASISTENCIA INTERMUNICIPAL	2022000069	DESPRAZAMENTO	19,05 €
CONTRATACIÓN	2021007406	DESPRAZAMENTO	33,70 €
CORPORACIÓN PROVINCIAL	2021002209	DIETAS+DESPRAZAMENTO	431,33 €
CORPORACIÓN PROVINCIAL	2021003650	DESPRAZAMENTO	83,15 €
CORPORACIÓN PROVINCIAL	2021006042	DESPRAZAMENTO	29,75 €
CORPORACIÓN PROVINCIAL	2021003432	DIETAS+DESPRAZAMENTO	1.056,76 €
GABINETE DA PRESIDENCIA			540,02 €
CORPORACIÓN PROVINCIAL	2021005342	DIETAS+DESPRAZAMENTO	662,49 €
GABINETE DA PRESIDENCIA			357,35 €
CORPORACIÓN PROVINCIAL	2021006639	DIETAS	133,77 €
GABINETE DA PRESIDENCIA			133,77 €
CORPORACIÓN PROVINCIAL	2021007333	DIETAS+DESPRAZAMENTO	439,81 €
GABINETE DA PRESIDENCIA			481,50 €
GABINETE DA PRESIDENCIA	2021004188	DESPRAZAMENTO	52,90 €
MOBILIDADE	2021006043	DIETAS+DESPRAZAMENTO	490,75 €
MOBILIDADE	2021007393	DIETAS+DESPRAZAMENTO	218,37 €



MUSEO	2021000846	INSCRICIÓN	80,00 €
MUSEO	2021005385	DIETAS	45,37 €
NOVAS TECNOLOXÍAS	2021007021	DIETAS+DESPRAZAMENTO	156,41 €
ORAL	2020004953	INSCRICIÓN	40,00 €
PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	2021006790	DIETAS+DESPRAZAMENTO	49,04 €
PRÍNCIPE FELIPE	2021003864	DESPRAZAMENTO	91,20 €
PROMOCIÓN DE EMPREGO E DESENVOLVEMENTO LOCAL	2021006954	DIETAS+DESPRAZAMENTO	477,27 €
<b>TOTAL</b>			<b>6.991,36 €</b>

DESPRAZAMENTOS VALIDADOS (saídas periódicas)			
CENTRO XESTOR	Nº R.P.	GASTO A VALIDAR	IMPORTE
AREEIRO	2021003959	DESPRAZAMENTO	167,39 €
AREEIRO	2021003981	DESPRAZAMENTO	106,09 €
ARQUITECTURA	2021000796	DIETAS	50,62 €
ARQUITECTURA	2021006050	DIETAS	42,33 €
ARQUITECTURA	2021005215	DIETAS	14,11 €
ASISTENCIA INTERMUNICIPAL	2021000951	DESPRAZAMENTO	523,07 €
MEDIO AMBIENTE	2021005803	DIETAS	40,00 €
ORAL	2021003003	DESPRAZAMENTO	27,20 €
ORAL	2021003324	DESPRAZAMENTO	55,86 €
ORAL	2021005316	DESPRAZAMENTO	495,78 €
ORAL	2021005317	DESPRAZAMENTO	414,96 €
ORAL	2021005319	DESPRAZAMENTO	106,78 €
<b>TOTAL</b>			<b>2.044,19 €</b>

- **Validación horas extraordinarias.**

HORAS EXTRA VALIDADAS		
CENTRO XESTOR	Nº R.P.	IMPORTE
MOBILIDADE	2021000813	4.572,77 €
MOBILIDADE	2021000771	668,49 €
ARQUITECTURA	2021000699	287,18 €





ORAL	2021000795	272,00 €
SECRETARÍA	2021001510	181,55 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2021002058	105,06 €
MOBILIDADE	2021002147	632,14 €
RECURSOS HUMANOS	2021002880	68,25 €
TURISMO	2021004368	161,51 €
SECRETARÍA	2021004484	318,91 €
RECURSOS HUMANOS	2021004681	125,20 €
INTERVENCIÓN	2021004479	477,79 €
ARQUITECTURA	2021004861	155,32 €
MEDIO AMBIENTE	2021004943	155,27 €
SECRETARÍA	2021006372	273,55 €
ARQUITECTURA	2021006055	192,74 €
MEDIO AMBIENTE	2021006787	362,35 €
PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	2021007166	483,95 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2021007344	256,40 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2021007334	375,47 €
MOBILIDADE	2021007342	1.126,11 €
NOVAS TECNOLOXÍAS	2021007488	210,15 €
MOBILIDADE	2021007794	80,39 €
FOMENTO DA CULTURA DA LINGUA GALEGA	2021004847	475,80 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2021006531	281,78 €
<b>TOTAL</b>		<b>12.300,13 €</b>

### II.1.2. Intervención da comprobación material do investimento.

Coa aprobación da Lei 9/2017<sup>1</sup>, de 8 de novembro e RD 424/2017<sup>2</sup>, regúlase de xeito expreso a necesidade de que a intervención da comprobación material do investimento

<sup>1</sup> DA 3ª LCSP 3. (...) El órgano interventor asistirá a la recepción material de todos los contratos, excepto los contratos menores, en el ejercicio de la función de fiscalización material de las inversiones que exige el artículo 214.2.d) del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

<sup>2</sup>Artículo 32 RD 424/2017: (...) 2. La intervención de la comprobación material se realizará por el órgano interventor. El órgano interventor podrá estar asesorado cuando sea necesaria la posesión de conocimientos técnicos para realizar la comprobación material.



se realice con asistencia do representante da intervención ao acto de recepción, nos supostos de investimentos cuxa contía excede do contrato menor.

No exercicio 2018 aprobáronse unha serie de instrucións para realización da intervención da comprobación material do investimento con asistencia de representante designado pola Intervención:

- RP 2018013558, de data 9/07/2018, pola que se aproban as normas que regulan a comunicación a Intervención do acto de recepción para designación de representante e, no seu caso, asesor, para realización da intervención da comprobación material do investimento.
- RP 2018015643, de data 8/08/2018, pola que se aproba a relación de persoas empregadas da Deputación Provincial de Pontevedra que poden ser nomeadas asesoras ou asesores polo Interventor.
- RP 2018020388, de data 19/10/2018, pola que se aproban as normas reguladoras do acto de recepción e da intervención da comprobación material do investimento.

Así mesmo, a Instrución de contratación desta Deputación aprobada por RP nº 2021000767 de data 10/02/2021 (modificada o 27/05/2021) recolle algúns aspectos de aplicación ou con efectos sobre a comprobación material do investimento. Con posterioridade, no 2022, aprobouse unha nova modificación que amplía as esixencias de información de execución a aportar coa última certificación ordinaria, información de especial utilidade para un adecuado desenvolvemento deste control.

Durante o exercicio 2021 se tramitaron un total de 41 expedientes<sup>3</sup> de intervención da comprobación material do investimento con asistencia dun representante da Intervención Provincial ao acto da recepción.

