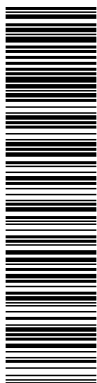


DOCUMENT Decret: Decret núm. 2020/2755 - Aprovar la formalització del Pla d'Acció que recull les mesures correctores a l'informe de control intern d'Intervenció general	IDENTIFICADORS núm.: 2020/2755.Codi UACG: Secretaria General / 005 , Núm. expedient: 8808 , Acció: Aprovar , Any expedient: 2020 , Actuació: la formalització del Pla d'Acció que recull les mesures correctores a l'informe de control intern d'Intervenció general	
ALTRES DADES Codi per a validació: E1SIM-3XIKG-B7CSL Data d'emissió: 3 de novembre de 2020 a les 18:40:56 Pàgina 1 de 2	SIGNATURES El document ha estat signat o aprovat per : 1.- Secretaria - Vicesecretari de DIPUTACIÓ DE GIRONA.Signat 19/10/2020 12:29 2.- President de DIPUTACIÓ DE GIRONA.Signat 19/10/2020 16:15	ESTAT APROVAT 19/10/2020 16:15



Diputació de Girona

Núm. Expedient 2020 / 8808

Títol: Aprovar la formalització del Pla d'Acció que recull les mesures correctores de l'informe de control intern d'Intervenció General

UACG: Secretaria General / 005

Data: 19/10/2020

MAP/pvf

DECRET

Per tal d'assegurar una gestió regular i eficaç dels fons públics i amb l'objectiu d'aconseguir un major rigor en el control econòmic – pressupostari de la Diputació de Girona i els seus ens del sector públic, la Intervenció General, en virtut dels articles 2.1 y 3.1 del RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, exerceix el control intern de l'activitat econòmica financera del sector públic local mitjançant l'exercici de la funció interventora i el control financer.

Precisament en l'exercici d'aquesta funció i en atenció del que preveu l'article 37 del RD 424/2017, l'òrgan interventor elabora anualment i en ocasió de l'aprovació del compte general, un informe resum dels resultats del control intern efectuat en l'exercici que contindrà els resultats més significatius derivats de les de les actuacions de control intern realitzades en l'exercici anterior.

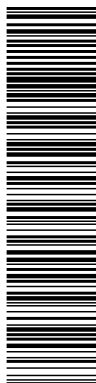
D'acord amb l'article 38 del RD 424/17, el president de la Corporació formalitzarà, en el termini màxim de 3 mesos des de la remissió de l'informe resum a Ple, un pla d'acció que determini les mesures a adoptar per esmenar les debilitats, deficiències, errors i incompliments que es posin de manifest en l'informe resum indicat.

El Pla d'Acció haurà d'adoptar mesures correctores per esmenar les debilitats indicades a l'informe resum emès, determinar els responsables per implementar-les i el calendari d'actuacions a realitzar, relatius tant a la gestió de la pròpia Corporació com a la dels organismes i entitats públiques adscrites o dependents i de les que exerceixi la tutela.

Atès que en data 21 de maig de 2020 Intervenció General ha emès l'informe resum anual de l'exercici 2019 i que el mateix es va donar compte al Ple en sessió de data 21 de juliol de 2020.

RESOLC

Primer. Aprovar la formalització del Pla d'Acció, exercici 2019, de la Diputació de Girona, organismes i entitats públiques adscrites o dependents, el qual s'integra com a document annex, recollint les mesures per a esmenar les deficiències assenyalades a l'informe resum dels resultats del control intern de l'exercici 2019 elaborat per la Intervenció General de la Diputació de Girona,



Diputació de Girona

Segon. Determinar com a responsables per a la implementació de les mesures correctores els indicats en el propi Pla d'Acció 2019, advertint dels terminis establerts per a la seva correcció i de la coordinació, en el seu cas, amb els serveis de la pròpia Diputació de Girona.

Tercer. Remetre el Pla d'Acció a la Intervenció General de la Diputació de Girona per tal que valori la seva adequació per solucionar les deficiències assenyalades i poder posteriorment trametre la informació sobre els seus resultats al Ple de la corporació i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Quart. Notificar la present resolució als responsables, ja sigui en qualitat de responsables com de la coordinació corresponent, indicats al Pla d'Acció 2019 als efectes oportuns.

