

ACTA DA REUNIÓN ORDINARIA DA COMISIÓN INFORMATIVA DE RÉXIME INTERIOR, ECONOMÍA, FACENDA E AXENDA DIXITAL DO DÍA 17 DE XUÑO 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.
DONA IRIA LAMAS SALGUEIRO (*En substitución de 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.

En Pontevedra, na sala de xuntas do Pazo Provincial, sendo as 12,00 horas do día 17 de xuño 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.

Non asiste o Deputado, D. Gregorio Agís Gómez, sendo substituído pola Deputada, Dona Iria Lamas Salgueiro.

Asisten o Sr. Interventor, Don Antonio Graña Gómez e tamén o Sr. Vicesecretario, D. José 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 20 DE MAIO 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 20 de maio de 2022.



2. DELEGACIÓN DE COMPETENCIAS DO CONCELLO DE SILLEDA NA DEPUTACIÓN PARA DESENVOLVER AS FACULTADES DE RECADACIÓN EN VÍA EXECUTIVA DE TODOS OS RECURSOS DE DEREITO PÚBLICO. (EXPTES.-2022042055 – 2022021462).

O Presidente da Comisión somete a debate a proposta de acordo sobre a delegación de competencias do Concello de Silleda na Deputación de Pontevedra para desenvolver as facultades de recadación en vía executiva de todos os recursos de dereito público, asinada pola Directora de Xestión dos Servizos do ORAL, con data 13 de xuño de 2022, e na que figura a conformidade do Deputado Delegado da área de Réximen Interior, Economía, Facenda e ORAL, cuxo contido é o seguinte:

“O Pleno do Concello de Silleda na sesión que tivo lugar o día 31 de marzo de 2022 acordou delegar na Deputación Provincial de Pontevedra as facultades de Recadación en vía executiva de todos os recursos de dereito público nos termos que constan na certificación do acordo remitido polo mesmo a esta Deputación Pontevedra - ORAL e que consta no expediente

O artigo 7 do Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, de acordo co establecido nos artigos 106.3 da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local, prevé que as entidades locais poidan delegar as facultades de xestión, liquidación, inspección e recadación dos seus tributos e demais ingresos de dereito público nas entidades locais en cuxo territorio estean integradas, mediante acordos plenarios de delegación e aceptación e a súa posterior publicación nos boletíns oficiais da provincia e da comunidade autónoma.

Polo Servizo de Recadación- Tesourería, Servizo Xurídico e Servizo de Intervención da Deputación de Pontevedra – ORAL, emitíronse informes favorables relativos á aceptación da delegación acordada.

De acordo coa proposta emitida pola Dirección de Servizos do ORAL e de conformidade co ditame favorable da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital , o Pleno da Deputación:

ACORDA

PRIMEIRO.- Aceptar a delegación de facultades de Recadación executiva de todos os recursos de dereito público efectuada polo Concello de Silleda, segundo Acordo do Pleno do citado concello adoptado na sesión que tivo lugar o 31 de marzo de 2022, nos termos reflectidos no referido acordo que son os seguintes:

OBXECTO DO ACORDO.

Delegar na Deputación Provincial de Pontevedra-ORAL, de acordo co disposto no artigo 7 do Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto



refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, no artigo 106.3 da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases do Réxime Local, e no artigo 8 do Real Decreto 939/2005, de 29 de xullo, que aproba o Regulamento Xeral de Recadación, ás facultades de: Recadación en vía executiva de todos os recursos de dereito público por parte do concello de Silleda na Deputación Pontevedra – ORAL.

COLABORACIÓN INTERADMINISTRATIVA.

Ambas partes conveñen en cumprir coas funcións e obrigas de comunicación e colaboración descritas na normativa indicada, fundamentalmente o disposto nos artigos 106.3 da Lei 7/1985, do 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local, e 8 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, co obxecto de facilitar o exercicio das competencias delegadas na Deputación Provincial.

O Concello deberá prestar, polos seus servizos técnicos, a colaboración necesaria, especialmente nos seguintes aspectos:

- A emisión por ditos servizos técnicos, previa petición, dos informes necesarios, no prazo establecido no artigo 80.2 da Lei 39/2015, do 1 de outubro, do Procedemento Administrativo Común das Administracións Públicas, para tramitar as facultades delegadas.*
- A localización de suxeitos pasivos, contribuíntes, obrigados ó pagamento ou debedores, certificando ou informando respecto da súa veciñanza ou non no termo municipal a posesión ou carencia de bens e o exercicio ou non de actividades.*
- Poñer á disposición dos servizos tributarios da Deputación os seus rexistros e bases de datos que conteñan información de interese tributario, respectando en todo caso o que establecen a Lei Orgánica 3/2018, do 5 de decembro, de Protección de Datos Persoais e garantía dos dereitos dixitais.*
- A remitir a información dos valores entregados ao cobro, co formato, datos e polo canle sinalado pola Deputación*
- A exposición pública no taboleiro de anuncios da entidade delegante e noutros lugares de costume dos edictos que se diten no exercicio das competencias delegadas.*

Pola súa parte, a Deputación Provincial:

- Porá a disposición do Concello os medios necesarios para o subministro da colaboración e dará conta periodicamente dos resultados da xestión das competencias delegadas, poñendo a súa disposición información sobre a situación dos recursos xestionados.*



· A Deputación asumirá a representación e defensa ante os órganos xurisdicionais, que se levará a cabo polos Letrados do ORAL-Deputación de Pontevedra nos procesos xudiciais consecuencia do exercicio das facultades delegadas e será gratuíta para as entidades delegantes. Os gastos de Procurador, cando fora necesario, serán asumidos polo ORAL-Deputación de Pontevedra. O importe da condena en costas das partes contrarias nun proceso constituirán un ingreso na Tesourería da Deputación de Pontevedra- ORAL. En caso de condena en costas do ORAL-Deputación de Pontevedra, o importe da minuta será asumida pola Deputación salvo que a condena en costas fose consecuencia de sentenza desfavorable que teña a súa orixe en trámites, accións ou omisións causadas pola entidade delegante, suposto no que será asumido por dita entidade.

NORMATIVA.

A delegación sométese ás condicións establecidas na seguinte normativa aprobada polo Pleno da Deputación Provincial: Ordenanza reguladora da taxa pola prestación de servizos, Ordenanza fiscal xeral do órgano de xestión tributaria e recadación de recursos locais (ORAL), e demais disposicións de pertinente aplicación ou, no seu caso, a normativa que por imperativo legal ou por razóns organizativas a substitúa.

O concello ten atribuída legalmente a potestade regulamentaria, que, no ámbito fiscal (art. 15 do TRLHL) consiste en acordar a imposición e supresión dos seus tributos propios, e aprobaras correspondentes ordenanzas fiscais reguladoras destes. A Deputación ten aprobada unha ordenanza fiscal xeral do órgano de xestión tributaria e recadación de recursos locais (ORAL) cuxa función é, entre outras, complementar as ordenanzas municipais. Con todo, en caso de conflito entre ambas regulacións, sempre que verse sobre as facultades especificamente delegadas na Deputación, no que respecta á recadación e ás normas de eficiencia en economía, prevalece o establecido na normativa específica do órgano de xestión tributaria, e o municipio, no seu caso, adaptará ou modificará a súa ordenanza. No suposto de desacordo entre ambas administracións, calquera delas poderá revogar a delegación ou a súa aceptación, ben para o artigo ou artigos afectados ou ben para a facultade delegada. En todo caso, a DPP-ORAL colaborará co Concello na actualización ou conformidade coa normativa vixente das OOFF cuxos ingresos foron obxecto de delegación.

CONDICIÓN ECONÓMICAS.

A contraprestación polo exercicio da delegación é o fixado na ORDENANZA FISCAL REGULADORA DA TAXA POLOS SERVIZOS DE XESTIÓN, INSPECCIÓN E RECADACIÓN QUE SE PRESTAN POLA DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE PONTEVEDRA. As condicións económicas poderán ser revisables, dentro do período pactado ou das súas prórrogas, cando o custo do servizo se altere e/ou veñan establecidas por disposicións de obrigado cumprimento.

CONFIDENCIALIDADE.



Terá a consideración de información confidencial toda a información susceptible de ser revelada por escrito, de palabra ou por calquera outro medio ou soporte, tanxible ou intanxible, actualmente coñecido ou que posibilite o estado da técnica no futuro, intercambiada como consecuencia deste acordo, salvo aquela información que deba ser pública segundo o establecido na Lei 19/2013, do 9 de decembro, de transparencia, acceso á información pública e bo goberno.

Tamén terá carácter confidencial os datos de carácter persoal segundo o previsto no Regulamento 2016/679 (UE)xeral de protección de datos persoais e da Lei Orgánica 3/2018, do 5 de decembro, de Protección de Datos Persoais e garantía dos dereitos dixitais, salvo que de forma expresa autorícese a comunicación ou a cesión. Con todo, non terá carácter confidencial a información que conste en rexistros públicos e que, ademais, a que sexa de acceso público.

As partes obríganse con respecto á información e material que puidesen recibir como consecuencia deste acordo a:

- a) Utilizar a información de forma reservada.*
 - b) Non divulgar nin comunicar a información facilitada ou recibida, salvo resolución motivada nos termos establecidos na Lei 19/2013, do 9 de decembro, de transparencia, acceso á información pública e bo goberno.*
 - c) Impedir a copia ou revelación desa información a terceiros, salvo que goce de aprobación escrita das partes e unicamente nos termos de tal aprobación.*
 - d) Restringirse o acceso á información aos seus empregados e colaboradores, salvo na medida en que razoablemente poidan necesitala para o cumprimento das súas tarefas acordadas.*
 - e) Non utilizar a información ou fragmentos desta para fins distintos da execución deste acordo.*
 - f) Cumprir con todos os termos fixados no presente acordo e moi especialmente aqueles relativos á confidencialidade e obriga de secreto, mantendo esta confidencialidade e evitando revelar a información a toda persoa que non sexa empregado.*
- As partes comprométese a manter o compromiso de confidencialidade respecto á información e material facilitado e recibido en virtude do presente acordo de forma indefinida tras a súa finalización.*

PROTECCIÓN DE DATOS.

O Concello terá a consideración de responsable do tratamento, conforme ao establecido no artigo 24 do Regulamento 2016/679 (UE) xeral de protección de datos persoais, así como no artigo 28 da Lei Orgánica 3/2018, do 5 de decembro, de Protección de Datos



Persoais e garantía dos dereitos dixitais, e no resto de normativa vixente na materia, polo que deberá dar cumprimento as obrigas contidas na normativa sobre protección de datos, especialmente o referido ao deber de información na recollida dos datos persoais.

A Deputación Provincial de Pontevedra-ORAL terá a consideración de encargado de tratamento, conforme ao establecido no artigo 28 do Regulamento 2016/679 (UE) xeral de protección de datos persoais, así como no artigo 33 da Lei Orgánica 3/2018, do 5 de decembro, de Protección de Datos Persoais e garantía dos dereitos dixitais, e no resto de normativa vixente na materia, polo que deberá dar cumprimento, ás obrigas incluídas a continuación, esixindo idéntico compromiso do persoal ao seu servizo:

- Utilizar os datos persoais obxecto de tratamento, ou os que recolla para a súa inclusión, só para a finalidade obxecto deste encargo. En ningún caso poderá utilizar os datos para fins propios.

- Tratar os datos de acordo coas instrucións do responsable do tratamento. Se o encargado do tratamento considera que algunha das instrucións infrinxe o RGPD ou calquera outra disposición vixente en materia de protección de datos informará inmediatamente ao responsable.

- Levar por escrito, segundo o artigo 30 do RGPD, un rexistro das actividades de tratamento efectuadas por conta do responsable, que inclúa o contido previsto no referido artigo.

- Non comunicar os datos a terceiras persoas, salvo que conte coa autorización expresa do responsable do tratamento, nos supostos legalmente admisibles. O encargado pode comunicar os datos a outros encargados do tratamento do mesmo responsable, de acordo coas instrucións deste último.

- Manter o deber de secreto respecto dos datos de carácter persoal aos que tivese acceso en virtude do presente encargo, mesmo despois de que finalice o seu obxecto.

- Garantir que as persoas autorizadas para tratar datos persoais comprométanse, de forma expresa e por escrito, a respectar a confidencialidade e a cumprir as medidas de seguridade correspondentes, das que lles informará convenientemente. O encargado manterá ao dispor do responsable a documentación acreditativa do cumprimento desta obriga.

- Garantir a formación necesaria en materia de protección de datos persoais das persoas autorizadas para tratar este tipo de información.

- Asistir ao responsable do tratamento na resposta ao exercicio dos dereitos recoñecidos pola lexislación vixente en materia de protección de datos persoais, a través de medidas técnicas e organizativas apropiadas, para que este poida cumprir coa súa



obriga de responder ás devanditas solicitudes dos interesados nos prazos previstos pola normativa vixente. Para iso, o encargado facilitará ao responsable, a requirimento deste, e o máis axiña posible, canta información sexa necesaria ou relevante para estes efectos . No caso de que os afectados solicitasen o exercicio dos seus dereitos ante o encargado do tratamento, este informarlles a través de calquera medio fidedigno, de que poderán acceder ao procedemento previsto para iso a través de <https://www.depo.gal/proteccion-de-datos/exercicio-de-dereitos>.

- No caso de que se prevexa a recollida de datos directamente polo encargado do tratamento, este facilitará a información relativa aos tratamentos de datos que se van a realizar no momento da recollida destes. A redacción e o formato en que se facilitará a información débese acordar co responsable e dará cumprimento en todo caso ás esixencias previstas no RGPD.

- Notificar ao responsable do tratamento, de forma inmediata e implementando as medidas de seguridade necesarias, as violacións de seguridade dos datos persoais ao seu cargo das que teña coñecemento, xunto con toda a información relevante para a documentación, e comunicación do incidente, no seu caso, á Axencia Española de Protección de Datos, conforme ao previsto no artigo 33 do RGPD.

- Dar apoio ao responsable do tratamento na realización das avaliacións de impacto relativas á protección de datos e na realización das consultas previas á autoridade de control, cando cumpra.

- Implantar as previsións recollidas no Esquema Nacional de Seguridade no ámbito da administración electrónica (ENS). En todo caso, implantará as medidas de seguridade necesarias para:

- Garantir a confidencialidade, integridade e dispoñibilidade dos sistemas e servizos de tratamento.

- Restaurar a dispoñibilidade e o acceso aos datos persoais de forma rápida, en caso de incidente físico ou técnico.

- Verificar, avaliar e valorar, de forma regular, a eficacia das medidas técnicas e organizativa simplantadas para garantir a seguridade do tratamento.

- Seudonimizar e cifrar os datos persoais, se fose necesario.

- Comunicar ao responsable a identidade e datos de contacto da persoa delegada de protección de datos da Deputación de Pontevedra que é accesible a través da páxina <https://www.depo.gal/proteccion-de-datos/persoa-delegada>.



- Devolver ao responsable, unha vez cumpridas as prestacións obxecto da presente contratación, os datos de carácter persoal e, no seu caso, os soportes onde consten. A devolución suporá o borrado total dos datos existentes nos equipos informáticos utilizados polo encargado. Con todo, este último poderá conservar unha copia dos datos estritamente necesarios, debidamente bloqueados, mentres se poidan derivar responsabilidades da execución da prestación.