A totalidade de actas asináronse con resultado favorable ou favorable con observacións<sup>4</sup>, de acordo co seguinte:

Nº expediente	Tipo contrato	Descrición	Centro xestor	Importe	Data acta	Observacións
2018057137	Obras	Mellora seguridade viaria na E.P. 5105 (Covelo)	Infraestruturas	226.240,11 €	22/09/2020	
2019008173	Obras	Reparación fachadas do CEE e CIX do Centro Príncipe Felipe	Príncipe Felipe	821.917,91 €	17/12/2020	Importe modificación: 936.233,20

3. Los órganos gestores deberán solicitar al órgano interventor, o en quien delegue, su asistencia a la comprobación material de la inversión cuando el importe de ésta sea igual o superior a 50.000,00 euros, con exclusión del Impuesto sobre el Valor Añadido, y sin perjuicio de que las bases de ejecución del presupuesto fijen un importe inferior, con una antelación de veinte días a la fecha prevista para la recepción de la inversión de que se trate.

4. La intervención de la comprobación material de la inversión se realizará, en todo caso, concurriendo el órgano interventor, o en quien delegue, al acto de recepción de la obra, servicio o adquisición de que se trate.

Quando se aprecien circunstancias que lo aconsejen, el órgano interventor podrá acordar la realización de comprobaciones materiales de la inversión durante la ejecución de las obras, la prestación de servicios y fabricación de bienes adquiridos mediante contratos de suministros.

5. El resultado de la comprobación material de la inversión se reflejará en acta que será suscrita por todos los que concurran al acto de recepción de la obra, servicio, o adquisición y en la que se harán constar, en su caso, las deficiencias apreciadas, las medidas a adoptar para subsanarlas y los hechos y circunstancias relevantes del acto de recepción.

En dicha acta o en informe ampliatorio podrán los concurrentes, de forma individual o colectiva, expresar las opiniones que estimen pertinentes.

6. En los casos en que la intervención de la comprobación material de la inversión no sea preceptiva, la comprobación de la inversión se justificará con el acta de conformidad firmada por quienes participaron en la misma o con una certificación expedida por el Jefe del centro, dependencia u organismo a quien corresponda recibir o aceptar las obras, servicios o adquisiciones, en la que se expresará haberse hecho cargo del material adquirido, especificándolo con el detalle necesario para su identificación, o haberse ejecutado la obra o servicio con arreglo a las condiciones generales y particulares que, en relación con ellos, hubieran sido previamente establecidas.

<sup>3</sup> 37 no ano 2019 e 44 no ano 2020.

<sup>4</sup> Os informes favorables con observacións, recollen limitacións ao alcance da intervención da comprobación material do investimento por concorrencia dalgunha das seguintes circunstancias:

- falta de información respecto das unidades de obra e medicións afectadas polas variacións, así como dos excesos de medición.
- falta de disposición da totalidade ou parte dos resultados de control de calidade.



2019019266	Obras	Acondicionamento aparcadoiro polígono de Curro (Barro)	Infraestruturas	103.208,80 €	03/12/2020	
2018051681	Obras	Alarma de incendios en Príncipe Felipe	Príncipe Felipe	116.441,93 €	17/01/2020	
2018039841	Obras	Mellora peonil e reforzo de firme na E.P. 2703 (Pontearreas)	Infraestruturas	580.169,40 €	02/07/2020	
2019013676	Obras	Acondicionamento, mellora e accesibilidade da fortaleza de Goián (Tomíño)	Cooperación	169.908,94 €	26/10/2020	
2019062169	Obras	Conservación e mantemento da pousada (Ribadumia)	Arquitectura	124.406,75 €	15/09/2020	
2019047788	Obras	Reposición de firme na E.P. 6204 (Rodeiro)	Infraestruturas	182.139,99 €	30/07/2020	
2019059249	Obras	Acondicionamento do trazado do ferrocarril en desuso Pontevedra - Carril - Santiago	Cooperación	349.034,43 €	24/08/2020	Importe modificación: 46.224
2019033642	Obras	Reposición de firme na E.P. 5003 (A Cañiza)	Infraestruturas	681.173,43 €	29/09/2020	Importe modificación: 95.622,90
2019039839	Obras	Reparación cuberta e fachada auditorio do Centro Príncipe Felipe	Arquitectura	229.754,80 €	15/09/2020	
2019014695	Obras	Conexión dos sendeiros peonil litoral e fluvial (A Guarda)	Infraestruturas	168.287,34 €	04/08/2020	
2018052874	Obras	Actuacións no centro de acollida de animais (Meis)	Asistencia intermunicipal	293.627,90 €	29/07/2020	Importe modificación: 337.613,71
2018057915	Obras	Mellora intersección na E.P. 9101 (O Grove)	Infraestruturas	210.586,88 €	09/07/2020	
2019047791	Obras	Reposición de firme na E.P. 6302 (A Golada)	Infraestruturas	345.153,46 €	30/07/2020	
2019027677	Obras	Mellora peonil na E.P. 3302 (O Rosal)	Infraestruturas	142.655,10 €	02/07/2020	
2019023437	Obras	Mellora peonil na E.P. 4004 (Pontearreas)	Infraestruturas	305.023,73 €	02/07/2020	
2018026286	Obras	Plan move. Mobilidade e velocidade segura. Fase II. Zona Sur	Infraestruturas	599.516,43 €	25/02/2020	
2018018493	Obras	Adaptación da normativa á Escola de Canteiros	Canteiros	440.000,00 €	17/04/2020	
2018057763	Obras	Mellora seguridade viaria na E.P. 3101 (Tomíño)	Infraestruturas	108.964,86 €	15/01/2020	
2018055385	Obras	Acondicionamento da rúa Silleda (A Cañiza)	Infraestruturas	136.080,87 €	15/01/2020	
2019027674	Obras	Mellora da seguridade viaria na E.P. 2204 (Baiona)	Infraestruturas	80.828,00 €	25/02/2020	
2018026286	Obras	Plan move. Mobilidade e velocidade segura. Fase II. Zona Norte	Infraestruturas	587.196,06 €	16/03/2020	
2018031951	Obras	Mellora de mobilidade peonil na E.P. 6518 (Silleda)	Infraestruturas	448.077,47 €	17/01/2020	
2018039774	Obras	Reestruturación espazo público e mellora da mobilidade Núcleo de Chan (Cerdeado-Cotobade)	Infraestruturas	383.262,68 €	23/01/2020	
2018058405	Obras	Urbanización Santa Eulalia (Ribadumia)	Infraestruturas	211.161,95 €	23/01/2020	
2019034306	Obras	Adecuación 9 puntos limpios na provincia de Pontevedra (Pontearreas)	Cooperación	49.499,03 €	10/09/2020	
2019034306	Obras	Adecuación 9 puntos limpios na provincia de Pontevedra (Mancomunidade do Morrazo)	Cooperación	38.415,19 €	03/09/2020	
2019034306	Obras	Adecuación 9 puntos limpios na provincia de Pontevedra (A Guarda)	Cooperación	28.422,90 €	10/09/2020	
2019034306	Obras	Adecuación 9 puntos limpios na provincia de Pontevedra (Vilagarcía de Arousa)	Cooperación	72.358,00 €	03/09/2020	
2019034306	Obras	Adecuación 9 puntos limpios na provincia de Pontevedra (Silleda)	Cooperación	26.353,80 €	27/08/2020	
2019034306	Obras	Adecuación 9 puntos limpios na provincia de Pontevedra (Meaño)	Cooperación	14.271,95 €	03/09/2020	
2019034690	Subministración	Subministración de equipamentos para os 9 puntos limpos - Lote 5	Cooperación	80.912,70 €	14/08/2020	
2019052769	Subministración	Subministración de equipamentos para os 9 puntos limpos - Lote 2	Cooperación	24.720,30 €	16/10/2020	
2020028457	Subministración	Ampliación capacidade de almacenamento de cabinas de discos	Novas Tecnoloxías	83.505,92 €	17/11/2020	
2018058444	Subministración	Subministro, soporte e mantemento dun sistema de vídeo vixilancia - lote 1	Novas Tecnoloxías	71.548,75 €	18/02/2020	
2019033240	Subministración	Subministro e mantemento de 120 terminais lixeiros con Citrix	Novas Tecnoloxías	51.956,70 €	07/01/2020	
2019045111	Subministración	Adquisición de 4 nodos hiperconverxentes	Novas Tecnoloxías	126.980,23 €	07/01/2020	
2019044997	Subministración	Subministración dun biorreactor para o laboratorio da Estación Fitopatolóxica Areiro	Areiro	30.129,00 €	17/01/2020	
2020010594	Subministración	Subministración dun tractor para a finca do Castelo de Soutomaior	Medio Ambiente	40.958,31 €	04/08/2020	
2018058444	Subministración	Subministro, soporte e mantemento dun sistema de vídeo vixilancia - lote 2	Novas Tecnoloxías	45.049,99 €	11/06/2020	
2018058444	Subministración	Subministro, soporte e mantemento dun sistema de vídeo vixilancia - lote 3	Novas Tecnoloxías	11.752,28 €	23/06/2020	