ALTRES DADES

Codi per a validació: **IN5N0-G0HQ5-RY9WP**
 Data d'emissió: **3 de novembre de 2020 a les 18:44:15**
 Pàgina 1 de 4

SIGNATURES

El document ha estat signat o aprovat per :
 1.- President de DIPUTACIÓ DE GIRONA Signat 20/10/2020 19:02

ESTAT

APROVAT
 20/10/2020 19:02

Diputació de Girona			Mesures de correcció		
Ara	Codi	Dabilitats indicades en l'informe resum	Responsable	Coordinació	Termini
Contractació	CON DDG 19 01	Determinats contractes de serveis no s'ajusten a les previsions de la Resolució de 27 d'octubre de 2010 aprovada per la Comissió Mixta per a les relacions amb el Tribunal de comptes	Servei de contractació DdGI	-	6 mesos
Subvencions	SUB DDG 19 01	Manca o demora de la tramitació dels corresponents procediments de reintegrament	Servei de control financer ddGI	-	6 mesos
Subvencions	SUB DDG 19 02	Baix grau d'automatització en tot el procediment de concessió i justificació de subvencions	Servei de noves tecnologies DdGI	-	18 mesos
Subvencions	SUB DDG 19 03	Existència de diverses deficiències en els plans estratègics de subvencions aprovats	Servei gestors de subvencions	Servei de control financer ddGI	6 mesos
Personal	PER DDG 19 01	Manca d'un annex de personal en l'expedient del pressupost que permeti verificar l'oportuna correlació entre la plantilla de personal i els crèdits per a personal inclosos en el pressupost	Servei de recursos humans DdGI	Servei de control financer DdGI	Pressupost 2021
Procediments administratius	PAD DDG 19 01	Manca de requisits o documents de caràcter bàsic en els expedients sotmesos a funció interventora	Servei de noves tecnologies DdGI	Servei de control intern ddGI	12 mesos

Diputat			Mesures de correcció		
Ara	Codi	Dabilitats indicades en l'informe resum	Responsable	Coordinació	Termini
Contractació	CON DIP 19 01	Determinats contractes de serveis no s'ajusten a les previsions de la Resolució de 27 d'octubre de 2010 aprovada per la Comissió Mixta per a les relacions amb el Tribunal de comptes	Unitat de contractació Diputat	Servei de contractació DdGI	6 mesos
Inmobilitzat	IMM DIP 19 01	Les dependències utilitzades per l'entitat que són propietat de la Diputació de Girona no estan registrades al seu inventari. Una part dels 971,70 m ² adscrits a l'entitat s'utilitzen per la Diputació de Girona sense que s'hagi modificat l'acord inicial d'adscripció	Servei de Patrimoni DdGI	-	6 mesos
Morositat	MOR DIP 19 01	Incompliment dels terminis de pagament a proveïdors	Unitat comptabilitat Diputat	Servei de comptabilitat i pressupostos DdGI	6 mesos
Subvencions	SUB DIP 19 01	Manca o demora de la tramitació dels corresponents procediments de reintegrament	Servei de control financer ddGI	-	6 mesos
Subvencions	SUB DIP 19 02	Baix grau d'automatització en tot el procediment de concessió i justificació de subvencions	Serveis informàtics Diputat	Servei de noves tecnologies DdGI	18 mesos
Subvencions	SUB DIP 19 03	Existència de diverses deficiències en els plans estratègics de subvencions aprovats	Serveis gestors de subvencions	Servei de control financer ddGI	6 mesos
Comptes	COM DIP 01	Manca d'informació a la memòria de comptes anuals i deficiències en la periodificació de determinades despeses	Unitat comptabilitat Diputat	Servei de comptabilitat i pressupostos DdGI	Comptes 2020
Personal	PER DIP 19 01	Manca d'un annex de personal en l'expedient del pressupost que permeti verificar l'oportuna correlació entre la plantilla de personal i els crèdits per a personal inclosos en el pressupost	Unitat de recursos humans Diputat	Servei de comptabilitat i pressupostos DdGI	Pressupost 2021