En consecuencia o acceso a datos de carácter persoal no marco deste acordo realízase co único fin de permitir unha adecuada prestación dos servizos e non se considerará como unha cesión ou comunicación de datos.

SEGUNDO A delegación terá unha vixencia, segundo a base 3 (Delegación de competencias) da Disposición adicional V das Bases de Execución do vixente Orzamento da Deputación Provincial de Pontevedra, de dez anos, contados desde a data de formalización do acordo, prorrogables por períodos de cinco anos excepto denuncia expresa de calquera das partes. A denuncia deberá efectuarse cun prazo dun ano de antelación á data prevista de finalización da vixencia do mesmo.

A delegación esténdese a todos os ingresos públicos polo concepto ou conceptos delegados que non estean prescritos.

TERCEIRO Facer público este Acordo de delegación mediante a inserción dun anuncio no Boletín Oficial da Provincia e no Diario Oficial de Galicia, tal como determina o artigo 7.2 do Real decreto lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais.”

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 pola Directora de Xestión dos Servizos do ORAL, con data 13 de xuño de 2022, e co conforme do Deputado Delegado da área de Réximen Interior, Economía, Facenda e ORAL, 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 á delegación de competencias do Concello de Silleda na Deputación de Pontevedra para desenvolver as facultades de recadación en vía executiva de todos os recursos de dereito público, 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 INICIAL DO EXPEDIENTE DE SUPLEMENTO DE CRÉDITOS NÚMERO 1/2022 DA ESCOLA UNIVERSITARIA DE ENFERMERÍA. (EXPTES.- 2022041842 – 2022038436).

O Presidente da Comisión somete a debate a proposta de acordo sobre a aprobación inicial do expediente de suplemento de créditos número 1/2022 da Escola Universitaria de Enfermería, asinada polo Secretario da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, con data 9 de xuño de 2022, e na que figura o conforme da Deputada Delegada da Escola Universitaria de Enfermería, cuxo contido é o seguinte:

“Desde a implantación dos estudos de grao incídese de forma particular nos aspectos prácticos da formación e adecuación dos futuros profesionais de enfermería. A docencia dos alumnos de ciencias da saúde en xeral e dos alumnos de enfermería en particular ten unha parte moi importante na formación práctica. Desde hai anos, as normas de docencia e a lexislación actual, fan que a utilización de simuladores para os ensinamentos prácticos dos alumnos (acceso e utilización de vías vasculares, asistencia cardiorespiratoria, intubación orotraqueal, cánulas, drenaxes, asistencia obstétrica) son non só necesarios, senón que se fan imprescindibles. A dotación dese material docente na Escola de Enfermería de Pontevedra, é escaso, antigo e algún obsoleto e deteriorado, polo que é absolutamente imprescindible e urxente a adquisición dun mínimo de simuladores e reparación e actualización dos que dispón a Escola, para poder desenvolver con eficacia, dignidade e respecto ás normas docentes e aos pacientes, a formación dos alumnos.

Resultando que o Padroado da Escola Universitaria de Enfermería na reunión que tivo lugar o día 27 de maio de 2022, adoptou o acordo de aprobar o expediente de suplemento de crédito número 1/2022, por importe global de 44.000,00 euros. Este expediente inclúe o incremento do crédito na aplicación 22/831.3261.625.01 (Mobiliario e enseres. Adquisición) en 44.000,00 euros, para afrontar a renovación, reparación e adquisición de simuladores e material e ferramentas docentes.



Resultando que a Intervención emite informe de data 6 de xuño de 2022, no que indica que este expediente de suplemento de crédito número 1/2022 da Escola Universitaria de Enfermería cumpre cos requisitos previstos na normativa de aplicación, tanto en relación cos gastos que se pretenden financiar como en relación cos recursos que os financian, remanente líquido de tesourería para gastos xerais, respectando o equilibrio orzamentario.

Considerando o disposto no artigo 177 do Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das facendas locais, e nos artigos 34 a 38 e 40 a 42 do Real decreto 500/1990, de 20 de abril, así como nas bases de execución do orzamento, en canto a competencia e tramitación a seguir para a aprobación do expediente de suplemento de crédito número 1/2022 da Escola Universitaria de Enfermería.

Considerando o establecido nos artigos 2,3,11,27 e demais concordantes da Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, así como no acordo do Consello de Ministros do 6 de outubro de 2020 sobre a suspensión das regras fiscais para o exercicios 2020 e 2021, e no acordo do Pleno do Congreso dos Deputados, en sesión do 13 de setembro de 2021, polo que se ampliaba a suspensión das regras fiscais para o exercicio de 2022, en relación os obxectivos de estabilidade, débeda pública e regra de gastos.

O Pleno, de conformidade co ditame da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, acorda:

Primeiro: *Aprobar o expediente de suplemento de crédito número 1/2022 da Escola Universitaria de Enfermería, por importe global de 44.000,00 euros, que se financia con remanente líquido de tesourería para gastos xerais, e de acordo co seguinte detalle:*

<i>Aplicación orzamentaria</i>	<i>Importe incremento</i>	<i>Financiamiento/Aplicación</i>
<i>22/831.3261.625.01 (Mobiliario e Enseres. Adquisición)</i>	<i>44.000,00 €</i>	<i>Remanente Líquido Tesourería 831.870.00</i>

Segundo: *Este expediente de suplemento de crédito número 1/2022 da Escola Universitaria de Enfermería, exporase ó público para os efectos de reclamacións, por un período de quince días hábiles, contados desde o día seguinte ao da publicación dun anuncio no Boletín Oficial da Provincia de Pontevedra (BOPPO).*

De acordo co establecido na Lei 19/2013, de 9 de decembro, de transparencia, acceso á información pública e bo goberno, durante o prazo de exposición



pública, publicaranse na páxina web “www.depo.gal”, a través do enlace correspondente a documentos expostos a información pública <https://www.depo.gal/transparencia/informacion-xuridica-e-patrimonial/documentos-expostos-a-informacion-publica> as correspondentes memorias xustificativas, informes, e demais documentación que constan no expediente de suplemento de crédito número 1/2022 da Escola Universitaria de Enfermería.

As reclamacións, reparos ou observacións que se presenten serán estudados, no seu caso, polos servizos técnicos da Deputación de Pontevedra e posteriormente pola Comisión informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, que formulará ao Pleno a proposta de aprobación definitiva deste expediente.

Este acordo de aprobación inicial do expediente de suplemento de crédito número 1/2022 da Escola Universitaria de Enfermería, entenderase definitivamente aprobado no caso de que no prazo de exposición pública non se formulasen reclamacións contra o mesmo.”

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 9 de xuño de 2022, e co conforme da Deputada Delegada da Escola Universitaria de Enfermería, 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 á aprobación inicial do expediente de suplemento de créditos número 1/2022 da Escola Universitaria de



Enfermería, cos votos a favor das Deputadas e Deputados dos grupos provinciais do PSG-PSOE, do grupo provincial do Partido Popular e do BNG.

4. APROBACIÓN INICIAL DO EXPEDIENTE DE MODIFICACIÓN DE CRÉDITOS NÚMERO 3/2022. (EXPTES.- 2022042464 – 2022041391).

O Presidente da Comisión somete a debate a proposta de acordo sobre a aprobación inicial do expediente de modificación de créditos número 3/2022, asinada polo Xefe do Servizo de Orzamentos, Plans e Organismos, con data 14 de xuño de 2022, e na que figura o conforme do Deputado Delegado da área de Réxime Interior, Economía, Facenda e ORAL, cuxo contido é o seguinte:

“O Deputado Delegado de Réxime Interior, Economía, Facenda e ORAL, en virtude das atribucións delegadas pola Presidencia da Deputación de Pontevedra, propón ó Pleno a aprobación do expediente de modificación de crédito número 03/2022. Este expediente inclúe créditos extraordinarios (EXT.03/22), por importe de 157.755,00 euros, suplementos de créditos (SUP.03/22), por importe de 516.000,00 euros e modificación das “bases de execución”.

Resultando que a tramitación deste expediente está motivado pola necesidade de realizar gastos que non poden demorarse ata o exercicio seguinte por non existir consignación suficiente no estado de gastos do orzamento corrente, financiándose:

- *Crédito extraordinario (EXT. 03/22) por unha parte con ingresos en formalización correspondentes ás menores achegas do concello Moaña para proxectos que reciben achegas FEDER-IDAE/2020: “2020018903 RECUPERACIÓN ESPAZO PÚBLICO E MELLORA DA MOVILIDADE PEONIL ENTRE PP.KK. 1+200 Y 1+780 DA EP-1104 MOAÑA-COIRO (MOAÑA). “; ingreso recibido “en formalización” con cargo ao POS/20, importe do exceso: 154.255,00 €, con destino ao proxecto (RINF_22-00643_MOAÑA_ Investimentos Concello de Moaña; e con baixas por anulación correspondentes a sobrantes do programa “O TEU PRIMEIRO EMPREGO, CONCELLOS” de 2021, con destino ao convenio/subvención coa Universidade de Compostela (Q1518001A), para actividade: “apoio das mozas e mozos da provincia de Pontevedra, proxecto de detección e estímulo do talento precoz nas matemáticas _ ESTALMAT-GALICIA”].*
- *Os suplementos de créditos (SUP. 03/22), na súa totalidade con “baixas por anulación” correspondentes a sobrantes nas aplicacións incorporadas do exercicio 2021, do Centros Xestores afectados.*



Resultando que a Intervención emite informe de data 14 de xuño de 2022, no que indica que o expediente cumpre cos requisitos previstos na normativa de aplicación, tanto en relación cos gastos que se pretenden financiar como cos recursos que os financian, e que a súa tramitación respecta o equilibrio orzamentario.

Considerando o disposto nos artigos 177, 179 e 180 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais; nos artigos 34 a 38 e 40 a 42 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, nos artigos 2,3,11,27 e demais concordantes da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril de Estabilidade Orzamentaria e sustentabilidade financeira, e nas bases de execución do orzamento, en canto a competencia e tramitación a seguir para a aprobación do expediente de modificación de crédito número 03/2022.

O Pleno, de conformidade co ditame favorable da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, acorda:

Primeiro: Aprobar o expediente de modificación de crédito número 03/2022 da Deputación de Pontevedra por importe neto de 154.255,00 euros. Este expediente inclúe créditos extraordinarios (EXT.03/22), por importe de 157.755,00 euros, suplementos de créditos (SUP.03/22) por importe de 516.000,00 euros, e baixas por anulación que os financian por importe de 519.500,00 euros . O Detalle do expediente e o seu financiamento é o seguinte:

1. Créditos Extraordinarios “EXT. 03/22”:

APLICACIÓN	DENOMINACIÓN	IMPORTE
240.2410.453.94	CONVENIOS UNIVERSIDADES_ FOMENTO DE EMPREGO [Convenio coa Universidade de Compostela (Q1518001A), para actividade: "apoio das mozas e mozos da provincia de Pontevedra, proxecto de detección e estímulo do talento precoz nas matemáticas _ ESTALMAT-GALICIA"]	3.500,00 €
942-9420-762,30	A CONCELLOS, INVESTIMENTOS EN CONVENIOS _ COOPERACIÓN (RINF_22-00643_MOAÑA_ Investimentos Concello de Moaña: Colector de pluviais en travesía camiño Riazón-Colexio Novo: 45.360,03€; Proxecto básico e de execución de instalación deportiva para Skaterpark: 41.036,36€; Proxecto de obras menores para mellora de accesibilidade no parque de Tirán: 19,462,57€; Proxecto de construción de Pista de Pumptrack en Moaña: 48.396,04€)	154.255,00 €
	Total Créditos Extraordinarios...	157.755,00 €

Financiamento do expediente de Créditos Extraordinarios 03/22:



- A) O convenio coa Universidade de Santiago para desenvolver o proxecto ESTALMAT-GALICIA, financíase con baixas da aplicación 22/240.2410.489.00/2021, correspondente a sobrantes na execución do programa "O TEU PRIMEIRO EMPREGO 2021".

Contabilizándose as seguintes operacións:

BAIXAS POR ANULACIÓNS:

APLICACIÓN	DENOMINACIÓN	IMPORTE
240.2410.489.00/2021	A FAMILIAS, "O TEU PRIMEIRO EMPREGO, CONCELLOS_ FOMENTO DE EMPREGO	-3.500,00 €
	Total Baixas por Anulaci3ns...	-3.500,00 €

- B) proxecto "RINF_22_00643_ MOAÑA_ Investimentos Concello de Moaña", financíase con cargo 3s menores achegas do concello de Moaña para proxectos que reciben achegas FEDER-IDAE/2020: "2020018903 RECUPERACI3N ESPAZO P3BLICO E MELLORA DA MOVILIDADE PEONIL ENTRE PP.KK. 1+200 Y 1+780 DA EP-1104 MOAÑA-COIRO (MOAÑA). "; ingreso recibido "en formalizaci3n" con cargo ao POS/20, importe do exceso: 154.255,00 €"

Contabilizándose as seguintes operacións:

CONCEPTOS DE INGRESO	DENOMINACI3N	IMPORTE
456-762,30	ACHEGAS DO CONCELLO DE MOAÑA A PROXECTOS DE INFRAESTRUTURAS (Reinvestimento menor achega ao proxecto 20200018903 RECUPERACI3N ESPAZO P3BLICO E MELLORA DA MOVILIDADE PEONIL ENTRE PP.KK. 1+200 Y 1+780 DA EP-1104 MOAÑA-COIRO (MOAÑA).	154.255,00 €
	TOTAL...	154.255,00 €

2. Suplemento de Cr3dito "SUP. 03/22":



APLICACIÓN	DENOMINACIÓN	IMPORTE
330-3340-226.09	GASTOS DIVERSOS, ACTIVIDADES _ CULTURA.	15.000,00 €
330-3340-226.20	GASTOS DE PROMOCIÓN _ CULTURA (Patrocinio : PREMIOS EMILIA PARDO BAZÁN)	80.000,00 €
330-3340-489.05	OUTRAS TRANSFERENCIAS PARA ACTIVIDADES CULTURAS_ CULTURA [Subvención nominativa para: "Clásicas y Modernas Asociación para igualdad de género (G85688893)": 45.000€, actividade: "I Encontro Internacional Mulleres da escena"]	45.000,00 €
332-3322-227.15	TRABALLOS R. OUTRAS EMPRESAS, SERVIZO PULICACIONES_ PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	25.000,00 €
340-3410-227.06	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS_ DEPORTES	25.000,00 €
340-3420-629.03	OUTRO INMOVILIZADO MATERIAL _ DEPORTES (Material deportivo)	50.000,00 €
433-4320-226,02	PUBLICIDADE E PROPAGANDA_ TURISMO (promoción do destino "rías baixas)	21.000,00 €
433-3363-226,20	GASTOS PROMOCIÓN, CASTELO SOBROSO_ TURISMO (Promoción de actividades e campaña do nadal)	15.000,00 €
433-4320-640,00	ACTIVOS INTANXIBLES_ TURISMO (Elaboración de vídeo para a promoción da Film Commission)	20.000,00 €
456-4530-210,00	INFRAESTRUTURA, BENS NATURAIS (REDE PROVINCIAL _ INFRAESTRUTURAS	200.000,00 €
922-9200-220.01	MATERIAL DE OFICINA, LIBROS, REVISTAS E OUTRAS PUBLICACIÓNS CONTRATACIÓN	20.000,00 €
	Total Suplementos de Créditos...	516.000,00 €

Financiamento do expediente de Suplementos de Créditos 03/22:

O expediente finánciase con sobrantes/baixas dos Centros Xestores afectados, correspondentes a gastos comprometidos nas aplicacións incorporadas do exercicio 2021 cunha execución ou xustificación inferior a comprometida, sendo ditos créditos reducibles sen supoñer unha perturbación nos correspondentes servizos.