2019045862	Subministración	Subministro de equipos informáticos para a Deputación - lote 1 (ordenadores)	Novas Tecnoloxías	63.653,26 €	03/04/2020	
2019045862	Subministración	Subministro de equipos informáticos para a Deputación - lote 1 (monitores e barras de son)	Novas Tecnoloxías	26.275,39 €	12/05/2020	

## II.2. Control financeiro.

O TRLRFL recolle como unha das modalidades do control interno a desenvolver pola Intervención o control financeiro.

Artigo 213.1 TRLRFL:

1. *Se exercerán en las Entidades Locales con la extensión y efectos que se determina en los artículos siguientes las funciones de control interno respecto de su gestión económica, de los organismos autónomos y de las sociedades mercantiles de ellas dependientes, en sus modalidades de función interventora, función de control financiero, incluida la auditoría de cuentas de las entidades que se determinen reglamentariamente, y función de control de la eficacia.(...)*

O artigo 220 do TRLRFL define o control financeiro, como aquel que ten por obxecto:

*(..) comprobar el funcionamiento en el aspecto económico-financiero de los servicios de las entidades locales, de sus organismos autónomos y de las sociedades mercantiles de ellas dependientes.*

*2. Dicho control tendrá por objeto informar acerca de la adecuada presentación de la información financiera, del cumplimiento de las normas y directrices que sean de aplicación y del grado de eficacia y eficiencia en la consecución de los objetivos previstos.*

*3. El control financiero se realizará por procedimientos de auditoría de acuerdo con las normas de auditoría del sector público.*

*4. Como resultado del control efectuado habrá de emitirse informe escrito en el que se haga constar cuantas observaciones y conclusiones se deduzcan del examen practicado. Los informes, conjuntamente con las alegaciones efectuadas por el órgano auditado, serán enviados al Pleno para su examen."*

O RD 424/2017 regula con maior grao de detalle o exercicio deste control financeiro, nas súas modalidades de control financeiro permanente e auditoría, con esixencia de aprobación dun plan anual de control financeiro, actuacións de seguimento e corrección (plan de acción).

No que respecta a este control, no ano 2021 limitouse ao Control financeiro en materia de subvencións. A importante carga de traballo deste Servizo imposibilitou a ampliación do ámbito obxectivo do control a outras materias.

Como sinala o Informe resumo do control financeiro de subvencións que se achega para dación de conta ao Pleno xunto cos informes definitivos de control financeiro (artigo 36 RD 424/2017), o control financeiro de subvencións abrangueu un total de 31 expedientes na modalidade de control financeiro pleno, 20 expedientes na modalidade de control financeiro limitado e 10 de comprobación de investimentos subvencionados pola Deputación, durante o período de adscrición.

Dos 31 expedientes obxecto de control financeiro pleno rematáronse á data de emisión deste informe 13 expedientes. Os dezoito (18) restantes atópanse en diferentes fases de execución, estando pendentos de emitir o informe provisional, despois de realizarse o traballo de campo nas sedes dos beneficiarios, fundamentalmente das subvencións a clubs deportivos.

Os 20 expedientes obxecto de control financeiro limitado, foron finalizados, excepto tres (3) que se atopan en trámite de resolución.

Os traballos de control de investimentos subvencionados foron completados no exercicio.



### **II.3. Auditoría**

O Plan Anual de Control Financeiro e Auditoría correspondente ao exercicio 2021 incluíu a auditoría das contas 2020 das entidades adscritas e dependentes (Consortio Provincial Contra Incendios, Consortio Contra Incendios Deza Tabeirós e Escola de Enfermería). Así mesmo, incluíuse a auditoría do rexistro de facturas 2020.

Para a realización das auditorías de contas dos Consortios e da Escola contouse coa colaboración dunha firma privada de auditoría (BM Neira Auditores).

Os Informes e Memorandos definitivos das contas anuais dos Consortios Provincial e Deza Tabeirós (expedientes nº 2021041205 e 2021041216, respectivamente) foron asinados en data 22/09/2021 con dación de conta ao Pleno en sesión ordinaria do 29/10/2021 e notificados ás respectivas entidades.

O Informe e o Memorando das contas anuais 2020 da Escola de Enfermería (expediente nº 2021042039) foron asinados en data 18/10/2021, con dación de conta ao Pleno en sesión ordinaria do 29/10/2021 e notificados a dita entidade.

Nos tres supostos o Informe de auditoría contén unha opinión denegada. Esta opinión denegada por limitacións ao alcance, fundaméntase na falta de levanza dunha xestión patrimonial, non constando, en moitos dos casos, a documentación correspondente á adquisición, cesión ou adscrición dos bens, sen que exista un inventario físico e contable, polo que non resulta posible a súa verificación.