Dabilitats indicades en l'informe resum

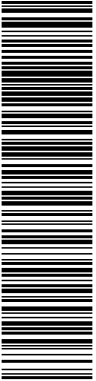
Xaloc

Mesures de correcció

Responsable

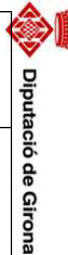
Coordinació

Termini



gip

gip: Pla d'Acció de les mesures correctores de l' Informe resum del control intern de l'exercici 2019, elaborat per la Intervenció General-SIGNAT. Milijantant el codi de verificació de la informació informàtica Firmadoc. El document informàtic està signat amb l'autògrafa electrònica i autoritzat amb la signatura electrònica de la Diputació de Girona. Pla d'Acció de les mesures correctores de l' Informe resum del control intern de l'exercici 2019, elaborat per la Intervenció General-SIGNAT. Pla d'Acció de les mesures correctores de l' Informe resum del control intern de l'exercici 2019, elaborat per la Intervenció General-SIGNAT. Pla d'Acció de les mesures correctores de l' Informe resum del control intern de l'exercici 2019, elaborat per la Intervenció General-SIGNAT. Pla d'Acció de les mesures correctores de l' Informe resum del control intern de l'exercici 2019, elaborat per la Intervenció General-SIGNAT.



Diputació de Girona			
Comptes	COM XAL 01	Manca d'informació a la memòria de comptes anuals i deficiències en la periodificació de determinades despeses	Revisar que en les properes memòries de comptes anuals figurï tota la informació requerida per la normativa vigent i realitzar les periodificacions de despeses de conformitat amb allò establert l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció de el model normal de comptabilitat local.
Comptes	COM XAL 02	Incorrecta utilització dels comptes del subgrup 45 "Deutors i creditors per administració de recursos per comptes d'altres ens públics"	Utilitzar els comptes del subgrup 45 de la forma establerta a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció de el model normal de comptabilitat local.
Personal	PER XAL 19 01	Manca d'un annex de personal en l'expedient del pressupost que permeti verificar l'oportuna correlació entre la plantilla de personal i els crèdits per a personal indocos en el pressupost	Elaborar l'annex de personal en el que es relacioni i valori els llocs de treball existents en la mateixa, de manera que es verifiqui l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal indocos en el pressupost de l'entitat.

Conservador de Música Isaac Albéniz			
Mesures de correcció			
Ara	Codi	Debitats indicades en l'informe resum	Responsable
Contractació	CON CON 19 01	Determinats contractes de serveis no s'ajusten a les previsions de la Resolució de 27 d'octubre de 2010 aprovada per la Comissió Mixta per a les relacions amb el Tribunal de comptes	Unitat de contractació Conservatori
Immobilitzat	IMM CON 19 01	L'edifici on l'organisme realitza la seva activitat es propietat de la Diputació de Girona sense que s'hagi formalitzat cap document de cessió d'ús	Servei de Patrimoni DdGI
Morositat	MOR CON 19 01	Incompliment dels terminis de pagament a proveïdors	Unitat comptabilitat Conservatori
Comptes	COM CON 19 01	Manca d'informació a la memòria de comptes anuals i deficiències en la periodificació de determinades despeses	Servei de comptabilitat i pressupostos DdGI
Personal	PER CON 19 01	Manca d'un annex de personal en l'expedient del pressupost que permeti verificar l'oportuna correlació entre la plantilla de personal i els crèdits per a personal indocos en el pressupost	Unitat de recursos humans Conservatori

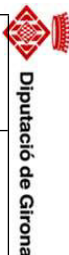
Consorci Costa Brava			
Mesures de correcció			
Ara	Codi	Debitats indicades en l'informe resum	Responsable
Contractació	CON CCB 19 01	Determinats contractes de serveis no s'ajusten a les previsions de la Resolució de 27 d'octubre de 2010 aprovada per la Comissió Mixta per a les relacions amb el Tribunal de comptes	Unitat de contractació CCB
Immobilitzat	IMM CCB 19 01	No existeix l'inventari jurídic de béns i drets detallat i valorat de tots els béns que componen el seu immobilitzat, de conformitat amb l'establert en l'article 17 del RD 1372/1986	Unitat comptabilitat CCB
Sistemes d'informació	SIN CCB 19 01	Incorrecta configuració dels permisos d'usuaris i control d'operacions del sistema d'informació i de gestió econòmica pressupostària (SicaWin)	Unitat comptabilitat CCB
Comptes	COM CCB 19 01	Manca d'informació a la memòria de comptes anuals i deficiències en la periodificació de determinades despeses	Servei de comptabilitat i pressupostos DdGI
Personal	PER CCB 19 01	Manca d'un annex de personal en l'expedient del pressupost que permeti verificar l'oportuna correlació entre la plantilla de personal i els crèdits per a personal indocos en el pressupost	Unitat de recursos humans CCB