Contabilizándose as seguintes operacións:

BAIXAS POR ANULACIÓN



APLICACIÓN	DENOMINACIÓN	IMPORTE
330-3260-489.09/2021	A FAMILIAS E INSTITUCIÓNS SEN FINS DE LUCRO, ESCOLAS DE MÚSICA_ CULTURA	-1.225,05 €
330-3340-489.05/2021	OUTRAS TRANSFERENCIAS PARA ACTIVIDADES CULTURAIS_ CULTURA	-66.424,93 €
330-3360-762,01/2021	A CONCELLOS, ACTUACIÓNS NO PATRIMONIO H. CULTURAL_ CULTURA	-6.000,00 €
332-3322-221,02/2021	SUBMINISTRO DE GAS_ PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	-4.554,38 €
332-3322-762.00/2020	A CONCELLOS, INVESTIMENTOS NO PATRIMONIO_ PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	-1.724,26 €
332-3322-789.01/2021	OUTRAS TRANSFERENCIAS, RECUPERACIÓN DO PATRIMONIO MARÍTIMO_ PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	-2.361,09 €
340-3410-489.04/2021	OUTRAS TRANSFERENCIAS PARA ACTIVIDADES DPORTIVA DIRIXIDAS A CLUBS E ENTIDADES_ DEPORTES	-64.177,43 €
340-3410-489.20/2021	OUTRAS TRANSFERENCIAS PARA ACTIVIDADES DPORTIVAS, CLUBS NACIONAIS_ DEPORTES	-43.729,29 €
340-3410-489.22/2021	OUTRAS TRANSFERENCIAS PARA ACTIVIDADES DPORTIVAS, CLUBS Náuticos_ DEPORTES	-38.783,90 €
340-3410-489.23/2021	OUTRAS TRANSFERENCIAS PARA ACTIVIDADES DPORTIVAS, DEPORTE BASE_ DEPORTES	-23.033,67 €
433-3360-221.00/2021	SUBMINISTROS DE ENERXÍA ELÉCTRICA, CASTELOS_ TURISMO	-22.913,39 €
433-4320-462.03/2021	A CONCELLOS, BECARIOS OFICINAS TURISMO_ TURISMO	-5.302,78 €
433-4320-462.04/2021	A CONCELLOS, FESTAS_ TURISMO	-8.000,00 €
433-4320-489.01/2021	A ASOCIACIÓNS E ENTIDADES SEN FINS DE LUCRO_ TURISMO	-2.471,09 €
433-4320-626.01/2021	EQUIPOS PROCESO DE INFORMACIÓN_ TURISMO	-17.312,74 €
456-4530-612.02/2021	INVESTIMENTOS EN ESTRADAS, CONVENIOS_ INFRAESTRUTURAS	-200.000,00 €
922-9330-226.04/2021	GASTOS XURÍDICOS_ CONTRATACIÓN	-7.986,00 €
	TOTAL...	-516.000,00 €

Resumo do expediente:

TOTAL SUPLEMENTOS...	516.000,00 €
TOTAL CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS...	157.755,00 €
TOTAL BAIXAS POR ANULACIÓN...	-519.500,00 €
TOTAL INGRESOS "REINVESTIMENTO"...	154.255,00 €



O Resumo das modificacións por capítulos son as seguintes:

ORZAMENTO DE INGRESOS

Capítulo 7º Transferencias de capital.	154.255,00 €
INGRESOS NON FINANCEIROS...	154.255,00 €
Capítulo 8º Activos financeiros.	0,00 €
Capítulo 9º Pasivos financeiros.	0,00 €
INGRESOS FINANCEIROS...	0,00 €
TOTAL VARIACIONES POR CAPÍTULOS...	154.255,00 €

ORZAMENTO DE GASTOS.

Capítulo 2º Gastos en bens correntes e servizos.	365.546,23 €
Capítulo 4º Transferencias correntes.	-208.148,14 €
Capítulo 6º Inversións reais.	-147.312,74 €
Capítulo 7º Transferencias de capital.	144.169,65 €
GATOS NON FINANCEIROS...	154.255,00 €
Capítulo 8º Activos financeiros.	0,00 €
Capítulo 9º Pasivos financeiros.	0,00 €
GASTOS FINANCEIROS...	0,00 €
TOTAL VARIACIONES POR CAPÍTULOS...	154.255,00 €

3. Modificación da bases de execución 29ª.-“Realización de gastos ou inversións para persoas alleas á Deputación”, para axilizar a xestión de proxectos cofinanciados con fondos “NextGenerationEU”, co detalle seguintes:

No caso de gastos ou inversións que se realicen ou executen pola Deputación para persoas alleas á mesma, nos convenios que se aproben deberanse facer constar os seguintes extremos:



1 No caso de que os gastos ou investimentos se realicen nunha soa anualidade, a achega da persoa para a que se realizan ten que estar ingresado na Tesourería provincial antes da aprobación do expediente de contratación (autorización do gasto).

2 No caso de gastos ou investimentos plurianuais, a achega da persoa para a que se realizan correspondente ó exercicio no que se inicia a realización do gasto ou investimento ten que ingresarse na Tesourería provincial antes da aprobación do expediente de contratación (autorización do gasto), as anualidades seguintes terán que ingresarse dentro do primeiro trimestre de cada exercicio, nos prazos que se sinalen na liquidación que se notifique.

Nos apartados anteriores, “cando as esixencias de celeridade na tramitación dos proxectos cofinanciados con fondos NextGenerationEU dificulten a sinatura dos Convenios cos Concellos que participan no financiamento, así como a disposición das achegas municipais con carácter previo á autorización do gasto, poderá aprobarse o expediente, efectuándose a retención de crédito con cargo a recursos propios, condicionando a adxudicación á sinatura do Convenio.

O prazo para o ingreso das achegas municipais especificarase nos Convenios, que deberá facerse efectivo, en todo caso, nas anualidades que figuran nos mesmos ou “acordos de concesión”.

3 Co obxecto de evitar que o pago ós acredores se vexa demorado por falta ou demora no ingreso das achegas, poderase en casos especiais, nos que por razón do importe das achegas (superior o millón de euros), por tratarse de concellos que en situacións anteriores realizaron as achegas con moita demora, ou cando existan outras razóns que o xustifiquen, poderase esixir, ademais do previsto nos apartados anteriores, o ingreso de todas as achegas que teña que realizar ou a presentación dunha garantía pola parte non ingresada, de conformidade co previsto no artigo 116.5 da LCSP.

4 Modificación do Anexo II das bases de execución, engadindo e modificando como subvencións nominativas dos Servizos Cultura e Fomento de Emprego, as seguintes:

APLICACIÓN	BENEFICIARIO/ FINALIDADE	CRÉDITO FINAL	Obxecto e finalidade
22/330-3340-489,05	OUTRAS TRANSFERENCIAS PARA ACTIVIDADES CULTURAI_ CULTURA	698.500,00 €	
G-85.688.893	“CLÁSICAS Y MODERNAS ASOCIACIÓN PARA LA IGUALDAD DE GÉNERO”	45.000,00 €	“I Encontro Internacional Mulleres da escena”



APLICACIÓN	BENEFICIARIO/ FINALIDADE	CRÉDITO FINAL	Obxecto e finalidade
22/240.2410.453.94	CONVENIOS CON UNIVERSIDADES_FOMENTO DE EMPREGO	3.500,00 €	
Q-1518001A	"UNIVERSIDADE DE COMPOSTELA"	3.500,00 €	"Apoio das mozas e mozos da provincia de Pontevedra, proxecto de detección e estímulo do talento precoz nas matemáticas_ ESTALMAT-GALICIA"

Segundo: Este expediente de modificación de créditos número 03/2022 que inclúe créditos extraordinarios (EXT.03/22), por importe de 157.755,00 euros e suplementos de créditos (SUP.03/22) por importe de 491.000,00 euros, mais as modificacións das "bases 29ª de execución do orzamento" e o seu "Anexo II", exporase ó público para os efectos de reclamacións, por un período de quince días hábiles, contados desde o día seguinte ao da publicación do anuncio no Boletín Oficial da Provincia de Pontevedra (BOPPO).

As reclamacións, reparos ou observacións que se presenten serán estudados, no seu caso, polos servizos técnicos da Deputación de Pontevedra e posteriormente pola Comisión informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, que formulará ao Pleno a proposta de aprobación definitiva deste expediente.

Este acordo de aprobación inicial do expediente de modificación de créditos número 03/2022, entenderase definitivamente aprobado no caso de que no prazo de exposición pública non se formularsen reclamacións contra o mesmo."

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 Orzamentos, Plans e Organismos, con data 14 de xuño de 2022, e na que figura a conformidade do Deputado Delegado da área de Réxime Interior, Economía, Facenda e ORAL, 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 á aprobación inicial do expediente de modificación de créditos número 3/2022, cos votos a favor das Deputadas e Deputados dos grupos provinciais do PSG-PSOE, do grupo provincial do Partido Popular e do BNG.

5. MOCIÓN DO GRUPO PROVINCIAL DO PARTIDO POPULAR SOBRE O NOVO MAPA CONCESIONAL DE AUTOBUSES DO GOBERNO CENTRAL. (EXPTE.-2022042638).

O Deputado, Manuel Adolfo Domínguez Alfonso presentou o día 13 de xuño de 2022 co número de rexistro WEB 2022035365 dúas mocións do grupo provincial do Partido Popular asinadas polo voceiro do grupo, Jorge Cubela López, solicitando a súa inclusión na orde do día do próximo pleno correspondente o mes de xuño de 2022. Unha das mocións presentadas é sobre o novo mapa concesional de autobuses do Goberno Central, cuxo contido é o seguinte:

“MOCIÓN SOBRE O NOVO MAPA CONCESIONAL DE AUTOBUSES DO GOBERNO CENTRAL

O Novo Mapa Concesional das liñas de autobús estatais, que o Goberno central presentou o pasado 26 de maio ás Comunidade Autónomas, supón unha aldraxe a Galicia, posto que propón reducir de xeito considerable a capacidade de mobilidade dos galegos, xa de por si condicionada pola situación xeográfica periférica, a dispersión e o avellentamento da poboación.

Este novo mapa, unha das 150 medidas incluídas na Estratéxica de Mobilidade Segura, Sostible e Conectada 2030 do Ministerio de Transportes, Mobilidade e Axenda Urbana e no Anteproxecto de Lei de Mobilidade Sostible, prima a rendibilidade económica e a planificación urbana e metropolitana, que son as presentan unha maior demanda, en detrimento das zonas máis rurais.



Así, nesta nova planificación o Goberno de España pretende só cubrir servizos interautonómicos o que, de entrada, supón a perda de 76 itinerarios interiores, que ata o de agora se viñan prestando.

Ademais, modifica os tráficos interautonómicos ou redúceos de xeito drástico, prevendo só paradas nas capitais de provincia ou cidades principais, o que significa que 23 municipios quedarán sen parada e sen servizo, afectando a máis de 136.000 galegos.

Os concellos que quedarían sen parada das liñas de longa distancia serían, na provincia de Pontevedra, Lalín, O Porriño, Tui, Silleda e Forcarei, pero tamén afecta aos concellos de Chantada, Melide, Allariz, Arzúa, Guitiriz, Ribadavia, A Rúa, Monterroso, O Corgo, Palas de Rei, Quiroga, Baralla, A Pontenova, Meira, Riós, Trasmiras, As Nogais e A Mezquita.

Todos estes cambios suporán, ademais, que os usuarios terán que combinar diferentes liñas e facer transbordos en máis de 1.000 traxectos que ata agora se prestaban de xeito directo.

Por todo o exposto, o Grupo provincial do Partido Popular propón neste pleno que se adopte o seguinte acordo:

Demandar ao Goberno de España que rectifique os criterios empregados no deseño do Novo Mapa Concesional das liñas de transporte por estrada da súa competencia e teña en contas as peculiaridades que ten Galicia no que respecta á dispersión territorial e poboacional, promovendo a prestación de servizos de transporte interautonómicos de calidade, que garantan, cando menos, as paradas e os tráficos actuais, ademais das conexións directas existentes ata o de agora, nomeadamente nos concellos de Silleda, Lalín, Forcarei, O Porriño e Tui, que son cinco dos 23 que, segundo a proposta do Goberno de España quedarán sen parada e sen servizo.”

Sometida a votación a moción do Grupo Provincial do Partido Popular sobre o novo mapa concesional de autobuses do Goberno Central, obtívose o seguinte resultado:

- 1. Votos a favor: (7)**, do grupo provincial do Partido Popular.
- 2. Votos en contra: (0)**, ningún



- 3. Abstencións: (10)**, sendo oito (8) do grupo provincial do PSG-PSOE e dúas (2) do grupo provincial do BNG.

A Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital ditamina favorablemente a moción do Grupo Provincial do Partido Popular sobre o novo mapa concesional de autobuses do Goberno Central, cos votos a favor das Deputadas e Deputados do grupo provincial do Partido Popular, e as abstencións das Deputadas e Deputados dos grupos provinciais do PSG-PSOE e do BNG.

- 6. MOCIÓN DO GRUPO PROVINCIAL DO PARTIDO POPULAR PARA RECLAMAR AO GOBERNO DE ESPAÑA A POSTA EN MARCHA DUNHA OPERACIÓN DE TRABALLO SUBACUÁTICO QUE PERMITA LOCALIZAR E INSPECCIONAR OS RESTOS DO BUQUE AFUNDIDO VILA DE PITANXO. (EXPTE.- 2022042639).**

O Deputado, Manuel Adolfo Domínguez Alfonso presentou o día 13 de xuño de 2022 co número de rexistro WEB 2022035365 dúas mocións do grupo provincial do Partido Popular asinadas polo voceiro do grupo, Jorge Cubela López, solicitando a súa inclusión na orde do día do próximo pleno correspondente o mes de xuño de 2022. Unha das mocións presentadas é para reclamar ao Goberno de España a posta en marcha dunha operación de traballo subacuático que permita localizar e inspeccionar os restos do buque afundido Vila de Pitaxo, cuxo contido é o seguinte:

“MOCIÓN PARA RECLAMAR AO GOBERNO DE ESPAÑA A POSTA EN MARCHA DUNHA OPERACIÓN DE TRABALLO SUBACUÁTICO QUE PERMITA LOCALIZAR E INSPECCIONAR OS RESTOS DO BUQUE AFUNDIDO VILA DE PITANXO

En pasadas semanas, o Goberno de España comprometeu publicamente a súa implicación na procura de medios para descender, previa procura, ao pecio do buque “Villa de Pitaxo”.

