



DECRET D'ALCALDIA

Atès que el 13 de desembre de 2011, a sol·licitud d'aquesta alcaldia, es va redactar per part de la intervenció general un informe relatiu al control financer aplicable a les societats mercantils depenents de l'Ajuntament de Reus.

Atès que a partir de les conclusions d'aquest informe es va acordar la contractació d'un servei de col·laboració amb la intervenció per tal de portar a terme els treballs de control financer mitjançant tècniques d'auditoria a les esmentades societats.

Atès que aquests treballs van ser adjudicats a Faura i Casas, Auditors-consultors, SL i que aquests han estat lliurats a la Intervenció general, i que una vegada analitzats l'interventor ha formulat el seu informe per tal de que se'n reti compte al ple de la Corporació de conformitat amb l'article 220 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals.

Tenint en compte que l'esmentat informe posa de manifest importants deficiències en relació a la gestió de personal, els procediments de contractació, la concertació d'operacions financeres i la formalització d'encàrrecs, convenis i altres instruments mitjançant els quals les societats depenents porten terme actuacions finançades amb càrrec als pressupostos de l'Ajuntament de Reus.

Vist allò que disposa l'article 222 del RDL 2/2004, l'article 211 i 224 de decret 179/1995, de 13 de juny, pel qual s'aprova el Reglament d'obres activitats i serveis dels ens locals, en relació al control pressupostari i financer de les societats mercantils depenents dels ens locals.

Vist allò que disposen els articles 211, 217 i 225 del Decret 179/1995 i concordants, en relació al règim jurídic de les societats mercantils depenents dels ens locals i les matèries en les quals aquestes han de subjectar-se a les normes dels dret administratiu.

Per tot l'exposat i a l'empra d'allò que disposa l'article 53.1 b) i d) sobre les potestats de l'alcaldia en quant a la direcció de l'administració i els serveis municipals, així com la inspecció i l'impuls d'aquest darrers,

RESOLC:

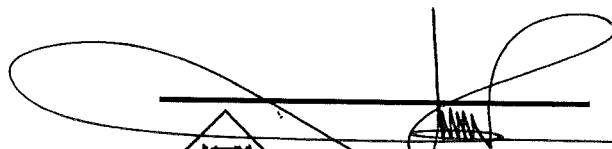
1. Encomanar amb caràcter excepcional i urgent a la Intervenció general de la corporació, la intervenció i el control de tots els actes de les societats mercantils depenents de l'Ajuntament de Reus de contingut econòmic o financer, portant el control pressupostari i l'avaluació de l'economia, eficàcia i eficiència en els termes previstos als articles 220, 221, i 222 del RDL 2/2004.

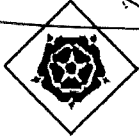
2. Encomanar amb caràcter excepcional i urgent a la secretaria general de la corporació la supervisió i control jurídic dels actes esmentats en l'apartat anterior.

3. Les funcions encomanades a la intervenció general seran exercides per l'interventor general i les encomanades a la secretaria general, ho seran per delegació del secretari general, per part del vicesecretari de la corporació.