- Auditoría do rexistro de facturas

A importante carga de traballo da Intervención imposibilitou a execución no ano anterior da auditoría do Rexistro de facturas do exercicio 2020, que propónse realizar de xeito conxunto coa auditoría do Rexistro de facturas do 2021 a incluír no vindeiro Plan. En todo caso, subsiste a principal discrepancia posta de manifesto na auditoría do rexistro de facturas 2019 referida á falta de implementación dun rexistro integrado ou interrelacionado coa contabilidade.

### **III. CONCLUSIÓNS E RECOMENDACIÓNS**

En liñas xerais as conclusións e recomendacións coinciden coas referidas no informe – resumo do ano anterior, sen prexuízo de destacar certos avances e a posta e marcha de medidas de mellora.

#### **- Contratación**

Con carácter xeral os recoñecementos extraxudiciais se corresponden coa fase de recoñecemento das obrigas de gasto, pola existencia de defectos procedimentais e atrasos na execución (vicios) ou gastos de carácter menor cuxa factura se achega no exercicio seguinte (recoñecemento pechados).

A redución de reparos e/ou tramitación de expedientes de recoñecemento extraxudicial esixe un esforzo conxunto de toda a organización en materia de planificación e programación da contratación. Debe prestarse especial atención á redución da contratación menor, reservada legalmente para necesidades puntuais e, en ningún caso, para servizos que aínda que poidan ter unha contía reducida, teñen un carácter reiterado ou recorrente.

Neste sentido se debe potenciar un control global con implicación dos centros xestores no que atinxe a unha maior racionalización da contratación con un uso adecuado do contrato menor, evitando os fraccionamentos e contratacións recorrentes.



Así mesmo, tan pronto como a dispoñibilidade de medios e planificación do control financeiro o permitan, recoméndase a inclusión da contratación no control financeiro, en atención a súa consideración como área de risco.

#### - **Subvencións**

No ámbito das subvencións advírtese da necesidade dun esforzo conxunto para mellorar a tramitación, simplificar e homoxeneizar procedementos e completar o procedemento electrónico destes expedientes.

Xunto coa necesidade de dar cumprimento á obriga legal de aprobación dun Plan Estratégico de Subvencións, reiteramos algunhas medidas propostas no Informe resumo do ano anterior, referidas á conveniencia da revisión de liñas de subvencións con múltiples beneficiarios e contías moi reducidas, das que recoméndase valorar o mantemento en base a criterios de eficiencia (excesivo custe de tramitación).

Tamén recordamos a conveniencia de revisar a Ordenanza, modelos de bases en réxime de concorrencia, así como o contido dos Convenios correspondentes a subvencións nominativas e directas e incorporar unha regulación detallada de acordo coas recomendacións formuladas en materia de control financeiro de subvencións.

#### - **Administración electrónica.**

A transformación dixital das Administracións Públicas esixe un traballo continuo que permita acadar os obxectivos de mellora da eficiencia administrativa, incremento da transparencia e participación, garantía de servizos dixitais facilmente utilizables e mellora da seguridade xurídica.

A consecución dunha Administración totalmente electrónica e interconectada, esixe seguir avanzando, a efectos de garantir que a totalidade dos procedementos administrativos se tramiten electrónicamente e que a cidadanía poida relacionarse por estes medios, tanto nos supostos obrigados pola normativa, como naqueles nos que así o decida voluntariamente. O proceso de dixitalización debe tratar de acadar unha simplificación da tramitación administrativa, un mellor cumprimento das esixencias legais e mecanismos de control así como unha maior facilidade de uso e satisfacción por parte da cidadanía.

No que atinxe á tramitación procedimental, para acadar unha redución efectiva dos tempos de tramitación estímase necesaria a implantación global dunha tramitación integramente electrónica. A definición e categorización dos tipos de expedientes e subexpedientes, configuración e/ou revisión de circuitos de tramitación automatizados e sinatura electrónica en todos os trámites, permitirían reducir notablemente os tempo de tramitación favorecendo un maior grao de cumprimento.

Así mesmo recoméndase a implantación de módulos integrais de tramitación electrónica e interrelacionados cos programas contable e de xestión de expedientes en áreas de especial transcendencia, como recursos humanos ou patrimonio.

#### - **Contabilidade**

No informe resumo anual 2020 destacouse a insuficiencia do programa contable para desenvolvemento adecuado da xestión económico – financeira e patrimonial desta entidade, recomendando o inicio das actuacións correspondentes para poder levar a cabo a actualización deste sistema.





O Plan de acción aprobado por RP número 2021004270 en data 19/07/2021 inclúe como obxectivo prioritario estruturado en tres fases a execución dun proxecto de modernización do sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial da Deputación e entidades adscritas e dependentes.

A execución deste proxecto debe manter o seu carácter prioritario e completarse as fases previstas no Plan.

#### - **Rexistro de facturas**

Respecto ao rexistro de facturas debe procederse á revisión e mellora de configuración e funcionamento. A regulación legal esixe acadar unha integración ou interrelación do rexistro co programa contable. A consecución deste obxectivo esixe a disposición dun programa contable actualizado que permita integrar o rexistro na contabilidade así como a obtención dos datos referentes á morosidade, PMP e información económica - orzamentaria de remisión periódica, directamente da contabilidade.

O proxecto de Prego de Prescricións Técnicas (PPT) para modernización do sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial inclúe as referencias a este módulo, con previsión de inclusión dunha funcionalidade de auditoría deste rexistro, polo que enténdese que coa implantación do novo sistema poderase dar cumprimento a este obxectivo.

#### - **Fiscalización e control financeiro**

A efectos dunha mellora no desenvolvemento das tarefas de fiscalización e control financeiro, destacamos as seguintes propostas de actuación:

- Ampliación do ámbito material do control financeiro abarcando a totalidade de supostos de control financeiro posterior obrigatorio e a inclusión de áreas de risco.
- Estudo e revisión do modelo de fiscalización previa con valoración da implantación dunha fiscalización previa limitada e control financeiro posterior en determinadas áreas.
- Revisión dos procedementos e modelos de tramitación dos expedientes con vicios ou defectos procedimentais.

O cambio esixe unha maior dotación de medios, estudo e revisión do modelo de control, e un adecuado deseño e integración na tramitación electrónica. Na implantación deberase reforzar especialmente (frecuencia temporal e número de expedientes) o control financeiro posterior das áreas de maior risco ou complexidade.

#### - **Entidades dependentes**

Respecto da auditoría de contas de entidades dependentes, a opinión denegada nos informes de auditoría dos dous anos anteriores, obedece principalmente á falta dunha xestión patrimonial tanto a nivel de inventario ou patrimonial como contable. Recoméndase realizar un estudo e planificación para actualización do inventario considerándose imprescindible a disposición dun módulo integrado coa contabilidade que garanta o enlace e, por conseguinte, a conciliación contable e a levanza dunha adecuada xestión patrimonial.

No que atinxe á Escola de Enfermería recoméndase, ademais, un impulso decidido no proceso de transferencia á Universidade.