Transcorrido un prazo prudencial, e tras a falta de noticias, sinálase que non se acometerá esta operación, o que xera un feito vergoñoso e doloroso pola clara falta de respecto aos 21 falecidos, ás súas familias e a todo a xente do mar.



Engadido á falta de humanidade e empatía que este feito xera, hai que sinalar que a escusa de non poder atopar os corpos ou a imposibilidade de acceder ao interior do buque non é óbice para que se acometa a baixada ao pecio afundido, e poder gravar en que situación e circunstancias atópase o buque.

Ademais, a Fiscalía sinalou a existencia de indicios de homicidio imprudente no afundimento do “Villa de Pitaxo”, cuestión pola cal o visionado do estado do barco lanzaría máis datos para o bo discorrer da investigación e, consecuentemente, para o esclarecemento da verdade.

Por iso resulta imprescindible que o Goberno de España colabore coa Xustiza para que se achegue esta proba que pode contribuír de forma importante a coñecer a verdade, xa que todos temos dereito a coñecela e o Goberno central a obrigaón de procurala.

Por todo isto, o Grupo provincial do Partido Popular presenta a seguinte proposta de ACORDO

Demandar do Goberno de España a posta en marcha dunha operación de traballo subacuático que permita localizar o pecio do buque “Villa de Pitaxo”, descender ao mesmo e elaborar un traballo fotográfico e audiovisual sobre o seu estado, así como a recoñecer os seus arredores e zona exterior do buque para verificar a posible localización de corpos dos tripulantes desaparecidos.”

Sometida a votación a moción do Grupo Provincial do Partido Popular para reclamar ao Goberno de España a posta en marcha dunha operación de traballo subacuático que permita localizar e inspeccionar os restos do buque afundido Vila de Pitaxo, obtívose 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 moción do Grupo Provincial do Partido Popular para



reclamar ao Goberno de España a posta en marcha dunha operación de traballo subacuático que permita localizar e inspeccionar os restos do buque afundido Vila de Pitaxo, cos votos a favor das Deputadas e Deputados dos grupos provinciais do PSG-PSOE, do Partido Popular e do BNG.

7. CORRECCIÓN DE ERRO NO ACORDO ADOPTADO EN SESIÓN PLENARIA DO DÍA 27-05-2022 (NÚM. 3.7795) QUE AFECTA A PRIMEIRA PRÓRROGA DO CONTRATO DO SERVIZO DE LIMPEZA NOS CENTROS E SERVIZOS DA DEPUTACIÓN. (EXPTES.- 2022042083-2022035707-2018058000).

O Presidente da Comisión somete a debate a proposta de acordo sobre a corrección de erro no acordo adoptado en sesión plenaria do día 27-05-2022 (núm. 3.7795) que afecta a primeira prórroga do contrato do servizo de limpeza nos centros e servizos da Deputación, asinada polo Xefe do Servizo de Contratación, Facenda e Patrimonio, con data 15 de xuño de 2022, cuxo contido é o seguinte:

“Resultando.- Que o Pleno da Corporación Provincial na súa sesión ordinaria celebrada na data 27/05/2022 acordou aprobar a 1ª prórroga dos Lotes 1, 2, 3, 4 e 5 do contrato para a prestación do “Servizo de limpeza nos centros e servizos da Deputación de Pontevedra” para o período que vai desde o 01 de xuño de 2022 ata o 31 de maio de 2023 permanecendo inalterables os termos das condicións contractuais que o rexen.

Resultando.- Que por medio do acordo 6.7507, con data 30 de outubro de 2021, o Pleno da corporación provincial aprobou a Modificación do Lote nº 4 (ORAL) do contrato de prestación do “Servizo de limpeza nos centros e servizos da Deputación de Pontevedra” ó obxecto de ampliar o servizo para que se leve a cabo a limpeza diaria nas oficinas periféricas do ORAL nas que non se viña prestando ata o momento, durante o período restante do contrato (CSV: D4H2IYGQ7VUM6R9H).

O importe da modificación do Lote nº 4 do contrato representa un incremento de 51.390,70€ (42.471,65€ máis 8.919,05€ correspondentes ó IVE) o que supón un 24% de incremento respecto do prezo primitivo do Lote nº 4 do contrato sen IVE.

Resultando.- Que con data 19 de febreiro de 2021 a Xunta de Goberno Provincial acordou aprobar a Modificación do Lote nº 1 (Servizos Centrais) do contrato de prestación do “Servizo de limpeza nos diferentes centros e sedes da Deputación



de Pontevedra” ó obxecto de incrementar o tempo destinado á limpeza da Finca Mouriscade en 30 minutos diarios a maiores dos servizos que se viñan prestando, durante o período restante do contrato (CSV: FTPN3ZK40FCWMVO4).

O importe da modificación do Lote nº 1 do contrato representa un incremento de 2.897,99€ (2.395,03€ mais 502,96€ correspondentes ó IVE) o que supón un 0,22% de incremento respecto do prezo primitivo do Lote nº 1 do contrato sen IVE.

Resultando.- Que con data 09 de xullo de 2020 a Xunta de Goberno Provincial acordou aprobar a Modificación nº 3 do Lote nº 1 (Servizos Centrais) do contrato de prestación do “Servizo de limpeza nos diferentes centros e sedes da Deputación de Pontevedra” con motivo do cese da prestación do Servizo de limpeza nos parques comarcais de maquinaria de Codeseda (A Estrada) con efectos do 31 de xaneiro de 2021 e de Pontearreas con efectos do 31 de marzo de 2021 (CSV: RAO97T17922SRV8Q).

O importe da modificación do Lote nº 1 do contrato representa unha minoración de 10.398,92€ o que supón un 7,63 % de minoración no prezo do Lote nº 1 sen IVE.

Resultando.- Que as referidas modificacións afectan directamente ao financiamento da prórroga, cómpre rectificar o acordo adoptado ao obxecto de corrixir os importes correspondentes ás seguintes aplicacións orzamentarias:

- Modif. 1. Lote 4. (Oficinas periféricas do ORAL).
Aplicación orzamentaria 932.9320.227.00, incrementa o seu importe en 2.235,35€/mes, pasando a ter un importe mensual de 5.755,64€ (sen IVE).
- Modif. 2. Lote 1 (Finca Mouriscade)
Aplicación orzamentaria 411.4120.227.00, incrementa o seu importe en 159,67€/mes pasando a ter un importe mensual de 2.494,42€ (sen IVE).
- Modif. 3. Lote 1 (Servizo de Mobilidade. Parques de Maquinaria)
Aplicación orzamentaria 456.4530.227.00, diminúe o seu importe en 742,78€/mes pasando a ter un importe mensual de 1.879,14€ (sen IVE).

Considerando.- Que o artigo 109.2 da Lei 39/2015 de 1 de outubro do Procedemento Administrativo Común das Administracións Públicas, recolle que as Administracións Públicas poderán rectificar en calquera momento, de oficio ou a instancia dos interesados, os erros materiais, de feito ou aritméticos existentes nos seus actos.



O Pleno de conformidade co ditame da Comisión Informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital, acorda

1. Corrixir o erro detectado no acordo nº 3.7795 adoptado polo Pleno na sesión do día 27 de maio de 2022 relativo ao financiamento da prórroga do contrato so servizo de limpeza dos centros e servizos da Deputación de Pontevedra no seguinte senso:

ONDE DI:

“ ...

O importe do gasto, para toda a duración da prórroga do contrato é de 2.327.596,8€ (IVE engadido) que se financiarán conforme ao seguinte:

			Importe para o ano 2022 (01/06 -31/12/2022)			Importe para o ano 2022 (01/01-31/05/2023)			
	APLICACIÓN ORZAMENTARIA	IMPORTE ADXUDICACION MENSUAL	Base Imponible	IVE	Importe 2022 (IVE engadido)	Base Imponible	IVE	Importe 2023 (IVE engadido)	
LOTE 1	PAZO PROVINCIAL		87.990,56 €	18.478,02 €	106.468,58 €	62.850,40 €	13.198,58 €	76.048,98 €	
	EDIFICIO ADMINISTRATIVO SEDE VIGO	920.9200.227.00	6.119,74 €	42.838,18 €	8.996,02 €	51.834,20 €	30.598,70 €	6.425,73 €	37.024,43 €
	EF AREEIRO	413.4123.227.00	5.471,78 €	38.302,46 €	8.043,52 €	46.345,98 €	27.358,90 €	5.745,37 €	33.104,27 €
	ESCOLA CANTERIA	324.3243.227.00	2.107,58 €	14.753,06 €	3.098,14 €	17.851,20 €	10.537,90 €	2.212,96 €	12.750,86 €
	EDIFICIO APEROS SOUTOMAIOR	410.4100.227.00	1.628,59 €	11.400,13 €	2.394,03 €	13.794,16 €	8.142,95 €	1.710,02 €	9.852,97 €
	IMPRESA PROVINCIAL	924.9240.227.00	1.315,38 €	9.207,66 €	1.933,61 €	11.141,27 €	6.576,90 €	1.381,15 €	7.958,05 €
	SERVIZO MOBILIDADE	456.4530.227.00	2.621,92 €	18.353,44 €	3.854,22 €	22.207,66 €	13.109,60 €	2.753,02 €	15.862,62 €
	SERVIZO ASISTENCIA INTERMUNICIPAL	923.1623.227.00	734,64 €	5.142,48 €	1.079,92 €	6.222,40 €	3.673,20 €	771,37 €	4.444,57 €
	SERVIZO PATRIMONIO DOCUMENTAL E	332.3322.227.00	3.582,53 €	25.077,71 €	5.266,32 €	30.344,03 €	17.912,65 €	3.761,66 €	21.674,31 €
	FINCA MOURIS CADE	411.4120.227.00	2.334,75 €	16.343,25 €	3.432,08 €	19.775,33 €	11.673,75 €	2.451,49 €	14.125,24 €
	VIVEROS EMPRESAS	942.4330.227.00	3.893,98 €	27.257,86 €	5.724,15 €	32.982,01 €	19.469,90 €	4.088,68 €	23.558,58 €
	CSAE	942.4331.227.00	660,55 €	4.623,85 €	971,01 €	5.594,86 €	3.302,75 €	693,58 €	3.996,33 €
	LOTE 2	PALACETE DAS MENDOZA		4.410,14 €	30.870,98 €	6.482,91 €	37.353,89 €	22.050,70 €	4.630,65 €
OIT ARMENTEIRA		433.4320.227.00	60,94 €	426,58 €	89,58 €	516,16 €	304,70 €	63,99 €	368,69 €
PIT PEINADOR			64,09 €	448,63 €	94,21 €	542,84 €	320,45 €	67,29 €	387,74 €
CASTELO SOUTOMAIOR	433.3360.227.00	3.680,15 €	25.761,05 €	5.409,82 €	31.170,87 €	18.400,75 €	3.864,16 €	22.264,91 €	
LOTE 3	MUSEO DE PONTEVEDRA	333.3330.227.00	10.000,00 €	70.000,00 €	14.700,00 €	84.700,00 €	50.000,00 €	10.500,00 €	60.500,00 €
LOTE 4	SERVIZOS CENTRAIS ORAL		3.879,71 €	27.157,97 €					
	OFICINAS PERIFERICAS ORAL	932.9320.227.00	3.520,29 €	24.642,03 €	5.174,83 €	29.816,86 €	17.601,45 €	3.696,30 €	21.297,75 €
LOTE 5	CENTRO PRINCIPE FELIPE	232.2312.227.00	43.020,83 €	301.145,81 €	63.240,62 €	364.386,43 €	215.104,15 €	45.171,87 €	260.276,02 €
			1.122.119,67 €	235.645,13 €	1.357.764,80 €	801.514,05 €	168.317,95 €	969.832,00 €	

DEBE DICIR:

“ ...



O importe do gasto, para toda a duración da prórroga do contrato é de 1.686.087,37€ (IVE engadido) que se financiarán conforme ao seguinte:

		Importe para o ano 2022 (01/06 -31/12/2022)			Importe para o ano 2022 (01/01 -31/05/2023)			
APLICACIÓN ORZAMENTARIA		Base Imponible	IVE	Importe 2022 (IVE engadido)	Base Imponible	IVE	Importe 2023 (IVE engadido)	
LOTE 1	PAZO PROVINCIAL	87.990,56 €	18.478,02 €	106.468,58 €	62.850,40 €	13.198,58 €	76.048,98 €	
	EDIFICIO ADMINISTRATIVO	920.9200.227.00	42.838,18 €	8.996,02 €	51.834,20 €	30.598,70 €	6.425,73 €	37.024,43 €
	SEDE VIGO		19.542,67 €	4.103,96 €	23.646,63 €	13.959,05 €	2.931,40 €	16.890,45 €
	EF AREEIRO	413.4123.227.00	38.302,46 €	8.043,52 €	46.345,98 €	27.358,90 €	5.745,37 €	33.104,27 €
	ESCOLA CANTERIA	324.3243.227.00	14.753,06 €	3.098,14 €	17.851,20 €	10.537,90 €	2.212,96 €	12.750,86 €
	EDIFICIO APEROS SOUTOMAIOR	410.4100.227.00	11.400,13 €	2.394,03 €	13.794,16 €	8.142,95 €	1.710,02 €	9.852,97 €
	IMPRESA PROVINCIAL	924.9240.227.00	9.207,66 €	1.933,61 €	11.141,27 €	6.576,90 €	1.381,15 €	7.958,05 €
	SERVIZO MOBILIDADE	456.4530.227.00	13.153,98 €	2.762,34 €	15.916,32 €	9.395,70 €	1.973,10 €	11.368,80 €
	SERVIZO ASISTENCIA INTERMUNICIPAL	923.1623.227.00	5.142,48 €	1.079,92 €	6.222,40 €	3.673,20 €	771,37 €	4.444,57 €
	SERVIZO PATRIMONIO DOCUMENTAL E FINCA MOURISCAD E	332.3322.227.00	25.077,71 €	5.266,32 €	30.344,03 €	17.912,65 €	3.761,66 €	21.674,31 €
LOTE 2	VIVEROS EMPRESAS	411.4120.227.00	17.460,94 €	3.666,80 €	21.127,74 €	12.472,10 €	2.619,14 €	15.091,24 €
	CSAE	942.4330.227.00	27.257,86 €	5.724,15 €	32.982,01 €	19.469,90 €	4.088,68 €	23.558,58 €
	PALACETE DAS MENDOZA	433.4320.227.00	4.623,85 €	971,01 €	5.594,86 €	3.302,75 €	693,58 €	3.996,33 €
	OIT ARMENTEIRA		30.870,98 €	6.482,91 €	37.353,89 €	22.050,70 €	4.630,65 €	26.681,35 €
	PIT PEINADOR		426,58 €	89,58 €	516,16 €	304,70 €	63,99 €	368,69 €
	CASTELO SOUTOMAIOR	433.3360.227.00	25.761,05 €	5.409,82 €	31.170,87 €	18.400,75 €	3.864,16 €	22.264,91 €
	MUSEO DE PONTEVEDRA	333.3330.227.00	70.000,00 €	14.700,00 €	84.700,00 €	50.000,00 €	10.500,00 €	60.500,00 €
	SERVIZOS CENTRAIS ORAL	932.9320.227.00	27.157,97 €	5.703,17 €	32.861,14 €	19.398,55 €	4.073,70 €	23.472,25 €
	OFICINAS PERIFERICAS ORAL		40.289,48 €	8.460,79 €	48.750,27 €	28.778,20 €	6.043,42 €	34.821,62 €
	LOTE 5	CENTRO PRINCIPE FELIPE	232.2312.227.00	301.145,81 €	63.240,62 €	364.386,43 €	215.104,15 €	45.171,87 €
		812.852,04 €	170.698,93 €	983.550,97 €	580.608,60 €	121.927,81 €	702.536,41 €	

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 xuño 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 corrección de erro no acordo adoptado en sesión plenaria do día 27-05-2022 (núm. 3.7795) que afecta a primeira prórroga do contrato do servizo de limpeza nos centros e servizos da Deputación, cos votos a favor das Deputadas e Deputados dos grupos provinciais do PSG-PSOE, do grupo provincial do Partido Popular e do BNG.