Reus, 1 d'agost de 2012

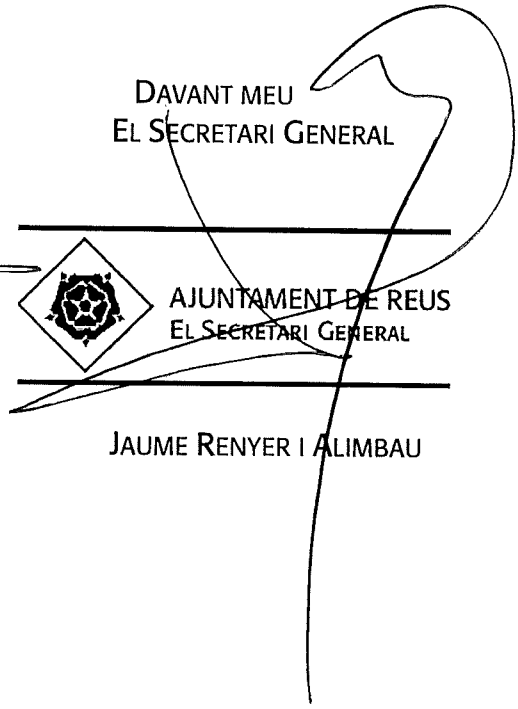
L'ALCALDE

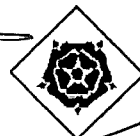


 AJUNTAMENT DE REUS
L'ALCALDE

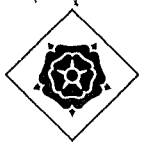
CARLES PELLICER I PUNYED

DAVANT MEU
EL SECRETARI GENERAL



 AJUNTAMENT DE REUS
EL SECRETARI GENERAL

JAUME RENYER I ALIMBAU



DECRET DE L'ALCALDIA

Atès que l'interventor general de la Corporació arrel dels treball d'auditoria financera de les societats depenents de l'Ajuntament de Reus ha formulat el seu informe per tal de que se'n reti compte al ple de la Corporació de conformitat amb l'article 220 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals.

Atès que l'esmentat informe posa de manifest importants deficiències en relació a la gestió de personal, els procediments de contractació, la concertació d'operacions financeres i la formalització d'encàrrecs, convenis i altres instruments mitjançant els quals les societats depenents porten terme actuacions finançades amb càrrec als pressupostos de l'Ajuntament de Reus.

Vist l'informe proposta emès de forma conjunta per la secretaria i la intervenció de la Corporació.

Per tot l'exposat i a l'empara d'allò que disposa l'article 53.1 b) i d) sobre les potestats de l'alcaldia en quant a la direcció de l'administració i els serveis municipals, així com la inspecció i l'impuls d'aquest darrers,

RESOLC:

PRIMER: Encomanar als òrgans municipals competents:

1. Les mesures pertinents en el sí de les societats a fi de que en **matèria de control intern**:

- S'efectuï una adequada segregació de funcions en les àrees, que controlen o disposen fons, com ara les de comptabilitat, tresoreria i contractació.
- S'estableixin mecanismes de conciliació de facturació i control de saldos amb certa antiguitat.
- Es portin a terme arqueigs de caixa amb la periodicitat que requereixi el volum i moviment d'aquesta, deixant-ne en tot cas constància documental a la data de tancament de l'exercici.
- S'apliqui el principi de prudència en la comptabilització dels ingressos i en l'activació de l'immobilitzat. Cal tenir especial cura al respecte quan no es disposi del reconeixement de l'obligació per part de l'entitat deutora si aquesta és una administració pública.
- Es deixi constància escrita de les contractacions i es respecti la competència dels òrgans pel que fa a la seva autorització.

2. Estudiar i adoptar les mesures pertinents per tal que en **matèria de personal**:

-Es doni immediat compliment a partir d'ara a les limitacions contingudes al RDL 8/2010 i les successives lleis de pressupostos de l'Estat.

Pel que fa a les quantitats que s'hagin percebut fins a la data en que es portin a terme els ajustos oportuns caldrà, si el Tribunal de Comptes a raó de la comunicació del resultat de l'informe de control financer considera que existeix responsabilitat comptable, determinar la forma de reintegrament de les esmentades quantitats.

- S'estableixin sistemes d'avaluació coherents i justificats pel que a les retribucions variables en aquelles societats en les quals s'han detectat incidències en aquest aspecte.

- Es doti a les societats d'un protocol o normes internes que permetin acreditar el compliment dels principis de publicitat, concurrència, igualtat, mèrit i capacitat en la selecció i contractació del personal al seu servei.

3. Estudiar i adoptar les mesures pertinents per tal que en **matèria de contractació**:

- S'estableixi per la secretaria i la intervenció general de la Corporació, previ estudi dels serveis jurídics, una classificació de les entitats depenents de l'Ajuntament en relació a la subjecció al TRLCSP.