Consorci Vies Verdes			
Mesures de correcció			
Ara	Codi	Debitats indicades en l'informe resum	Responsable
Contractació	CON CVV 19 01	Determinats contractes de serveis no s'ajusten a les previsions de la Resolució de 27 d'octubre de 2010 aprovada per la Comissió Mixta per a les relacions amb el Tribunal de comptes	Unitat de contractació CVV
Immobilitzat	IMM CVV 19 01	Les ofertes de l'entitat estan ubicades en un immoble propietat de la Diputació de Girona sense que s'hagi formalitzat cap document de cessió d'ús	Servei de Patrimoni DdGI

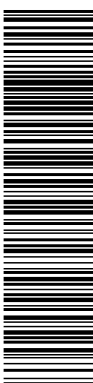


Millionçant el codi de verificació

El document informàtica Firmadoc. El document informàtica Firmadoc.



Diputació de Girona		Diputació de Girona	
Immobilitzat	IMM CVV 19 02	No existeix l'inventari jurídic de béns i drets detallat i valorat de tots els béns que componen el seu immobilitzat, de conformitat amb l'establert en l'article 17 del RD 1372/1986	Adoptar el manual de patrimoni aprovat per la Diputació de Girona, així com el mecanisme informàtic de captura i coordinació entre la comptabilitat financera i l'inventari jurídic (GPAY, amb la finalitat de gestionar i controlar el patrimoni de l'entitat, assegurant al mateix temps la imatge fidel entre el patrimoni i la comptabilitat.
Organització	ORG CVV 19 01	Manca de provisió del lloc de treball de Gerent	Proveir el lloc de treball de Gerent el més aviat millor de conformitat amb les previsions establertes al RDL 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic i resta de normativa d'aplicació.
Comptes	COM CVV 19 01	Manca d'informació a la memòria de comptes anuals i deficiències en la modificació de determinades despeses	Revisar que en les properes memòries de comptes anuals figurei tota la informació requerida per la normativa vigent i realitzar les modificacions de despeses de conformitat amb allò establert l'Ordre HAP/ 1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció de el model normal de comptabilitat local.
Personal	PER CVV 19 01	Manca d'un annex de personal en l'expedient del pressupost que permeti verificar l'oportuna correlació entre la plantilla de personal i els crèdits per a personal inductos en el pressupost	Elaborar l'annex de personal en el que es relacionin i valorin els llocs de treball existents en la memòria, de manera que es verifiqui l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inductos en el pressupost de l'entitat
Procediments administratius	PAD CVV 19 01	Omissió de la funció inventoria quan aquesta és preceptiva	Millorar la planificació de la contractació per evitar la realització de despeses sense els procediments establerts en la normativa contractual, especialment per aquelles entitats que superen la mitjana d'informes d'omissió en relació al nombre total d'expedients fiscalitzats
Consorci de les Gavarras			
Ara		Debitats indicades en l'Informe resum	
Immobilitzat	IMM GAV 19 01	L'entitat té béns rebuts en cessió d'ús gratuïts formalitzades mitjançant convenis i/o contractes, els quals no han estat incorporats a l'actiu de l'entitat	Adoptar els acords corresponents per la formalització de les cessions realitzades i incorporar el seu valor a l'actiu de l'entitat.
Immobilitzat	IMM GAV 19 02	No existeix l'inventari jurídic de béns i drets detallat i valorat de tots els béns que componen el seu immobilitzat, de conformitat amb l'establert en l'article 17 del RD 1372/1986	Adoptar el manual de patrimoni aprovat per la Diputació de Girona, així com el mecanisme informàtic de captura i coordinació entre la comptabilitat financera i l'inventari jurídic (GPAY, amb la finalitat de gestionar i controlar el patrimoni de l'entitat, assegurant al mateix temps la imatge fidel entre el patrimoni i la comptabilitat.