8. DAR CONTA DO INFORME DE INTERVENCIÓN DO PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES CORRESPONDENTE Ó MES DE MAIO DE 2022. (EXPTES.- 2022042047 – 2022040920).

A Intervención con data 7 de xuño 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 maio 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 maio de 2022 que se expón a continuación:

PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEDORES MAIO 2022

Entidade	Mes	Ratio Operacións Pagadas	Importe Pagos Realizados	Ratio Operacións Pendentes	Importe Pagos Pendentes	Período Medio de Pago
Deputación de Pontevedra	Maio	9,8897692979	3.516.621,71	6,2178954367	1.096.628,06	9,0169182472
Escola de Enfermería	Maio	5,7617361455	3.880,32	0,0000000000	0,00	5,7617361455
Consortio de Incendios e Salvamento	Maio	16,1900542995	19.978,08	1,0000000000	949,85	15,5006276302
Consortio Deza Tabeiros	Maio	9,9308632900	5.305,72	7,0749228400	2.627,77	8,9849044955
TOTAL			3.545.785,83		1.100.205,68	9,0433508153

En base aos cálculos detallados neste informe ponse 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 maio de 2022 da Deputación Provincial de Pontevedra, da Escola Universitaria de Enfermería, do Consorcio Provincial Contraincendios e Salvamento e Consorcio Contraincendios 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.



9. DAR CONTA DO PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCEIRO E AUDITORÍA DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA A DESENVOLVER DURANTE O ANO 2022. (EXPTES.-2022042304 – 2022031966).

A Intervención con data 2 de maio de 2022, de conformidade co establecido no artigo 31 do Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do sector público local, elaborou un Plan Anual de Control Financeiro e Auditoría da Deputación de Pontevedra a desenvolver durante o ano 2022. O contido deste Plan é o seguinte:

PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO E AUDITORÍA DA DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE PONTEVEDRA A DESENVOLVER DURANTE O ANO 2022

“O Real Decreto 424/2017 prevé a obrigatoriedade de levar a cabo unha adecuada planificación do control financeiro. Para iso, introdúcese como requisito básico que o órgano interventor elabore e adopte un Plan Anual de Control Financeiro, do que deberá informar á Entidade Local, incluídas as modificacións ou alteracións que se produzan.

1. INTRODUCCIÓN

Desde o punto de vista técnico, o control interno estrutúrase en dúas modalidades, función interventora e control financeiro. Así mesmo, este configúrase en dous réximes de exercicio diferenciados: o control permanente e a auditoría pública, incluíndose en ambos, o control de eficacia.

Corresponde ao órgano interventor a organización e desenvolvemento dun modelo de control eficaz e para iso deberánselle habilitar os medios necesarios e suficientes.

O modelo asegurará, con medios propios ou externos, o control efectivo de, polo menos, o oitenta por cento do orzamento xeral consolidado do exercicio mediante a aplicación das modalidades de función interventora e control financeiro. No transcurso de tres exercicios consecutivos e en base a unha análise previa de riscos, deberá alcanzar o cento por cento do devandito orzamento.

Modalidades de control financeiro.

O Real Decreto 424/2017 distingue dúas modalidades de exercicio do control financeiro:

- 1. O exercicio do control financeiro na modalidade de **control permanente** que terá como obxectivo comprobar, de forma continua, que a actividade económico-financieira realizada polo sector público local axústase ao ordenamento xurídico e aos principios xerais de boa xestión financeira. O control permanente exercerase sobre a Entidade Local e os organismos públicos nos que se realice a función interventora.*
- 2. O exercicio do control financeiro na modalidade de **auditorías públicas** que consistirá na verificación, realizada con posterioridade e efectuada de forma sistemática, da actividade económico-financieira do sector público local, mediante a aplicación dos procedementos de revisión selectivos contidos nas normas de auditoría e instrucións que*



dite a Intervención Xeral da Administración do Estado. Esta modalidade comprenderá as **auditorías de contas anuais, de cumprimento e operativas**.

- 2.1. *A **auditoría de contas**, que ten por obxecto a verificación relativa a se as contas anuais representan en todos os aspectos significativos a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira, dos resultados da entidade e, no seu caso, a execución do orzamento de acordo coas normas e principios contables e orzamentarios que lle son de aplicación e conteñen a información necesaria para a súa interpretación e comprensión adecuada. O órgano interventor da Entidade Local realizará anualmente a auditoría das contas anuais de:*
 - a. *Os organismos autónomos locais.*
 - b. *As entidades públicas empresariais locais.*
 - c. *As fundacións do sector público local obrigadas a auditarse pola súa normativa específica.*
 - d. *Os fondos e os consorcios aos que se refire o artigo 2.2 deste Regulamento.*
 - e. *As sociedades mercantís e as fundacións do sector público local non sometidas á obrigaón de auditarse que se incluíron no plan anual de auditorías.*
- 2.2. *A **auditoría de cumprimento e a auditoría operativa**, nas entidades sector público local non sometidas a control permanente, co fin último de mellorar a xestión do sector público local no seu aspecto económico, financeiro, patrimonial, orzamentario, contable, organizativo e procedemental.*
3. *No exercicio do control financeiro serán de aplicación as normas de control financeiro e auditoría pública vixentes en cada momento para o sector público estatal.*

Planificación do control financeiro (artigo 31 do RD 424/2017).

O órgano interventor deberá elaborar un Plan Anual de Control Financeiro que recollerá as actuacións de control permanente e auditoría pública a realizar durante o exercicio.

O Plan Anual de Control Financeiro incluirá todas aquelas actuacións cuxa realización polo órgano interventor deriven dunha obriga legal e as que anualmente se seleccionen sobre a base dunha análise de riscos consistente cos obxectivos que se pretendan conseguir, as prioridades establecidas para cada exercicio e os medios dispoñibles.

O concepto de risco debe ser entendido como a posibilidade de que se produzan feitos ou circunstancias na xestión sometida a control, susceptibles de xerar incumprimentos da normativa aplicable, falta de fiabilidade da información financeira, inadecuada protección dos activos ou falta de eficacia e eficiencia na xestión.

Unha vez identificados os riscos será necesario asignar prioridades para seleccionar as actuacións para realizar. Desta maneira, realizarase unha avaliación para estimar a importancia do risco, utilizando tanto criterios cuantitativos como cualitativos, e atenderase á conveniencia de seleccionar controis con regularidade e rotación, evitando tanto repetir controis en actividades económico-financieras cualificadas sen risco como que se xeren debilidades precisamente pola ausencia reiterada de control.

Identificados e avaliados os riscos, o órgano interventor elaborará o Plan Anual concretando as actuacións para realizar e identificando o alcance obxectivo, subxectivo e temporal de cada unha delas. O Plan Anual de Control Financeiro así elaborado será remitido a efectos informativos ao Pleno.

O Plan Anual de Control Financeiro poderá ser modificado como consecuencia da execución de controis en virtude de solicitude ou mandato legal, variacións na estrutura das entidades obxecto



de control, insuficiencia de medios ou por outras razóns debidamente ponderadas. O Plan Anual de Control Financeiro modificado será remitido a efectos informativos ao Pleno.

Informes do control financeiro (artigo 35 do RD 424/2017)

O resultado das actuacións de control permanente e de cada unha das auditorías documentarase en informes escritos, nos que se expoñerán de forma clara, obxectiva e ponderada os feitos comprobados, as conclusións obtidas e, no seu caso, as recomendacións sobre as actuacións obxecto de control. Así mesmo, indicaranse as deficiencias que deban ser emendadas mediante unha actuación correctora inmediata, debendo verificarse a súa realización nas seguintes actuacións de control.

A estrutura, contido e tramitación dos mencionados informes axustarase ao establecido nas normas técnicas de control financeiro e auditoría ditadas pola Intervención Xeral da Administración do Estado.

Destinatarios dos informes (artigo 36 do RD 424/2017)

Os informes definitivos de control financeiro serán remitidos polo órgano interventor ao xestor directo da actividade económico-financeira controlada e á Presidencia da Entidade Local, así como, a través desta última, ao Pleno para o seu coñecemento. A análise do informe constituirá un punto independente na orde do día da correspondente sesión plenaria.

Tamén serán enviados aos órganos que prevé o artigo 5.2 cando nos devanditos informes se apreciase a existencia de feitos que puidesen dar lugar, indiciariamente, ás responsabilidades que nel describense.

A información contable das entidades do sector público local e, no seu caso, os informes de auditoría de contas anuais, deberán publicarse nas sedes electrónicas corporativas.

Esta mesma información deberá remitirse á Intervención Xeral da Administración do Estado, para a súa integración no rexistro de contas anuais do sector público regulado no artigo 136 da Lei 47/2003, do 26 de novembro, Xeral Orzamentaria, de conformidade coas instrucións que se diten respecto díso.

Informe resumo (artigo 37 do RD 424/2017).

O órgano interventor deberá elaborar con carácter anual e con ocasión da aprobación da conta xeral, o informe resumo dos resultados do control interno sinalado no artigo 213 do Texto Refundido da Lei reguladora das Facendas Locais.

O informe resumo será remitido ao Pleno, a través da Presidencia da Corporación, e á Intervención Xeral da Administración do Estado no curso do primeiro cuadrimestre de cada ano e conterá os resultados máis significativos derivados das actuacións de control financeiro e de función interventora realizadas no exercicio anterior.

A Intervención Xeral da Administración do Estado ditará as instrucións ás que haberán de axustarse o contido, estrutura e formato do informe resumen e deberá crear un inventario público que recolla os informes recibidos das Entidades Locais.

Plan de acción (artigo 38 do RD 424/2017).

A Presidencia da Corporación formalizará un plan de acción que determine as medidas para adoptar para emendar as debilidades, deficiencias, erros e incumprimentos que se poñan de manifesto no informe resumen referido no artigo anterior.

O plan de acción elaborarse no prazo máximo de 3 meses desde a remisión do informe resumen ao Pleno e conterá as medidas de corrección adoptadas, o responsable de implementalas 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.

O plan de acción será remitido ao órgano interventor da Entidade Local, que valorará a súa adecuación para liquidar as deficiencias sinaladas e no seu caso os resultados obtidos, e informará o 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 das xestión económico financeira.

Na remisión anual á Intervención Xeral da Administración do Estado do informe resumen dos resultados do control interno informarase, así mesmo, sobre a corrección das debilidades postas de manifesto.

2. PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCEIRO DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA 2022

2.1. ANTECEDENTES

No ano 2015 púxose en marcha nesta entidade o control financeiro en materia de subvencións, procedéndose ao deseño e aprobación do primeiro Plan provincial de control financeiro restrinxido a dito ámbito.

Nos exercicios sucesivos procedeuse á aprobación e execución dos correspondentes plans anuais de control financeiro en materia de subvencións.

A entrada en vigor do Real Decreto 424/2017 regulou de xeito claro e indubitado a obriga de deseño e execución dun Plan anual de Control financeiro e auditoría global.

No ano 2020 formulouse o primeiro Plan anual de control financeiro e auditoría, con ampliación do ámbito material do control, co obxecto de dar cumprimento ás principais esixencias legais nesta materia, incorporando novas actuacións de control financeiro (registro de facturas) e de auditoría de contas de entidades adscritas e dependentes.

O Plan anual 2021 concibiuse como unha continuidade do Plan anterior, sen incremento do ámbito do control, con inclusión do control financeiro en materia de subvencións, así como a auditoría de entidades adscritas e dependentes e auditoría do registro de facturas.

Non en tanto, a importante carga de traballo da Intervención e a limitación de medios supuxo a demora na realización dos traballos de control financeiro de subvencións do Plan anterior, que estanse a rematar no ano en curso, así como a falta de execución da auditoría do registro de facturas.

A definición do Plan para ao ano 2022 propón o mantemento das actuacións dos plans anteriores, con previsión da realización conxunta da auditoría do registro de facturas 2021 e 2020, control financeiro de subvencións, auditorías de contas obrigatorias, e ampliación do ámbito obxecto do control, incluíndo o control financeiro en materia de ingresos.

A limitación de medios e o solapamento co plan actual, condicionan a configuración do novo plan, que sen prexuízo da conveniencia e necesidade da ampliación, debe formularse en termos realistas de execución.

2.2. MEDIOS DISPOÑIBLES

Os medios persoais dispoñibles para a realización do control financeiro son limitados en canto a número e dedicación. O incremento da actividade de control, tanto no que atinxe ao reforzo do



control financeiro en materia de subvencións, como a inclusión de novas áreas de control e auditoría, esixe necesariamente unha maior dotación de medios, ben sexa mediante incremento do número de efectivos asignados ás tarefas de control, ben mediante a colaboración con entidades privadas especializadas en control e auditoría, ou unha mestura de ambos.

Esta limitación de medios, agravouse no ano 2020 como consecuencia da crise da COVID que afectou de xeito significativo ao desenvolvemento do traballo en entidades que, como esta Deputación, non tiñan cultura de traballo en remoto. A adaptación ao novo escenario, suspensión de prazos e procedementos, e incertezas xeradas, afectaron ao control financeiro, supoñendo unha demora na redacción do Plan 2020 e no inicio das actuacións.

Co obxecto de poder desenvolver un control financeiro e de auditoría de mínimos contouse coa colaboración de dúas firmas auditoras para a realización das auditorías das contas 2019 e 2020 de entidades adscritas e dependentes (Consortio Provincial Contra Incendios, Consortio Contra Incendios Deza Tabeirós e Escola de Enfermería), así como para a realización dunha parte do control financeiro de subvencións, incluídos na programación dos dous anos anteriores. Non en tanto, a actividade de colaboración no control financeiro de subvencións non acadou o grado de eficacia e eficiencia que se esperaba, obrigando a unhas labores de seguimento e supervisión que ralentizaron a execución dos traballos con efectos moi limitados na redución da carga de traballo do persoal funcionario.

Vista a experiencia consideramos como solución máis eficiente a realización do control con medios propios, sen prexuízo de colaboracións puntuais para controis singulares como as auditorías de contas, polo que o crecemento no ámbito do control debe vir acompañado necesariamente nun incremento da dotación de efectivos no medio prazo.