- Es dotin d'instruccions de contractació a les entitats que no en tinguin o es revisin les actuals en base a la classificació anteriorment esmentada.

- S'estableixin en les instruccions de contractació o en un protocol específic les normes pertinents per a l'efectiva acreditació i conformitat de les prestacions contractades.

- Regularitzar les contractacions en les que s'han detectat incidències que continuïn vigents.

4. Adoptar les mesures pertinents per tal que en **matèria d'operacions financeres**:

- No es formalitzin per les entitats del grup empresarial avals per activitats que es trobin fora del seu objecte social.



5. Estudiar i adoptar les mesures pertinents per tal que en matèria d'encàrrecs a ens depenents:

- Es regularitzin els convenis subscrits amb INNOVA per raó dels drets constituïts a favor de la societat per les subvencions de capital rebudes.
- Establir els mecanismes de control necessaris per tal d'assegurar que els encàrrecs no esdevinguin un mecanisme de finançament dels costos estructurals de les societats municipals i l'efectiu destí dels ingressos que aquestes entitats reben amb càrrec als pressupostos municipals.

SEGON : Amb finalitat de fer un seguiment i comprovació de l'esmena i millora de les incidències detectades, crear una Comissió ad-hoc a l'empara de les previsions contingudes a l'article 139 del ROM, en la que hi siguin presents els portaveus de tots els grups municipals.

TERCER: Com a mesures específiques addicionals cal que es portin a terme les següents:

a) Pla d'auditories

Com ja es practica amb la fiscalització plena posterior del sector administració pública, cal que la intervenció general realitzi amb caràcter anual el control financer del grup d'empreses municipals mitjançant tècniques d'auditoria.

Aquests treballs caldrà realitzar-los durant el primer semestre de cada exercici en relació a l'exercici anterior i seran retuts al Ple amb caràcter anual, per tot el mes de setembre.

Aquestes tasques de control intern es procurarà que siguin realitzades per personal propi.

b) Pla financer

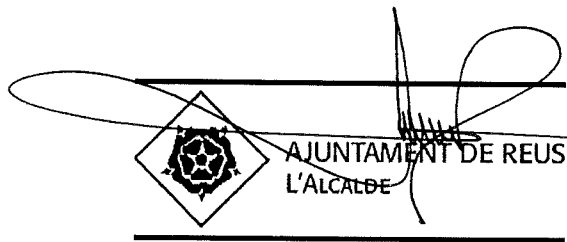
Elaborar un Pla financer de la resta de legislatura (2012-2015), a fi i efecte de fixar les directrius i decisions que en aquesta matèria s'hagin de determinar per complir amb el Pla d'ajust i els venciments de les obligacions que s'esdevindran en els propers exercicis.

c) Racionalització de l'estructura instrumental municipal

Elaborar un estudi de racionalització i redimensionament de les societats depenents de l'Ajuntament de Reus d'acord amb les previsions de l'avantprojecte de llei de reforma de la LBRL.

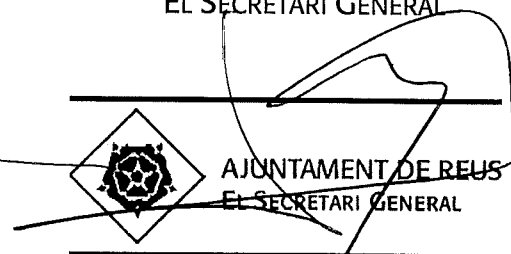
Reus, 2 d'agost de 2012

L'ALCALDE


AJUNTAMENT DE REUS
L'ALCALDE

CARLES PELLICER I PUNYED

DAVANT MEU
EL SECRETARI GENERAL


AJUNTAMENT DE REUS
EL SECRETARI GENERAL

JAUME RENYER I ALIMBAU