O proxecto de modernización da xestión económico – patrimonial en tramitación inclúe as entidades adscritas ou dependentes.

Paralelamente e con carácter prioritario, estas entidades deben realizar unha actualización do inventario e regularizar, no seu caso, as cesións e/ou adscricións correspondentes.

#### **IV. MEDIDAS PROPOSTAS PARA INCLUIR NO PLAN DE ACCIÓN**

Segundo o disposto no artigo 38 do Real Decreto 424/2017, corresponde á Presidenta da Deputación a formación dun Plan de acción que determine as medidas a adoptar para emendar as debilidades, deficiencias erros e incumprimentos que se poñan de manifesto no Informe resumo dos resultados do control interno, elaborado pola Intervención.

O plan de acción elaborárase no prazo máximo de 3 meses desde a remisión deste informe resume ao Pleno e conterá as medidas de corrección a adoptar, os medios para consecución dos mesmos e os responsables de implementalas, así como e o calendario de actuacións a realizar, relativos tanto á xestión da propia Corporación como á dos organismos e entidades públicas adscritas ou dependentes e das que exerza a tutela.

Unha vez elaborado, o plan de acción será remitido ao órgano interventor, que valorará a súa adecuación para solventar as deficiencias sinaladas e, no seu caso, os resultados obtidos, e informará ao Pleno sobre a situación da corrección das debilidades postas de manifesto no exercicio do control interno, permitindo así que o Pleno realice un seguimento periódico das medidas correctoras implantadas para a mellora da xestión económico financeira.

Por RP de data 2021004270 do 19/07/2021 aprobouse o primeiro Plan de acción Provincial. Dito Plan articulouse en torno a un obxectivo prioritario que é a modernización dos sistemas de xestión económico – financeira e patrimonial da Deputación de Pontevedra, como peza clave para acadar da maneira máis eficiente e coas maiores garantías a implantación dunha administración electrónica avanzada, eficiente e plenamente integrada.

O Plan articulou o procedemento en tres de fases, de estudo e deseño, implantación e posta en marcha. Seguindo a programación prevista no primeiro Plan, os principais esforzos no exercicio 2022 deben centrarse no desenvolvemento da licitación e inicio do proceso de implantación.

##### **IV.1. Medidas propostas**

As medidas propostas por esta Intervención se corresponden con actuacións referidas ao ámbito de xestión económico – orzamentario, control e contabilidade que competen a este órgano, sen prexuízo doutras actuacións que, no seu caso, en base as conclusión e recomendacións deste Informe, sexan acordadas polo órgano competente e incorporadas ao Plan de acción.

Así mesmo, as medidas propostas non esgotan a totalidade da actuacións que entendemos como necesarias, si ben responden a unha orde de prelación, en



consideración á maior necesidade ou configuración como requisito previo para o avance e planteamento de novas medidas.

**- Modernización do sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial da Deputación e entidades adscritas e dependentes.**

Como referimos no Informe anual anterior se trata dun obxectivo básico e prioritario en tanto peza clave para o avance en materia de tramitación electrónica e requisito necesario para a consecución doutros obxectivos.

Neste sentido recomendamos centrar os esforzos na licitación e implantación do novo modelo para dar cumprimento nesta anualidade á 2º fase prevista no Plan anual 2021.

**Actuacións 2022:**

- Aprobación do expediente de contratación, licitación e inicio das actuacións de implementación do novo sistema de xestión económico – financeira e patrimonial da Deputación de Pontevedra e entidades adscritas e dependentes, incluíndo a personalización e deseño do modelo, formación e posta en marcha.

**- Regularización da xestión patrimonial.**

Como sinalouse no Informe anual anterior, a dotación de medios persoais e materiais actuais resulta insuficiente para a levanza dunha xestión patrimonial adecuada.

No que respecta aos medios materiais, o proxecto de modernización do sistema de xestión económico – patrimonial, configúrase como o instrumento idóneo para unha levanza axeitada do inventario e consecución efectiva da coordinación contable e patrimonial, ao establecerse unha vinculación da alta no inventario coa tramitación de todas as facturas/certificacións de investimentos.

Non en tanto, a aplicación non solventa outras cuestións como abordar a estrutura organizativa e o modelo centralizado/descentralizado de xestión coa dotación de medios necesaria e a revisión retroactiva do inventario así como a súa conciliación co patrimonio contabilizado ata a data.

**Actuacións 2022:**

- Licitación e inicio das actuacións para implantación do módulo de xestión patrimonial (licitación incluída no proxecto de modernización do sistema económico – financeiro e patrimonial, referido no punto anterior)
- Deseño e planificación polo Servizo encargado da xestión patrimonial, das actuacións de revisión do Inventario, determinación dos medios e planificación temporal.

**- Revisión dos procedementos de xestión de ingresos e expedientes relacionados.**

Recoméndase realizar unha revisión dos procedementos en materia de xestión de ingresos. A revisión debe ter por obxecto a mellora e simplificación dos procedementos, tramitación electrónica dos mesmos, cumprimento da legalidade, revisión do procedemento de control, e maior facilidade de uso e de pago pola cidadanía.



A revisión conleva necesariamente unha actividade de programación, polo que ao non contar a Intervención con persoal con coñecementos nesta materia, resulta indispensable á asistencia do servizo de Novas Tecnoloxías. A participación da Tesouraría sería importante, principalmente para definición e programación da tramitación recadatoria para ingresos propios (medios de pagamento, aprazamentos, fraccionamentos e executiva).

No que atinxe ao servizo de publicacións no Boletín, a revisión do procedemento de xestión e pago debe acompañarse dunha revisión organizativa con cambio de adscrición (actualmente adscrito a esta Intervención), en tanto que debe ser integrado no servizo que corresponda acorde coa súa natureza, sen prexuízo das tarefas que, en materia de xestión de ingresos do Boletín, continúen a ser xestionadas pola Intervención e/ou Tesouraría.

#### **Actuacións 2022:**

- Deseño e revisión dos procedementos e circuítos xerais en materia de ingresos.
- Deseño e implantación dun procedemento automatizado e de tramitación integramente electrónica en materia de xestión de anuncios no BOP.
- Cambio de adscrición do procedemento de xestión de anuncios no BOP.

#### **Actuacións 2022 - 2023:**

- Deseño e posta en funcionamento do control financeiro posterior en materia de ingresos.

#### **- Subvencións.**

En materia de subvencións destacamos as seguintes necesidades:

- Elaboración dun Plan Estratéxico de Subvencións.
- Revisión da normativa propia en materia de subvencións (Ordenanza Xeral, Bases de execución) co obxecto de resolver de xeito expreso, deficiencias ou problemas de interpretación detectados en fase de fiscalización ou control financeiro de subvencións.
- Deseño dos modelos de convenios reguladores das subvencións directas e nominativas.
- Revisión dos expedientes electrónicos, formularios e circuítos de tramitación, con estandarización de procesos e formularios e configuración de circuítos e trámites automatizados, permitindo unha maior celeridade en materia de tramitación e control dos expedientes.