2.3. CONTIDO

A efectos de delimitar o contido do Plan Anual de Control Financeiro, diferenciamos actuacións de CONTROL PERMANENTE e actuacións de AUDITORÍA.

2.3.1 CONTROL PERMANENTE

No que tinxe ao CONTROL PERMANENTE podemos establecer una dobre clasificación das actuacións de control:

- *Por un lado, podemos distinguir entre actuacións de control financeiro OBRIGATORIAS (existe unha norma legal e/ou regulamentaria que configuran o control con carácter preceptivo) e VOLUNTARIAS (previamente seleccionadas en función dun análises de riscos).*
- *Doutro, podemos distinguir entre actuacións de control financeiro PLANIFICABLES e NON PLANIFICABLES. As primeiras poden derivar ou non dunha obriga legal e se realizan con carácter xeral a posteriori empregando técnicas ou procedementos de auditoría. As segundas (non planificables) derivan dunha obriga legal e se efectúan no momento e coas condicións previstas na normativa reguladora, segundo as esixencias do procedemento.*

A. Actuacións de control permanente derivadas dunha obriga legal ou regulamentaria (OBRIGATORIAS)

O artigo 4 do Real Decreto 128/2018 sinala unha serie de materias ou procedementos suxeitas a control financeiro con carácter preceptivo. Na restante normativa de aplicación no ámbito das entidades locais, atopamos outras actuacións en materia de informe ou control atribuídas á Intervención con carácter preceptivo e que, ao non revestir o carácter de



fiscalización/intervención previa, se inclúen no control financeiro e, por conseguinte neste Plan Anual.

Artigo 4 do Real Decreto 128/2018:

“El ejercicio del control financiero incluirá, en todo caso, las actuaciones de control atribuidas en el ordenamiento jurídico al órgano interventor, tales como:

1. El control de subvenciones y ayudas públicas, de acuerdo con lo establecido en la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.
2. El informe de los proyectos de presupuestos y de los expedientes de modificación de estos.
3. La emisión de informe previo a la concertación o modificación de las operaciones de crédito.
4. La emisión de informe previo a la aprobación de la liquidación del Presupuesto.
5. La emisión de informes, dictámenes y propuestas que en materia económico-financiera o presupuestaria le hayan sido solicitadas por la presidencia, por un tercio de los Concejales o Diputados o cuando se trate de materias para las que legalmente se exija una mayoría especial, así como el dictamen sobre la procedencia de la implantación de nuevos Servicios o la reforma de los existentes a efectos de la evaluación de la repercusión económico-financiera y estabilidad presupuestaria de las respectivas propuestas.
6. Emitir los informes y certificados en materia económico-financiera y presupuestaria y su remisión a los órganos que establezca su normativa específica.”

Outras actuacións de control financeiro obrigatorias previstas na normativa legal aplicable ás entidades locais son as seguintes:

- a) As previstas na Lei Orgánica 2/2012 e RD 1463/2007. Entre outras:
- As consideracións en materia de estabilidade e sustentabilidade que deben ser obxecto de valoración con carácter previo á aprobación das disposicións regulamentarias, en fase de elaboración e aprobación, os actos administrativos, os contratos e os convenios de colaboración, así como calquera outra actuación que afecte aos gastos ou ingresos públicos presentes ou futuros (artigo 7.3 Lei Orgánica 2/2012).
 - Avaliación do cumprimento da estabilidade orzamentaria en fase de elaboración, execución e liquidación do orzamentos (artigo 11 LO 2/2012)
 - Informe de seguimento do Período Medio de Pago a provedores (art. 18.5 L.O 2/2012).
 - Informe sobre o cumprimento do Plan económico-financiero -PEF- (artigos. 19, 22.2 y 25.3 RD 1463/2007)
 - Seguimento da execución orzamentaria e verificación do cumprimento dos obxectivos asignados (art. 32.1 RCI).
- b. As previstas na Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local (LRBRL):
- Informe de sustentabilidade financeira para o exercicio de competencias distintas das propias e das atribuídas por delegación (Art. 7.4 LRBRL).
 - Informe de sustentabilidade financeira para a constitución de consorcios (Art. 57 LRBRL).
 - Informe de sustentabilidade financeira das propostas de xestión directa dos servizos públicos de competencia local a través de entidade pública empresarial local ou de sociedade mercantil local, cuxo capital social sexa de titularidade pública (Art. 85 LRBRL).
 - Informe de avaliación de cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria e da sustentabilidade financeira do exercicio das súas competencias, no caso de que a entidade local



propoña exercer a iniciativa pública para o desenvolvemento de actividades económicas (Art. 86 LRBRL).

- c. As previstas no Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (TRLRFL):
- Informe ao Pleno de todas as resolucións adoptadas polo Presidente da Entidade Local contrarias aos reparos efectuados polo órgano interventor, así como un resumo das principais anomalías detectadas en materia de ingresos. (Art. 218.1 de TRLRFL).
 - Informe ao Tribunal de Contas sobre as resolucións e acordos adoptados pola presidencia da Entidade Local e por el Pleno da Corporación contrarios aos reparos formulados, así como un resumo das principais anomalías detectadas en materia de ingresos (Art. 218.3 de TRLRFL).
 - Informe ao Pleno sobre o resultado do control financeiro sobre a Entidade Local, (Art. 220 TRLRFL).
 - Informe acerca da consistencia e soporte das proxeccións orzamentarias que conteña a memoria económica específica nos investimentos financeiramente sustentables (Disposición Adicional 16º de TRLRHL).
 - Informe anual e dación de conta ao Pleno, xunto coa liquidación, do grado de cumprimento dos criterios legalmente previstos para os IFS (apartado 6 D.A. 16ª do TRLRFL).
 - Informe ao Ministerio de Facenda dos investimentos realizadas en aplicación do lo previsto na la Disposición Adicional 16º de TRLRHL. (Apartado 8 da D.A.16ª do TRLRFL)
 - Control financeiro en materia de ingresos, nos supostos nos que se substitúe a fiscalización previa de dereitos pola toma de razón na contabilidade (artigo 219.4 TRLRFL).
 - (...)

Respecto das actuacións de control financeiro derivadas dunha obriga legal, como apuntamos anteriormente, hai que diferenciar as que se realizan de xeito continuo (**non planificables**) e as que se realizan con posterioridade e mediante aplicación de técnicas de auditoría (**planificables**).

As actuacións de control permanente e non planificables que se realizan de xeito continuado, con ocasión da fiscalización ou intervención, como apartado específico do informe ou, no seu caso, Informe complementario e independente, non precisan para a súa esixibilidade da incorporación a un Plan anual de Control Financeiro.

A enumeración referida non se considera exhaustiva de xeito que aínda que non enumeradas neste Plan, constitúen actuacións de control financeiro permanente de obrigado cumprimento calesquera outras previstas ou que se inclúan como tal con posterioridade na normativa legal aplicable ás entidades locais.

As actuacións de control financeiro realizadas a posteriori e mediante a aplicación de procedementos de revisión selectivos contidos nas normas de auditoría e instrucións dadas ao efecto pola Intervención Xeral da Administración, conforman as actuacións de control financeiro planificables.

Como actuacións de control financeiro derivadas dunha **OBRIGA LEGAL** e **PLANIFICABLES**, inclúense as seguintes:

- Tal e como recolle o artigo 12.3 da lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso de la factura electrónica e creación do rexistro contable de facturas en el Sector Público, as Intervencións Xerais ou órganos equivalentes de cada Administración realizarán unha auditoría de sistemas anual para verificar que os correspondentes rexistros contables de facturas cumpren coas condicións de funcionamento previstas na normativa.
- No ámbito das subvencións o RD 424/2017, recolle a obriga xa prevista na Lei 38/2003 de Subvencións, no que respecta ao control financeiro nesta materia.



- *En materia de ingresos, cando se substitúe a fiscalización previa pola toma de razón na contabilidade, debe realizarse un control financeiro a posteriori. De acordo co disposto nas Bases de execución do Orzamento Provincial (base 40) realizarase a fiscalización previa dos dereitos mediante comprobación pola Intervención das liquidacións que se fan polos centros xestores ou polo ORAL. Noutros conceptos de ingresos (ingresos doutras AAPP, etc) substitúese pola toma de razón na contabilidade, polo que deberán ser obxecto de inclusión nos plans anuais de control financeiro.*

No que atinxe aos ingresos xestionados polo ORAL, as bases de execución sinalan que a fiscalización previa dos actos de xestión correspondentes aos dereitos que por delegación doutros Entes Públicos, tramita a Deputación a través do ORAL, referidos á aprobación dos padróns, beneficios fiscais sen dereito a devolución, aprazamentos/fraccionamentos e anulación de liquidacións por causas distintas á prescrición ou insolvencia, substituirase pola toma de razón en contabilidade e control financeiro posterior mediante a utilización de técnicas de mostraxe ou auditoría.

B. Actuacións de control permanente seleccionadas anualmente sobre a base dunha ANÁLISE DE RISCOS.

Nas restantes materias non previstas como actuacións suxeitas a control permanente de carácter obrigatorio, deberase proceder a avaliación e selección sobre a base dunha análise de riscos.

Neste sentido resultaría desexable a elaboración dun mapa de riscos e elaboración dun programa a medio prazo que, en función das prioridades, sirva de base para a elaboración do plan anual de control financeiro.

Non en tanto a limitación de medios, a novidade na posta en marcha de certos tipos de control como a auditoría de contas e a necesidade de priorizar o cumprimento das actuacións de control financeiro preceptivas, imposibilitan o deseño dun plan anual máis global. A inclusión de maiores actuacións, aínda que desexable, suporía a elaboración dun documento ou programación que desde o principio, sabemos que non se vai cumprir.

2.3.2. ACTUACIÓNS EN MATERIA DE AUDITORÍA

A auditoría prevese no RD 424/2017 como unha modalidade de control financeiro, delimitada desde un punto de vista subxectivo, pola natureza da entidade obxecto do control (entidades privadas ou públicas dependentes ou adscritas á entidade local territorial), temporal (a posteriori), e procedimental (conforme as normas e procedementos de auditoría).

Esta modalidade control comprende as auditorías de contas ou financeiras, de cumprimento e operativas.

Como actuacións de auditoría de obrigado cumprimento, o artigo 29.3 do Real Decreto 424/2017 sinala a auditoría de contas de organismos autónomos, entidades empresariais, fundacións do sector público local obrigadas a auditarse pola normativa específica, fondos e Consorcios. A realización de auditorías de sociedades mercantís ou fundacións non obrigadas a auditarse segundo normativa específica poderán incluírse, n seu caso, no Plan de anual de auditorías.

As outras dúas modalidades de auditoría, de cumprimento e operativas en entidades do sector público non sometidas a control permanente serán obxecto de selección e planificación en base a un análise de riscos.



2.3.3. ACTUACIÓN A INCLUIR NO PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCEIRO E AUDITORÍA DA DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE PONTEVEDRA – 2022

Como xa se expuxo anteriormente, a limitación de medios dispoñibles condicionan o deseño e programación do Plan Anual. Sen prexuízo da inclusión das actuacións de control permanente obrigatorias e de execución continua, o Plan Anual de Control e Auditoría exercicio 2022 inclúe as seguintes actuacións planificables que estruturamos en tres Bloques:

A. CONTROL FINANCEIRO

A.1. Control financeiro en materia de SUBVENCIONES.

O control financeiro en materia de subvencións desenvólvese como Anexo incorporado ao presente en Plan, na liña dos Plan Anuais aprobados en anos anteriores.

Aplicando criterios de risco, baseados na experiencia, combínanse dous criterios de selección, un criterio de inclusión automática para expedientes de maior contía e outro de selección aleatoria por mostreo en función do procedemento de concesión e contía, previa determinación de expedientes excluídos.

A diferenza dos dous anos anteriores, prescínlese da colaboración de entidades da auditoría privada para realización deste control, propoñéndose a execución con medios propios.

Pola demora no inicio das actuacións neste exercicio e estando pendente de finalización algúns dos procedementos iniciados no ao anterior tramitados en colaboración coa entidade E&Y, redúcese o número de expedientes a tramitar neste exercicio, sen prexuízo da posibilidade de ampliación, en función do grao de execución que se logre acadar ao longo do ano.

A.2. Control financeiro en materia de ingresos

Como principal novidade do Plan e ampliando o ámbito obxectivo do control, propónse a inclusión do control financeiro en materia de ingresos.

O importante volume de recursos xestionados por esta Deputación, impide abranguer a totalidade de ingresos e operacións.

Ao tratarse de recursos xestionados para outras entidades, considerase como de especial interese, os recursos xestionados polo ORAL. A determinación das áreas de maior risco, realizouse en función de criterios de:

- Supostos de toma de razón en contabilidade sen fiscalización previa plena (Base 48 das BEO 2022).
- Complexidade da normativa de aplicación.
- Volume de recursos xestionados.
- Experiencia do equipo de fiscalización do ORAL.

Sen prexuízo da revisión e detalle deste control en fase de planificación propónse a inclusión de expedientes de baixa de valores, beneficios fiscais, aprobación de padróns, liquidacións tributarias en expedientes de cambios de titularidade, altas derivadas de inspeccións e as correspondentes con sancións de tráfico, así como aprazamentos ou fraccionamentos.



B. AUDITORÍA DE CONTAS DE ENTIDADES DEPENDENTES.

No que respecta á auditoría de contas das entidades adscritas (consorcios), cómpre sinalar a modificación do apartado terceiro do artigo 122 da Lei 40/2015, pola Lei 22/2021, de 28 de decembro, de Orzamento Xerais do Estado para o ano 2022, que limita a obrigatoriedade de realización da auditoría de contas dos consorcios a aqueles supostos nos que se superen determinados importes referidos ás partidas de activo, ingresos de xestión ordinaria ou número medio de traballadores¹. Esta modificación supón a exclusión da obrigatoriedade de auditar as contas do Consorcio contra Incendios Deza Tabeirós, de xeito que, aínda que a inclusión no Plan anual de control é potestativa para esta Intervención, considerando a falta de acontecementos ou cambios relevantes na estrutura organizativa ou de xestión deste consorcio, optase por non incluírse no plan deste exercicio.

O plan anual inclúe así a realización das auditorías de contas do Consorcio Provincial contra Incendios e da Escola de Enfermería. Para a execución destas auditorías contarase coa colaboración da entidade auditora que resulte adxudicataria do contrato de colaboración proposto por esta Intervención e en tramitación.

C. AUDITORÍA DE FUNCIONAMENTO DO REXISTRO CONTABLE DE FACTURAS.

O Plan Anual 2020 incluíu por primeira vez a auditoría de funcionamento do rexistro contable de facturas. De conformidade coas esixencias legais, este control debe realizarse anualmente, o que xustificou a súa inclusión no Plan anual 2021. Non e tanto, a importante carga de traballo da Intervención imposibilitou a realización deste control.

Aínda que prevista no Plan e de realización obrigatoria, cómpre sinalar a previsibilidade de acadar uns resultados similares, en tanto que a principal discrepancia, referida á falta dun rexistro “contable” propiamente dito por falta de integración coa contabilidade, persiste no momento actual, con previsión de solventarse unha vez se acometa o cambio do sistema contable.