RCF	RCF GAV 19 01	Manca d'activació de la funcionalitat de recepció de factures electròniques	Activar la funcionalitat del Registre comptable de factures
Morositat	MOR GAV 19 01	Incompliment dels terminis de pagament	Revisar els procediments de tramitació de les despeses amb la finalitat de que no es superin els terminis de pagament establerts a la normativa vigent.
Contractació	CON GAV 19 01	Determinats contractes de serveis no s'ajusten a les previsions de la Resolució de 27 d'octubre de 2010 aprovada per la Comissió Mixta per a les relacions amb el Tribunal de comptes	Revisar els contractes de serveis existents als efectes d'ajustar-los a les previsions de la Resolució esmentada.
Organització	ORG GAV 19 01	Manca de lloc de treball de Gerent a la relació de llocs de treball i altres detallats organitzatius	Dotar a l'entitat de l'estructura suficient per a la seva gestió ordinària o, alternativament, analitzar la subsistència dels motius que van justificar la seva creació, així com la seva sostenibilitat financera, i formular una proposta raonada quan al seu manteniment, transformació o extinció.
Comptes	COM GAV 19 01	Manca d'informació a la memòria de comptes anuals i deficiències en la modificació de determinades despeses	Revisar que en les properes memòries de comptes anuals figurei tota la informació requerida per la normativa vigent i realitzar les modificacions de despeses de conformitat amb allò establert l'Ordre HAP/ 1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció de el model normal de comptabilitat local.
Personal	PER GAV 19 01	Manca d'un annex de personal en l'expedient del pressupost que permeti verificar l'oportuna correlació entre la plantilla de personal i els crèdits per a personal inductos en el pressupost	Elaborar l'annex de personal en el que es relacionin i valorin els llocs de treball existents en la memòria, de manera que es verifiqui l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inductos en el pressupost de l'entitat
Procediments administratius	PAD GAV 19 01	Omissió de la funció inventoria quan aquesta és preceptiva	Millorar la planificació de la contractació per evitar la realització de despeses sense els procediments establerts en la normativa contractual, especialment per aquelles entitats que superen la mitjana d'informes d'omissió en relació al nombre total d'expedients fiscalitzats
Sumar			
Ara		Debitats indicades en l'Informe resum	
Comptes	COM SUM 19 01	Manca d'informació a la memòria relativa al compliment de requisits per ostentar la condició de mitja propi dels ens públics que en siguin socis	Incloure la informació corresponent en la memòria dels comptes anuals.
Contractació	CON SUM 19 01	Absència de procediment de contractació de determinades compres d'alimentació	Llicitar els contractes de productes alimentaris de conformitat amb les previsions establertes a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes de Sector Públic.
Responsible		Coordiació	
Unitat comptabilitat Sumar	-	Unitat de contractació CG	-
Unitat de contractació Sumar	-	Unitat de contractació CG	-
Termini		Termini	
Comptes 2020	6 mesos	Comptes 2021	6 mesos



Codi per a validació: **IN5N0-G0HQ5-RY9WP**
 Data d'emissió: **3 de novembre de 2020 a les 18:44:15**
 Pàgina 4 de 4

El document ha estat signat o aprovat per :
 1.- President de DIPUTACIÓ DE GIRONA, Signat 20/10/2020 19:02