#### **Actuacións 2022 - 2023:**

- Elaboración e aprobación dun Plan Estratéxico de subvencións.
- Presentación dunha proposta de Ordenanza e modelos de Convenio adaptados a un procedemento de tramitación integramente electrónico.

#### **- Entidades adscritas ou dependentes.**

A xustificación da denegación da opinión nas auditorías das contas 2019 e 2020 das tres entidades obedece a falta de implantación dunha xestión patrimonial e inexistencia dun inventario actualizado patrimonial e contable.



O Plan de acción 2021 inclúe estas entidades no ámbito subxectivo do proxecto de modernización do sistema de xestión económico financeiro e patrimonial, de xeito que a implantación dun novo sistema permitirá a estas entidades dispoñer dunha ferramenta plenamente integrada coa contabilidade que lle permita a levanza axeitada do inventario e da contabilidade patrimonial.

Non en tanto, e en atención as deficiencias referidas na auditoría no que atinxe á falta de documentación, acordos de adscrición, cesión ou titularidade de certos bens, deberá levarase a cabo simultaneamente un proceso de revisión e actualización do Inventario con regularización da situación xurídica dos bens que corresponda.

Así mesmo, deberase iniciar e/ou impulsar o procedemento de transferencia da Escola de Enfermería.

### **Actuacións 2022 – 2023**

- Deseño e execución da revisión e regularización do Inventario das entidades adscritas e dependentes.

### **- Outras consideracións.**

As actuacións propostas non abranguen a totalidade das necesidades, por imposibilidade de atención cos medios dispoñibles e a conveniencia de concentrar os esforzos en actuacións de carácter prioritario no medio prazo.

Así mesmo, existen actuacións que exceden do ámbito desta Intervención, cuxo deseño e planificación compete a outros servizos. Así, por exemplo, a revisión da tramitación electrónica dos expedientes co obxecto de definir circuitos e operacións automatizadas, recomendándose empezar pola revisión dos expedientes de contratación, incluíndo todas as fases, isto é preparación e adjudicación así como execución (módulo de certificacións, garantía, recepción, liquidación,...), os expedientes de subvencións, así como a revisión dos sistemas de xestión dos recursos humanos, de xeito que, ben con aplicativos dispoñibles no mercado ou de desenvolvemento propio, se desenvolvan funcionalidades que permitan unha tramitación máis automatizada e integrada dos procedementos.

## **IV.2. Actuacións correctoras xa implementadas ou en trámite.**

- Actuacións de deseño dun novo sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial

O I Plan de acción Provincial da Deputación de Pontevedra, centrou os esforzos no proxecto xa referido de modernización do sistema de xestión económico – financeira e patrimonial. O proxecto estruturouse en tres fases:

- 1ª fase: 2021. Determinación do ámbito material do proxecto. Planificación das actuacións para implantación do modelo de xestión patrimonial. Elaboración dos pregos reguladores da contratación.
- 2ª fase: 2022. Contratación, personalización e deseño do modelo. Actuacións de implantación, formación e posta en marcha.
- 3ª fase: 2023. Posta en marcha dos novos sistemas de información.



A primeira fase previa de deseño e elaboración do modelo, planteouse dun xeito participativo, partindo da consulta e visualización dos principais sistemas dispoñibles no mercado, co obxecto de coñecer e poder valorar adecuadamente as funcionalidades e requisitos dos mesmos, coñecer as necesidades de tramitación e de xestión dos distintos servizos a nivel de centro xestor e da propia Intervención provincial. Tras varias reunións perfilouse o ámbito obxectivo do proxecto con inclusión do sistema de xestión económico e orzamentario, módulo de contabilidade analítica e módulo de xestión patrimonial, excluindo outros sistemas considerados inicialmente como os correspondentes coa xestión dos Recursos Humanos, ao estimarse que a revisión destes sistemas debe ser abordada por este servizo xunto con Novas Tecnoloxías, de xeito independente, sen prexuízo da colaboración e coordinación coa Intervención no que atinxe aos aspectos que incidan na contabilización ou fiscalización dos expedientes.

A continuación e partindo das conclusións extraídas, realizouse unha revisión das prescricións técnicas dos procesos de licitación tramitados ou en tramitación por entidades locais de certo tamaño, con requirimento funcionais similares, total ou parcialmente, ao proxecto provincial e confeccionouse un borrador do Prego de prescricións, pendente de revisión polo Servizo de Novas Tecnoloxías no que atinxe principalmente aos aspectos tecnolóxicos, conectividade e de seguridade.

Unha vez rematada a primeira fase, cómpre centrar os esforzos no axeitado desenvolvemento do proceso de licitación, cunha adecuada valoración das funcionalidades e melloras ofertadas, así como dos requirimentos tecnolóxicos, de seguridade e conectividade determinados nos pregos e no proceso de implementación, para o cal prevese un esforzo e dedicación importante polo persoal de programación do Servizo de Novas Tecnoloxías xunto coa Intervención provincial, e posteriormente de todos os centros xestores, no que atinxe ao proceso de formación e adaptación aos cambios de funcionamento esixidos polo novo sistema.

- Outras actuacións implementadas ou en marcha

- o Contratación:

Cómpre destacar como medida positiva a regulación nas Instrucións de contratación da tramitación ordinaria con publicidade dos contratos menores de importe superior a 3.000 €, co obxecto de ampliar a concorrncia na actividade contratual desta Deputación.

Así mesmo, na modificación das Instrucións aprobada o 21/01/2022 inclúese a necesidade de autorización previa de todos os contratos de patrocinio, incluídos os de importe inferior a 3.000 €

Ademais, destacamos os traballos que o equipo de programación do Servizo de Novas Tecnoloxías está a realizar coa colaboración da Intervención para desenvolvemento dun módulo de certificacións, o que permitirá facilitar as tarefas de xestión e control na execución de investimento por parte dos centros xestores e pola Intervención.

- o Subvencións:

Neste ámbito destacamos o esforzo do equipo de programación e técnicos xestores de diversas áreas para tratar de deseñar e implantar un módulo con funcións homoxeneizadas e automatizadas en materia de concesión e xustificación. A posta en marcha deste módulo permitirá acadar importantes vantaxes de xestión e control, gañando en celeridade e eficiencia.



- Función interventora:

No ano 2021 procedeuse á cobertura interina da praza de Técnico de xestión de investimentos, o que permitiu integrar na Intervención, persoal cos coñecementos técnicos necesarios para un axeitado desenvolvemento das actuacións de comprobación material do investimento.

Tamén destacamos positivamente as esixencias de información de execución das obras a chegar pola dirección xunto coa última certificación ordinaria, o que favorece unha maior eficiencia nestas actuacións de comprobación material do investimento.