Aínda que tampouco neste exercicio se prevén cambios substanciais no resultado da auditoría, ao tratarse dun control legal obrigatorio inclúese no Plan 2022, con previsión da realización conxunta da auditoría do rexistro de facturas dos anos 2020 e 2021. Esta auditoría realizarase con medios propios, con colaboración do Servizo de Novas Tecnoloxías, sen prexuízo de que, de acorde cos recomendacións desta Intervención, a parte de auditoría de seguridade poida realizarse por técnico con perfil de auditoría de

¹ Artigo 122.3 da Lei 40/2015 (redacción modificada pola Lei 22/2021):

(...) El órgano de control interno de la Administración a la que se haya adscrito el consorcio, deberá realizar la auditoría de las cuentas anuales de aquellos consorcios en los que, a fecha de cierre del ejercicio, concurren, al menos, dos de las tres circunstancias siguientes:

- a) Que el total de las partidas del activo supere 2.400.000 euros.
- b) Que el importe total de sus ingresos por gestión ordinaria en el caso de los consorcios del sector público administrativo, o la suma del importe de la cifra de negocios más otros ingresos de gestión, en el caso de los pertenecientes al sector público empresarial, sea superior a 2.400.000 euros.
- c) Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio sea superior a 50. (...)



sistemas que, no caso de inexistencia de persoal propio, poderá ser obxecto de contratación con entidade especializada.

Si ben o Plan anual proposto considérase insuficiente, somos conscientes de que a formulación dun Plan anual máis amplo sen a dotación de medios correspondentes, resultaría de imposible cumprimento. Neste sentido, óptase pola inclusión das actuacións de control financeiro e de auditoría nos ámbitos de carácter obrigatorio, demorando a vindeiros Plan a ampliación das actuacións de control nestas ámbitos así como a inclusión doutras áreas ou materias que se consideren prioritarias en función dunha análise de riscos.

2.4. ÁMBITO TEMPORAL

Con carácter xeral, o alcance temporal do presente Plan abarca desde a súa elaboración pola Intervención ata o 31 de decembro de 2022, de conformidade co seguinte:

- 1. O control permanente obrigatorio e non planificable levarase a cabo durante todo o período de vixencia referido no parágrafo anterior, segundo prazos sinalados pola normativa e/ou esixidos pola tramitación do expediente en cuestión.*
- 2. O ámbito temporal de execución do Plan de control financeiro en materia de subvencións levarase a cabo desde a elaboración do Plan ata o 31/12/2022 realizándose sobre os expedientes das subvencións concedidas no exercicio 2020.*
- 3. As auditorías de contas do Consorcio Provincial e da Escola de Enfermería levaranse a cabo no 2022 respecto das contas do exercicio 2021.*
- 4. A auditoría de funcionamento do rexistro contable de facturas, abranguerá o funcionamento do rexistro nos anos 2020 e 2021, e iniciarse no ao longo do segundo semestre do 2022.*

Ao presente plan sucederalle outro en cuxa elaboración teranse en consideración as conclusións acadadas neste. En tanto non se aprobe o vindeiro plan, o presente plan terase por prorrogado.

ANEXO: PLAN DE CONTROL FINANCEIRO DE SUBVENCIONES CONCEDIDAS NO EJERCICIO 2020.

I. INTRODUCCIÓN.

O control financeiro de subvencións correspóndese cunha parte do control financeiro que debe desenvolver a entidade. Dando continuidade a os traballos de control financeiro realizados sobre as subvenciones concedidas, no presente exercicio se realizará o control financeiro sobre as concedidas no exercicio 2020.

Como en exercicios precedentes, no 2020 as subvencións sometíanse ao control de fiscalización previa 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 verifícase que a xefatura do servizo, que tramitou o expediente da subvención, elaborou un informe sobre o cumprimento da súa finalidade.

O control financeiro das subvencións determínase no artigo 44 da Lei 38/2003, de 17 de novembro, xeral de subvencións (LXS). No apartado 3 do devandito artigo establécese que: “a competencia para o exercicio do control financeiro de subvencións corresponderá á Intervención Xeral da Administración do Estado...” Así mesmo a Disposición adicional 14ª



establece que “os procedementos regulados nesta Lei adaptaranse regulamentariamente ás condicións de organización e funcionamento das corporacións locais”, e esta adaptación aínda non se produciu a día de hoxe na Deputación, aínda que se establecen na base 25 das Bases reguladoras do Orzamento provincial unha serie de requisitos sobre ela.

Adicionalmente subliñar que no exercicio 2016 apróbase polo Pleno da Deputación, na sesión ordinaria do 28 de outubro, a “Ordenanza Xeral de Subvencións da Deputación de Pontevedra”, BOP nº 249 de 30 de decembro de 2016, que dedica o seu art. 31 ao control financeiro.

Na disposición adicional décimo cuarta da LXS establécese que: “a competencia para exercer o control financeiro das subvencións concedidas polas corporacións locais e os organismos públicos delas dependentes corresponderá aos órganos ou funcionarios que teñan atribuído o control financeiro da xestión económica das devanditas corporacións a que se refiren os artigos 213 e seguintes do RDL 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais”.

Neste exercicio, tal e como se implantou no exercicio 2019, o criterio de selección de expedientes atenderá 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 19.999,00 € dado que son os de maior volume económico, e onde se concentra mais risco de incumprimentos en función dos traballos de exercicios precedentes, estendéndose 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 cuxo 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.

II. MARCO XURÍDICO DE REFERENCIA.

- Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das bases do réxime local (LRBRL).
- Lei 5/1997, de 22 de xullo, de administración local de Galicia (LALG).
- Lei 38/2003, de 17 de novembro, xeral de subvencións (LXS).
- Lei 9/2007, de 13 de xuño, de subvencións de Galicia (LSG).
- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 4 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais (TRLRFL).
- Bases de execución dos orzamentos da Deputación.
- Ordenanza Xeral de Subvencións da Deputación de Pontevedra, en materia de control financeiro.
- Bases específicas reguladoras das subvencións concedidas.
- Normas de auditoría do sector público.

III. OBXECTO DO CONTROL.

Este control terá por obxecto verificar:

- A adecuada e correcta obtención das subvencións polas entidades e persoas beneficiarias.
- O cumprimento por parte do colectivo de persoas beneficiarias e entidades colaboradoras das obrigas de xestión e aplicación das subvencións.



- *A adecuada e correcta xustificación das subvencións e a consecución do obxecto da subvención.*
- *A realidade e regularidade das operacións que de acordo coa xustificación presentada polas entidades e persoas beneficiarias e colaboradoras, foron financiadas coa subvención.*
- *O adecuado financiamento das actividades subvencionadas.*
- *A existencia de feitos, circunstancias ou situacións non declaradas á Administración polas entidades e persoas beneficiarias, que poidan afectar á correcta obtención, utilización, gozo ou xustificación da subvención, así como a realidade e regularidade das operacións por ela financiadas.*

IV. PERSOAL QUE REALIZARÁ O CONTROL FINANCEIRO EN MATERIA DE SUBVENCIONES.

Aínda que a función interventora a exercerá o interventor da Deputación, o artigo 222 do TRLRFL, en referencia ás facultades do persoal controlador, dispón que se realizará por “os funcionarios (...) que se designen para levar a efecto os controis financeiro e de eficacia (...)”, o que fai necesario que exista un nomeamento por parte do órgano competente para os efectos de dotar de medios persoais e materiais se fosen necesarios para o desenvolvemento desta tarefa.

A este respecto o Título III da ordenanza xeral de subvencións dispón no apartado 17 que este control financeiro realizarase polo órgano interventor.

Para iso a Intervención provincial elabora o presente plan de control financeiro das subvencións concedidas no ano 2019 co fin de comprobar os extremos anteriormente expostos.

V. DESENVOLVEMENTO DOS TRABALLOS.

No control Financeiro referido aos expedientes de subvencións concedidas no ano 2020, levaranse a cabo dous tipos de traballo, de control financeiro pleno e de comprobación de que as subvencións concedidas para adquisición, construción, rehabilitación e mellora de bens inventariables compren os períodos de adscrición determinados nas bases reguladoras de concesión e os previsto no art. 31 da Lei Xeral de Subvencións. Ditos traballos consistirán, basicamente, en:

Actuacións de control financeiro, nas que efectuarase:

- *O exame de rexistros contables e estados financeiros que a soporten.*
- *Operacións individualizadas relacionadas ou que afecten ás subvencións concedidas.*
- *A comprobación de aspectos parciais e concretos dunha serie de actos relacionados con elas.*
- *A comprobación material dos investimentos financiados.*
- *As actuacións concretas de control que se deban realizar conforme á normativa reguladora.*
- *Calquera outras comprobacións que resulten necesarias.*

Actuación de comprobación do período de adscrición consistirán:



- *Co apoio dos técnicos dos centros xestores das subvencións concedidas, se emitirá informe sobre a comprobación in situ da referida adscrición, así como a comprobación dos pagos dos xustificantes incluídos na conta xustificativa.*

*Polo que respecta ás **obrigas de colaboración**, conforme establece o artigo 46 da LXS, existe deber de colaboración por parte de terceiras persoas, en relación co obxecto da subvención, debendo prestar colaboración a axentes da fiscalización, no exercicio das súas funcións de control e en concreto, permitir o libre acceso á documentación, a locais de negocio, facilitar a obtención de copias e retención de facturas ou documentos e equivalentes ou substitutivos así como libre acceso á información das contas bancarias nas entidades financeiras onde puidese efectuar o cobro das subvencións ou con cargo ás que se puidese realizar a disposición dos fondos.*

A negativa ou escusa ó cumprimento desta obrigación considérase resistencia, obstrución ou negativa á colaboración cos efectos previstos no artigo 37 da LXS, sobre causas do reintegro de subvencións.

*Polo que respecta ó establecemento do **procedemento do control financeiro**, este constará das seguintes fases:*

- *Elaboración pola Intervención do plan de control financeiro.*
- *Selección da mostra. Definindo claramente a liña ou liñas de subvencións obxecto de control financeiro, así como dos criterios seguidos na selección dos expedientes para a realización do traballo.*
- *Iniciación. Mediante a oportuna notificación ás entidades e persoas beneficiarias das actuacións para desenvolver. Data da comparecencia do equipo, natureza e alcance das actuacións para desenvolver, documentación que debe poñerse a disposición del e demais elementos necesarios.*
- *Finalización. As actuacións de control finalizarán coa emisión dos correspondentes informes comprensivos dos feitos postos de manifesto e das conclusións que deles se deriven.*
- *Prazo de actuacións. As actuacións de control financeiro deberán concluír nun prazo máximo de 12 meses contando desde a data de notificación a aqueles do inicio destas. O devandito prazo poderá ampliarse, co alcance e requisitos que se determinen regulamentariamente, cando nas actuacións concorra algunha das seguintes circunstancias:*
 1. *Se revisten durante o seu transcurso especial complexidade.*
 2. *Cando no transcurso das actuacións se descubra que a entidade ou persoa beneficiaria ocultou información ou documentación esencial para un adecuado desenvolvemento do traballo.*
- *Documentación das actuacións de control financeiro. Toda actuación de comprobación deberá documentarse en dilixencias e informes. Así mesmo, toda actuación de control finalizará coa emisión dun informe que recolla os feitos postos de manifesto, e das conclusións que deles se desprendan. Tanto unhas coma outras terán a natureza de documentos públicos e farán proba dos feitos que motiven, salvo proba en contrario.*
- *Efectos dos informes. Se como consecuencia do informe emitido se derivase a procedencia dun reintegro ou a imposición dunha sanción, a LXS establece un procedemento contraditorio. Nestes casos darase traslado do informe a entidade ou persoas beneficiarias as conclusións ás que se chegou, para o que disporá de 15 días para alegar, coa finalidade de aceptalas ou desestimalas. No prazo dun mes desde a recepción do informe definitivo, deberase acordar mediante Resolución presidencial o inicio do expediente de reintegro ou sanción, notificándollo á entidade ou persoa beneficiaria, que disporá de 15 días para alegar. Unha vez concluído o procedemento*



ditarase unha resolución definitiva da cal se dará traslado ó negociado de xestión de recursos económicos para emitir un cargo polo importe correspondente ó reintegro ou a sanción.

- **Conclusións e recomendacións.** Unha vez que se concluíu totalmente o plan de control financeiro dun exercicio, e independentemente das actuacións propostas en cada un dos informes que se emitan, a Intervención provincial elaborará un informe no que se resume o resultado global das actuacións levadas a cabo e as recomendacións de mellora que se estimen oportunas.
- Do resultado deste control financeiro se actuará conforme o disposto nos art. 35 e 36 do R.D. 424/2017, de 28 de abril, polo que se aproba o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local. Asemade, e conforme o disposto no art. 37 do mesmo texto legal o órgano interventor elaborará un resumo dos resultados que se incluírá no do resultado do control interno sinalado no art. 213 do Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, con ocasión da aprobación da conta xeral da Deputación e os seus organismos dependentes.

VI. PLAN DE CONTROL FINANCEIRO DE SUBVENCIONES.

VI.1. Obxecto e determinación dos expedientes a examinar.

O desenvolvemento do control financeiro que se realizará no exercicio 2022 estenderase sobre as subvencións concedidas no ano 2020 xa que na data de realización dos traballos deberán 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. Asemade se excluíron da mostra a seleccionar aqueles que a data de elaboración deste informe aínda non foron rematados pola empresa E&Y das concedidas nominativamente no exercicio 2019, independentemente do seu resultado, para así diversificar máis os beneficiarios obxecto deste traballo con respecto a anos anteriores.

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

	MAIOR DE 19.999,99 €		MAIOR DE 14.999,99 €	
	NOMINATIVA		DIRECTAS	
SELECCIÓN	22	1.039600,00 €	2	110.000,00 €
TOTAL	54	1.541.600,00 €	2	110.000,00 €
COBERTURA	40,74 %	67,44 %	100,00 %	100,00 %



Serán obxecto de Control Financeiro 24 expedientes, os 22 de subvencións nominativas e 2 directas.

Por outra banda os 13 de maior importe concedidos en concorrencia e 8 serán seleccionados por mostraxe.

CONCORRENCIA				
		MAIOR DE 18.999,00 €	ENTRE 5.999,99 € y 18.998,00 €	
SELECCIÓN	13	303.610,83 €	8	SORTEO
TOTAL	13	303.610,83 €	168	1.637.915,04 €
COBERTURA	100,00 %	100,00 %	5,00 %	

A selección por mostraxe se fará 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.

Adicionalmente se incluírán no programa de traballo, tal e como expúxose no informe de Control Financeiro de Subvencións do exercicio 2019, aqueles expedientes que de forma motivada se propoñan por os diferentes Centros Xestores da Deputación, indicando aqueles incumprimentos que a o seu criterio se puidesen producir. Asemade, de aqueles expedientes que no proceso de fiscalización se detectasen aspectos que xustifiquen a inclusión no referido plan.

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

CAPÍTULO VII		
MAIOR DE 10.000,00 €		
	Nº EXP.	IMPORTE
SELECCIÓN	18	299.468,92 €
TOTAL	55	477.091,45 €
COBERTURA	32,73 %	62,77 %

Dos 18 seleccionados 7 xa se inclúen dentro da mostraxe de concorrencia competitiva, polo que os expedientes realmente afectados serán 11.