APROVAT
 20/10/2020 19:02



Diputació de Girona

Ingressos	Codi	Debitlats indicades en l'informe resum	Patronat de Turisme	Mesures de correcció	Responsable	Coordinació	Termini
ING SUJM 19 01	ORG PTU 19 01	L'entitat aprova unes aportacions anuals dels socis de SUJMAR com a contraprestació dels serveis realitzats als mateixos que no encaixen amb el càrcter mercantil de l'entitat	Calcular aquestes prestacions en funció de la real i efectiva prestació dels serveis a cada un dels seus socis i que, en el seu cas, es determini en la corresponent encomana de gestió a tramitar de conformitat amb les previsions establertes a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.	Configurar la forma jurídica de l'entitat en alguna de les figures aplicables al sector local.	Comissió direcció Ddgi	-	12 mesos
Subvencions	SUB PTU 19 01	La naturalesa mercantil de l'entitat determina que no pugui concedir subvencions, ni cap altre lliurament dinerari sense contraprestació.	des de la Diputació de Girona.	Evitar la concessió de subvencions per part d'aquesta entitat, que, en el seu cas, s'haurien datotorgar	Director	-	Pressupost 2021
Fundació Casa de Cultura							
Mesures de correcció							
Ara	Codi	Debitlats indicades en l'informe resum	Mesures de correcció	Responsable	Coordinació	Termini	
Immobilitzat	IMM FCC 19 01	La Fundació està ubicada a un immoble propietat de la Diputació de Girona sense que s'hagi formalitzat cap acord de cessió d'ús d'aquest espai	Adoptar els acords corresponents per la formalització de les cessions realitzades i incorporar el seu valor a l'actiu de l'entitat.	-	-	-	-
Contractació	CON FCC 19 01	La gestió del Festival Internacional de Teatre Amateur de les comarques gironines (FITAG) es realitza mitjançant un conveni de col·laboració amb diferents entitats, quan per la seva naturalesa jurídica s'hauria d'ajustar a la normativa contractual. Tanmateix, no existeix evidència adequada i suficient en relació a la integritat dels ingressos gestionats per aquest Festival	Planificar la gestió del FITAG de conformitat amb la normativa vigent.	-	-	-	-
Organització	ORG FCC 19 01	No existeix foment legal que habiliti a les entitats locals per a la creació de Fundacions per a la gestió dels serveis de competència local	Disoldre la Fundació Casa de Cultura i integrar-la al Servei de Cultura de la Diputació	Comissió de direcció Ddgi	-	-	Pressupost 2021
Organització	ORG FCC 19 02	Manca de provisió del lloc de treball de Director i altres debilitats organitzatius	Proveir el lloc de treball de director el més aviat millor i dotar a l'Entitat de l'estructura suficient per a la seva gestió ordinària o, alternativament, analitzar la subsistència dels motius que van justificar la seva creació, així com la seva sostenibilitat financera, i formular una proposta raonada quan al seu manteniment, transformació o extinció.	-	-	-	-
Saneiga							
Mesures de correcció							
Ara	Codi	Debitlats indicades en l'informe resum	Mesures de correcció	Responsable	Coordinació	Termini	
Immobilitzat	IMM SEM 19 01	Les ofines on està ubicada l'entitat estan cedides a l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentària (IRTA) sense que s'hagi formalitzat el corresponent contracte de lloguer o document de cessió d'ús	Adoptar els acords corresponents per la formalització de les cessions realitzades i incorporar el seu valor a l'actiu de l'entitat	Servei de Patronat Ddgi	-	-	6 mesos
Organització	ORG SEM 19 01	Incorrecce utilització d'aquesta toma instrumental de dret privat donat que no es finança majoritàriament amb ingressos de mercat	Configurar la forma jurídica de l'entitat en alguna de les figures aplicables al sector local	Comissió Direcció Ddgi	-	-	12 mesos
Organització	ORG SEM 19 02	Manca de provisió del lloc de treball de Gerent i altres debilitats organitzatius	Proveir el lloc de treball de gerent el més aviat millor i dotar a l'Entitat de l'estructura suficient per a la seva gestió ordinària o, alternativament, analitzar la subsistència dels motius que van justificar la seva creació, així com la seva sostenibilitat financera, i formular una proposta raonada quan al seu manteniment, transformació o extinció.	Servei de recursos humans Ddgi	-	-	6 mesos
Organització	ORG SEM 19 03	L'Entitat intervé en operacions amb proveïdors i/o entitats les quals no formen part de la seva activitat i per les quals no es troba habilitada pels seus òrgans competents	Ajustar les operacions amb proveïdors i/o entitats a les que estigui autoritzada pels seus òrgans competents de conformitat amb els seus objectes socials i previstes en els seus Estatuts socials.	Director	-	-	12 mesos