## **V. VALORACIÓN DA EXECUCIÓN DO PLAN DE ACCIÓN 2021.**

Con data 19/04/2021 emitiuse o Informe resumo da Intervención Provincial dos resultados do control interno no exercicio 2020, do que deuse conta ao Pleno na sesión ordinaria do mes de abril. Como resultado do control efectuado propúxose pola Intervención a adopción dunha serie de medidas de corrección e mellora.

Tomando en consideración as recomendacións e propostas de actuacións sinaladas no Informe da Intervención provincial, elaborouse o Plan de acción Provincial 2021, aprobado por RP número 2021004270, de data 19/07/2021.

Como sinala o referido Plan, a determinación das actuacións propostas adecuouse a criterios realistas, condicionado polos medios dispoñibles e prazo de execución do Plan, articulando así o Plan de acción en torno a un obxectivo prioritario de modernización do sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial da Deputación de Pontevedra e entidades adscritas e dependentes.

Como referimos no apartado anterior, o Plan articulou esta medida en tres fases a executar en tres anualidades, unha primeira de deseño e planificación, unha segunda de licitación e implantación e unha terceira de posta en marcha.

A primeira fase correspondente ao ano 2021, incluíu as seguintes actuacións:

***Determinación do ámbito material do proxecto. Planificación das actuacións para implantación do modelo de xestión patrimonial. Elaboración dos pregos reguladores da contratación.***

*Para cumprimento das obrigas legais en materia de contabilidade e xestión económico – financeira o proxecto abranguerá necesariamente o cambio da aplicación de xestión económica orzamentaria con inclusión das aplicacións ou módulos de contabilidade analítica e o de xestión patrimonial.*

*Determinadas áreas como a de Recursos Humanos teñen unha vinculación moi estreita coa xestión económico – orzamentaria, pola importancia e volume do capítulo 1 na elaboración dos orzamentos e na contabilidade de nóminas, polo que coordinarase con este servizo a inclusión dun módulo específico que facilite as tarefas de elaboración do orzamento, fiscalización e contabilidade da nómina.*

*No ámbito da xestión patrimonial e de xeito simultáneo ao estudo e determinación dos requirimentos do módulo ou aplicación, debe realizarse polo Servizo de Contratación – área patrimonial unha planificación das actuacións necesarias para acadar no medio prazo unhas axeitadas xestión patrimonial, reflexo fiel da realidade e plenamente integrada e conciliada coa contabilidade. A actividade de planificación incluírá a programación ou cronograma a medio prazo con definición*





*das etapas, requirimentos técnicos, medios persoais e/ou asistencias técnicas e prazos estimados.*

Considerando o estado de execución desta medida, segundo detalle referido no apartado anterior, advírtese de certo retraso no remate da primeira fase. Aínda que este retraso supón un incumprimento parcial do cronograma contido no Plan de acción, valorase positivamente o grao de avance do proxecto, con previsión de cumprimento da licitación e adxudicación neste exercicio.

A Comisión informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital queda enterada do contido do **informe de Intervención resumo do control interno correspondente ao exercicio 2021**, en relación ó disposto no artigo 37 do Real decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno das entidades locais, así como nos artigos 213 e seguintes do Real decreto legislativo 2/2004, de 5 marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das facendas locais.

**7. DAR CONTA DA RESOLUCIÓN PRESIDENCIAL DE DATA 10 DE FEBREIRO DE 2022 (NÚMERO DE REXISTRO 2022001032) TRAMITADA NO SERVIZO DE CONTRATACIÓN APROBANDO GASTOS DE EMERXENCIA. (EXPTES.-2022005288-2022014928).**

Por Resolución Presidencial número 2022001032 de data 10 de febreiro de 2022 acordouse adxudicar a empresa, Construcciones Vale, S.L. (C.I.F.- B36024933), o contrato para execución da “Obra de emerxencia na EP-6304 Portela-Antas de Ulla que afectan a ODT do p.q. 1+800 (Concello de Rodeiro)”, polo trámite de emerxencia, por un importe global de 20.000,00 euros, ive engadido, cuxo contido é o seguinte.

<b>Nº Expediente</b>	2022005288
<b>Asunto</b>	Adxudicando a “Obra de emerxencia na EP-6204 Portela-Antas de Ulla que afectan a ODT do p.q. 1+800 (Concello de Rodeiro)”
<b>Trámite</b>	Adxudicación

***A Presidenta, no uso das facultades que lle confire a normativa local vixente, dita a seguinte***

**RESOLUCIÓN**

***Resultando.- Que mediante informe técnico do Xefe dos Servizos Técnicos do Servizo de Infraestruturas e Vías Provinciais coa conformidade co Deputado Delegado desa área, solicítase a tramitación polo procedemento de emerxencia da obra “OBRA DE EMERXENCIA NA EP-6204 PORTELA-ANTAS DE ULLA QUE AFECTAN A ODT DO P.Q. 1+800 (CONCELLO DE RODEIRO)”***



*Resultando.- Que no citado informe recóllese o seguinte: “...Logo da inspección realizada por persoal técnico do servizo de Infraestruturas na estrada EP-6204 Portela-Antas de Ulla (Rodeiro), compróbase que se produciron danos na obra de drenaxe transversal (ODT) situada no P.Q. 1+800. Os danos consisten na rotura dunha pedra que conforma o taboleiro da ponte, observándose que algunha pedra máis do mesmo presenta agretamentos. En superficie obsérvase tamén unha fochanca no pavimento de mezcla bituminosa en quente, situada xusto enriba da rotura da pedra. O perigo que existe actualmente e que as pedras cedan de forma definitiva e co seu desprendemento o afundimento da estrada avance impedindo o paso dos vehículos. Todo elo está a provocar un risco e unha grave interferencia na circulación que require dunha actuación de emerxencia para garantir a vialidade e a seguridade vial e evitar así riscos de danos maiores.*

*Resultando.- Que estimación do custe da obra ascende a 20.000,00 € IVE incluído, quedando condicionada á medición definitiva e á súa valoración exacta. Proponse á empresa CONSTRUCCIONES VALE, S.L. (CIF B36024933) pola súa dispoñibilidade inmediata tanto de medios humanos como técnicos suficientes para acometer a obra.*

*Resultando.- Que se estima un prazo de execución da obra de DOUS (2) MESES, quedando condicionado ó prazo final da execución da obra.*