VI.2. Equipo de traballo



Crearase un equipo de traballo que baixo a dirección da Viceinterventora estará composto polo Xefe do Servizo de Contabilidade e Auditoría e pola xefa de Negociado de Contabilidade e Inmobilizado.

No exercicio das actuacións de control os funcionarios que participan nestas tarefas actuarán coas facultades previstas no artigo 47 da LXS e suxeito ós deberes do artigo 48.

VI.3. Informes

Os informes deberán axustarse ás Normas de auditoría do sector público.

No caso que se proceda ó reintegro da totalidade ou parte da subvención iniciárase o expediente de reintegro por parte de Intervención, do que se dará coñecemento ó centro xestor así como a Tesourería para os efectos da súa recadación como ingreso de dereito público.

Do resultado deste control financeiro se actuará conforme o disposto nos art. 35 e 36 do R.D. 424/2017, de 28 de abril, polo que se aproba o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local. Asemade, e conforme o disposto no art. 37 do mesmo texto legal o órgano interventor elaborará un resumo dos resultados que se incluírá no do resultado do control interno sinalado no art. 213 do Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, con ocasión da aprobación da conta xeral da Deputación e os seus organismos dependentes.

A Comisión informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital queda enterada do contido do Plan Anual de Control Financeiro e Auditoría da Deputación de Pontevedra a desenvolver durante o ano 2022, en relación ó disposto artigo 31 do Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do sector público local.

10. DAR CONTA DA APROBACIÓN DO PLAN DE ACCIÓN PROVINCIAL 2022 DERIVADO DAS PROPOSTAS E RECOMENDACIÓNS REFERIDAS NO INFORME RESUMO DA INTERVENCIÓN DOS RESULTADOS DO CONTROL INTERNO 2021. (EXPTE.- 2022042305 – 2022038018).

O Pleno da Deputación de Pontevedra na sesión ordinaria do día 25 de marzo de 2022, tomou coñecemento do informe elaborado pola Intervención, con data 14 de marzo de 2022, correspondente o resumo do control interno do exercicio 2021, no que figuraban unha serie de propostas de medidas de corrección e melloras.

O artigo 38 do Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do sector público local, establece que lle corresponde a Presidencia da entidade a formalización 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 da Intervención.

Por Resolución Presidencial número 2022004045 de data 26 de maio de 2022 resolveuse aprobar o Plan de acción provincial derivado das propostas e recomendacións referidas no informe resumo da Intervención dos resultados do control interno 2021, cuxo contido é o seguinte:

“RESOLUCIÓN DO DEPUTADO DELEGADO DE ECONOMÍA, FACENDA, RÉXIME INTERIOR E ORAL.

Visto o informe resumo dos resultados de control interno no exercicio 2021 elaborado pola Intervención Provincial en data 14/03/2022 e a proposta de medidas de corrección e mellora incluídas no referido informe.

Considerando que segundo o disposto no artigo 38 do Real Decreto 424/2017 corresponde á Presidencia da entidade a formalización 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 da Intervención.

*Á vista do exposto e da competencia do Deputado delegado de Economía, Facenda, Réxime Interior e ORAL, segundo as Resolucións de data 15/07/2019 e 1/08/2019 de delegación de competencias da Presidencia, **RESOLVO:***

Primeiro. Aprobar o Plan de acción 2022 de conformidade co seguinte:

PLAN DE ACCIÓN PROVINCIAL 2022 DERIVADO DAS PROPOSTAS E RECOMENDACIÓNS REFERIDAS NO INFORME RESUMO DA INTERVENCIÓN DOS RESULTADOS DO CONTROL INTERNO 2021.

I. Consideracións xerais.

Segundo o disposto no artigo 213 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei reguladora das Facendas Locais (TRLRFL) e no artigo 37 do Real Decreto 424/2017, o órgano interventor deberá elaborar con carácter anual e con ocasión da aprobación da conta xeral, o informe resumo dos resultados do exercicio da función 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. Dito informe será obxecto de dación de conta ao Pleno e remisión a IGAE no primeiro cuadrimestre do ano.

No prazo de tres meses desde a dación de conta ao Pleno do informe resumo, a Presidencia da Corporación elaborará un plan de acción que determine as medidas a



adoptar para emendar as debilidades, deficiencias, erros ou incumprimentos que se poñan de manifesto no informe (artigo 37 do Real Decreto 424/2017).

Con data 14/03/2022 emitiuse o Informe resumo da Intervención Provincial dos resultados do control interno no exercicio 2021 (con dación de conta ao Pleno en sesión ordinaria de data 25/03/2022 e remisión a IGAE o 29/03/2022).

Tomando como base as conclusións e recomendacións recollidas no Informe da Intervención elabórase o presente plan de acción.

A formulación do plan de acción debe adecuarse a criterios realistas, de xeito que a súa formulación ven necesariamente condicionada polo prazo de execución real, que abrangue desde a data de aprobación do plan ata finais de ano, e polos medios dispoñibles. Así mesmo, a elaboración do plan debe encadrarse nun escenario plurianual que permita dar continuidade as actuacións iniciadas en plans anteriores, con incremento do ámbito de actuación a medida que se vaian cumprindo fitos e obxectivos, de xeito que se acade unha planificación coherente e, aínda que con esforzo, realizable.

Por Resolución Presidencial do 19/07/2021 (con dación de conta ao Pleno en sesión de data 30/07/2021) aprobouse o primeiro plan de acción provincial. O plan de acción 2021 articulouse en torno a un obxectivo prioritario que é a modernización da 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. Esta actuación deseñouse nunha programación plurianual estruturado en tres etapas, unha primeira de planificación, deseño e elaboración dos documentos preparatorios da contratación dos novos sistemas. Unha segunda de contratación e implantación do modelo, e unha terceira de posta en marcha dos novos sistemas de información.

A primeira etapa referida ao deseño, planificación e elaboración da documentación preparatoria da licitación configurouse como actuación única do primeiro plan. O avance e consecución do obxectivo final aconsellan novamente centrar os esforzos nesta actuación, considerando o impacto do proxecto en todos os sistemas de xestión existentes nesta Deputación, así como a complexidade da implantación e as importantes necesidades de formación.

En liña coa xustificación do plan anterior consideramos que a modernización dos sistemas de xestión constitúen unha esixencia para as administracións en tanto que peza clave e necesaria para a consecución dunha administración plenamente electrónica e incremento dos niveis de eficiencia e calidade na prestacións de servizos a cidadanía.

Neste sentido e sen prexuízo do interese na totalidade de propostas de actuacións da Intervención, propoñemos novamente, unha planificación realista, centrada na execución da segunda fase do proxecto iniciado co plan anterior, concentrando así a atención e os esforzos deste segundo plan de acción na contratación, personalización e deseño do modelo de xestión económico–financeiro e patrimonial e inicio das actuacións de implantación, formación e posta en marcha.



A non inclusión no plan de acción das restantes actuacións propostas pola Intervención non obstan ao seu impulso e posta en marcha na medida en que as dispoñibilidades de medios e o avance na execución deste plan o permita.

II. ACTUACIÓN PROPOSTA.

1. Obxecto: Modernización da xestión económico–financeira e patrimonial da Deputación Provincial de Pontevedra.

Unha das principais recomendacións do informe resumo do control interno elaborado pola Intervención Provincial refírese a necesaria modernización e implantación dunha tramitación administrativa integral, eficiente e plenamente integrada ou interrelacionada.

Unha limitación importante para a consecución deste obxectivo vén dada polas propias carencias do actual programa contable, superado polas esixencias actuais, o que limita a implantación dunha xestión electrónica integrada e ralentiza a xestión.

O programa contable configúrase como unha ferramenta base e fundamental para cumprimento das esixencias legais e adecuado funcionamento da organización. Calquera actuación que implique gasto ou ingreso vai indisolublemente ligada á contabilidade. Así mesmo, non debemos perder de vista a inxente cantidade de requirimentos de datos por parte doutras Administracións e cuxa información obtense principalmente da contabilidade (entre outros, comunicación do orzamento, morosidade e período medio de pagos, execución trimestral, liquidación ou rendición das contas). De xeito que dispoñer duns sistemas que permitan dar cumprimento as obrigas legais dunha maneira máis eficiente, con maior seguridade, transparencia e integración coas aplicacións de xestións e con outras Administracións configúrase como unha esixencia do proceso de modernización.

Unha vez realizado o deseño dos sistemas e elaboradas as prescricións técnicas para a licitación, o plan de acción 2022 centrarase na realización das actuacións que correspondan e que nos permitan ter adxudicado o contrato neste exercicio así como iniciar o proceso de implementación.

2. Planificación estratéxica.

A actuación proposta configúrase como un proceso complexo e de calado para a organización, tanto desde un punto de vista económico como de implementación, polo que debe abordarse de xeito global, integrado e con perspectivas de futuro.

No primeiro plan de acción provincial planteouse unha planificación estratéxica ou a medio prazo a ter en conta na elaboración dos sucesivos plans de accións provinciais, sen prexuízo da posibilidade da súa revisión e/ou modificación.

A efectos de aprobación do plan anual 2022 procédese á revisión da planificación estratéxica do plan anterior de conformidade co seguinte:

2.1. Programación da actuación:



2.1. Actuacións xa executadas:

1º fase: executada no 2021 e 2022

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

Como sinala o informe resumo da intervención provincial, 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 cos servizos 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 requirimentos funcionais similares (total ou parcialmente) ao proxecto provincial e confeccionouse un borrador do Prego de prescricións, cuxa redacción executouse de xeito coordinado pola Intervención e o Servizo de Novas Tecnoloxías.

Así mesmo, o servizo de Contratación, Facenda e Patrimonio (área de xestión patrimonial) presentou a proposta da planificación das actuacións necesarias para acadar no medio prazo unha axeitada xestión patrimonial. A planificación inclúe un cronograma con definición de etapas, requirimentos técnicos, previsión das necesidades de medios persoais e asistencias técnicas e prazos estimados.

Na data de elaboración do presente plan, podemos dar por concluída esta primeira fase, coa incoación do expediente de contratación no mes de maio.

2.2. Actuacións a incluír no plan de acción 2022:

Contratación, personalización e deseño do modelo de xestión económico-financeira e patrimonial. Inicio das actuacións de implantación.

Unha vez aprobado o expediente de contratación, as actuacións desta segunda fase se corresponden coa licitación do proxecto, valoración das ofertas, personalización e



deseño do modelo co adxudicatario, actuacións de implantación, formación e posta en marcha.

Considerando o estado de tramitación do proxecto e os prazos de tramitación, no ano 2022 prevese completar os fitos de valoración das ofertas, adxudicación e iniciar o proceso de implementación.

2.3. Actuacións a incluír no plan de acción 2023:

Formación e posta en marcha dos sistemas.

De acordo coa revisión da planificación global da actuación, o Plan de acción 2023 deberá incluír a finalización dos traballos de implantación, actuacións de formación e posta en marcha dos novos sistemas de información.

Así mesmo, incluírase no vindeiro plan a configuración detallada do modelo de xestión patrimonial, con dotación dos medios necesarios para a posta en funcionamento do novo sistema, así como a planificación e inicio dos traballos de revisión e actualización do inventario tanto da Deputación como das entidades adscritas e dependentes.

2.4. Participación no deseño e implantación do proxecto.

O proxecto coordinarase pola Intervención e o Servizo de Novas Tecnoloxías. Tendo en conta o alcance da actuación proposta, o esforzo e a implicación necesaria para garantir o éxito das mesma en todas as súas fases (deseño, implantación e posta en marcha), esixen a configuración deste proceso de xeito participativo, de maneira que sexan tomadas en consideración as aportacións técnicas e funcionais, recomendacións e suxestións dos principais axentes implicados no deseño do modelo, con especial referencia aos diferentes servizos da Intervención Provincial, Novas Tecnoloxías, Contratación (Patrimonio), ORAL, Tesouraría e Recursos Humanos.

Do mesmo xeito resulta fundamental buscar unha implicación global na fase de implementación, probablemente a que máis rexeitamentos poderá xerar polo incremento da carga de traballo que un proceso de esta envergadura supón para as persoas que manexan os sistemas durante o período de transición.

3. Definición das actuacións do proxecto a incluír no plan de acción 2022

Sen prexuízo da programación plurianual da actuación global, o plan de acción ten un carácter anual, de xeito que as actuacións a incluír no plan de acción 2022 se corresponden coa segunda fase do proxecto de modernización dos sistemas de xestión económico-financeiro da Deputación, de conformidade co seguinte:

3.1. Obxecto:



*Segunda fase (revisada) do proxecto de modernización do sistema de xestión económico – financeiro da Deputación provincial de Pontevedra: **Contratación, personalización e deseño do modelo. Inicio das actuacións de implantación.***

- *Tramitación do expediente de contratación con resolución das incidencias que se susciten no procedemento.*
- *Valoración das ofertas. Esta valoración realizarase de xeito conxunto pola Intervención e Novas Tecnoloxías, sen prexuízo da colaboración ou participación doutros servizos como Contratación (patrimonio) ou ORAL, a efectos de valoración de funcionalidades específicas.*
- *Deseño do proxecto a implantar. Una vez adxudicado o contrato e considerando as funcionalidades da solución gañadora, realizarase un deseño do proxecto a implementar, con planificación do proceso e adaptación á estrutura da Deputación.*

Esta fase realizarase en colaboración coa dirección do proxecto designado polo adxudicatario e o persoal da Intervención e o Servizo de Novas Tecnoloxías, sen prexuízo da colaboración doutros servizos. Se trata dunha fase de importancia na que abordárase a planificación das solucións de integración e circuitos de tramitación, e de complexidade considerando os múltiples sistemas a integrar na Deputación.

- *Partindo do deseño do proxecto, iniciaránse as actuacións de implementación cunha duración estimada de 6 meses.*

3.2. Coordinación das actuacións.

O proceso coordinarase pola Intervención Provincial e o Servizo de Novas Tecnoloxías, sen prexuízo da colaboración doutros servizos nas distintas actuacións programadas.

3.3. Financiamento

Para a execución desta segunda fase, que constitúe obxecto do plan de acción 2022, dispónse de crédito na aplicación 22/931 9310 641.00 do orzamento provincial. Nos orzamentos correspondentes aos exercicios 2023 e seguintes incluírase a dotación orzamentaria para financiamento dos custes de mantemento.

3.4. Prazo de execución

As actuacións incluídas no Plan de acción 2022 executaránse no período comprendido desde a data de aprobación ata o 31/12/2022.

Segundo. *Dar conta da presente Resolución ao Pleno na vindeira sesión que se celebre.*

Terceiro. *Dar traslado da presente Resolución á Intervención para valoración e seguimento dos resultados das medidas correctoras implantadas para mellora de xestión económico – financeira desta entidade.”*



A Comisión informativa de Réxime Interior, Economía, Facenda e Axenda Dixital queda enterada do contido do **Plan de Acción Provincial 2022 derivado das propostas e recomendacións referidas no informe resumo da Intervención dos resultados do control interno 2021 e que foi aprobado por Resolución Presidencial número 2022004045 de data 26 de maio de 2022**, en relación ó disposto no artigo 38 do Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do sector público local.

11. 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)