*Resultando.- Que con data 09/02/2022 emitiu informe o Xefe de Servizo de Contratación recollendo o seguinte: “...Solicítase a tramitación de emerxencia manifestando no informe do técnico que Logo da inspección realizada por persoal técnico do servizo de Infraestruturas na estrada EP-6204 Portela-Antas de Ulla (Rodeiro), compróbase que se produciron danos na obra de drenaxe transversal (ODT) situada no P.Q. 1+800, existindo o perigo de que as pedras cedan de forma definitiva e co seu desprendemento o afundimento da estrada avance impedindo o paso dos vehículos. Todo elo está a provocar un risco e unha grave interferencia na circulación. Non se pon en dúbida o criterio técnico, nin sería dilixente nin da nosa competencia facelo, pero si está nas atribucións do Servizo de Contratación elixir o procedemento mais adecuado para a tramitación do expediente. Tendo en conta que non podemos separarnos do criterio técnico ó non ser posible garantir a seguridade do tráfico debido a que existe unha situación de risco grave para a circulación nese punto, tramítase este expediente, por solicitude deste servizo, por emerxencia. Tendo en consideración o exposto cabe reseñar os seguintes aspectos: Este trámite é excepcional, unicamente e de forma exclusiva para reparar o punto que supoña o grave perigo, sen que quepa a estimación subxectiva discrecional da Administración, xa que se non se estaría quebrantando a excepcionalidade á que nos referimos. Non cabe utilizar este procedemento excepcional para solventar unha falta de planificación, xa que non existen outros procedementos como o ordinario ou o de urxencia. Unha vez efectuadas as actuacións imprescindibles para paliar a situación de emerxencia, as restantes prestacións que sexan necesarias para completar a actuación acometida pola Administración e que non teñan carácter de emerxencia contrataranse con arranxo á tramitación regulada na LCSP. Haberá que*



*tramitar o expediente conforme o artigo 120 da LCSP, e cumprir co disposto nas bases do Orzamento Provincial, que fai referencia ós gastos de emerxencia...”*

*Considerando.- Que pola Intervención emitíuse documento RC con número de operación 202200021347 por importe de 20.000,00 € con cargo á aplicación orzamentaria 22/456.4530.612.01 do vixente orzamento provincial.*

*Considerando.- No referente á tramitación de emerxencia, o órgano de contratación, sen obriga de tramitar expediente de contratación, poderá ordenar a execución do necesario para remediar o acontecemento producido ou satisfacer a necesidade sobreñida, ou contratar libremente o seu obxecto, en todo ou en parte, sen suxeitarse ós requisitos formais establecidos na Lei, incluso a existencia de crédito suficiente*

*Considerando.- Que elo debe instrumentarse xuridicamente nunha resolución ou acordo, que unicamente precisará da oportuna retención de crédito, ou no caso de que non exista crédito, da documentación que xustifique a iniciación do correspondente expediente de modificación de crédito.*

*Considerando.- Que a Xunta Consultiva resalta o carácter excepcional da tramitación de emerxencia, tal e como sinala o artigo 120 da Lei 9/2017 de 8 de novembro de Contratos do Sector Público, que a regula, derivado tanto do réxime específico que a rexe, como da relación de supostos taxadas en que procede, concreta na exigencia de ter que actuar a Administración de forma inmediata a causa de: acontecementos catastróficos, situacións que supoñan un grave perigo e necesidades que afecten á defensa nacional*

*Considerando.- Que neste senso, e incidindo no criterio de rigor que debe observarse na aplicación deste réxime, manifestouse o Tribunal Supremo en Sentenza de 20 de xaneiro de 1987, ó establecer que “non basta a existencia dun acontecemento de excepcional natureza do que dimane a situación que as medidas en cuestión afrontan, senón que o que ampara a normativa de emerxencia é unha situación administrativa inmediata, absolutamente necesaria para evitar ou remediar no posible as consecuencias do suceso en cuestión.”*

*Considerando.- Que en virtude do disposto nos artigos 34-1, f e i) da Lei 7/85, de 2 de abril, 185 do TRLRFL, de 5 de marzo de 2004, 117 e concordantes do R.d.l 781/86, de 18 de abril e 61 do R.d. 2568/86, de 18 de novembro e DA 2ª da LCSP, e a Base 16ª apartado 1.e), a autorización e compromiso dos gastos de emerxencia serán competencia da Presidencia.*

## **RESOLVO,**

- 1. Declarar a emerxencia na tramitación do procedemento de contratación ““Obra de emerxencia na EP-6204 Portela-Antas de Ulla que afectan a ODT do p.q. 1+800 (Concello de Rodeiro)”.*
- 2. Autorizar o gasto por importe de 20.000,00 € con cargo á aplicación orzamentaria 22/456.4530.612.01 do vixente orzamento provincial.*



3. Adxudicar á empresa CONSTRUCCIONES VALE, S.L. (CIF B36024933), o contrato "Obra de emerxencia na EP-6204 Portela-Antas de Ulla que afectan a ODT do p.q. 1+800 (Concello de Rodeiro)", por importe de 20.000,00 € IVE incluído, de acordo co seguinte detalle:

Importe.....	16.528,93 €
IVE (21%) .....	3.471,07 €
Importe total.....	20.000,00 €

*Este importe é unha estimación, quedando condicionado o prezo final á medición definitiva e valoración exacta.*

*O prazo de execución estímase en DOUS (2) MESES.*

*Unicamente executarase o necesario para remediar o acontecemento producido ou satisfacer a necesidade sobrevenida, debéndose contratar as restantes prestacións necesarias para completar a actuación acometida pola Administración e que non teñan carácter de emerxencia mediante a tramitación do preceptivo expediente conforme á Lei.*

*O prazo de inicio da obra non poderá ser superior a un mes e deberase dar conta, polo centro Xestor da devandita actuación ó Pleno da Corporación na primeira sesión que se celebra tras a adopción desta resolución.*

*Da cantidade adxudicada reteranse as seguintes porcentaxes:*

- *4% do orzamento de execución material de adxudicación, de acordo coa taxa por servizo facultativos que se presten en obras provinciais, aprobada polo Pleno da Deputación na sesión do día 27/02/98, en concepto de Dirección de Obra.*

*Lugar de presentación e forma da factura: As facturas deberán ser presentadas polo adxudicatario en formato electrónico a través da Sede Electrónica da Deputación de Pontevedra (sede.depo.es) en tempo e forma aos efectos de que o órgano administrativo ao que corresponda, proceda a súa tramitación.*

*Más información en <https://sede.depo.es/>*

*Nas facturas deberase indicar os código DIR 3 que identifican o procedemento, o CIF e nº de expediente que se relacionan a continuación:*

*Administración: L02000036 (CIF: P3600000H); Órgano Xestor: LA0006123; Unidade Tramitadora: LA0006135; Oficina Contable: LA0006135. Nº Expediente: 2021064702.*

A Comisión informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital queda enterada do contido da **Resolución Presidencial 2022001032 de data 10 de febreiro**



de 2022 pola que se adjudicou a empresa, Construcciones Vale, S.L. (C.I.F.- B36024933), o contrato para execución da “Obra de emerxencia na EP-6304 Portela-Antas de Ulla que afectan a ODT do p.q. 1+800 (Concello de Rodeiro)”, polo trámite de emerxencia, por un importe global de 20.000,00 euros, ive engadido

## 8. ROGOS E PREGUNTAS.

Non se produciron.

E non habendo máis asuntos que tratar, pola Presidencia dáse por finalizado o acto, sendo as doce horas e dez minutos do día arriba sinalado, do que, como Secretario, dou fe.

O Secretario da Comisión

Asdo.: José Antonio Gulías Varela

*(Documento asinado electrónicamente ó marxe)*

