



Diputació de Girona

Núm. Expedient 2022 / 5479
Títol: Aprovar Pla d'acció 2021
UACG: Control Financer / 037
Data: 04/07/2022
/ mm

DECRET

ANTECEDENTS

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 les entitats públiques adscrites o dependents que formen part del sector públic local, la Intervenció General, en virtut dels articles 2.1 i 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 ha d'elaborar, amb caràcter anual i en ocasió de l'aprovació del compte general, l'informe resum dels resultats del control intern que assenyala l'article 213 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

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 al 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, així com el responsable d'implementar-les i el calendari d'actuacions a realitzar.

En data 30 de març de 2022 la Intervenció General va emetre l'informe resum anual de l'exercici 2021 i del mateix se'n va donar compte al Ple en sessió de data 19 d'abril de 2022.

En data 25 d'abril de 2022, el Vicepresident primer de la Corporació va enviar als caps de les àrees, serveis i departaments de la Diputació al·ludits i als directors/gerents dels organismes i entitats dependents els resultats que, d'acord amb l'informe resum dels resultats del control intern de l'exercici 2021 elaborat per la Intervenció General, requerien l'adopció de mesures correctores mitjançant un Pla d'acció, sol·licitant una proposta de mesures correctores per a resoldre les incidències indicades a l'informe resum.

FONAMENTS DE DRET



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2077696 SHX6T-3AGTM-7CG0H BC2511D947F48A08913BA3B9F133DFD9529CEAF) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <http://www.ddgi.cat/verificador>



Diputació de Girona

- Real decret Legislatiu 2/2004, de 5 març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local.
- Resolució de 2 d'abril de 2020, de la Intervenció General de l'Estat, per la qual s'estableixen les instruccions a les que s'haurà d'ajustar el contingut, estructura i format de l'informe resum, així com la sol·licitud de l'informe previ a la resolució de discrepàncies i la remissió de la informació comptable i informes d'auditoria de comptes de les entitats del sector públic local.

Un cop avaluades les mesures proposades pels diferents serveis i/o organismes i entitats dependents de la Corporació, a proposta del Vicepresident Primer, i d'acord amb les competències atribuïdes per l'article 38 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.

RESOLC

Primer. Aprovar la formalització del Pla d'Acció de l'exercici 2021 de la Diputació de Girona, organismes i entitats públiques adscrites o dependents, el qual s'integra a l'Annex, recollint les mesures per a esmenar les deficiències assenyalades a l'informe resum dels resultats del control intern de l'exercici 2021 elaborat per la Intervenció General de la Diputació de Girona, el responsable d'implementar-les i el calendari d'actuacions a realitzar.

Segon. 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.

Tercer. Remetre el Pla d'Acció als caps als caps de les àrees, serveis i departaments de la Diputació de Girona que correspongui, així com a la Presidència i Gerència/Direcció dels organismes i entitats públiques adscrites o dependents incloses en el Pla d'Acció de l'exercici 2021.

Quart. Sol·licitar als destinataris assenyalats en el punt anterior que, un cop implantades les mesures correctores indicades en el Pla d'Acció, o en el cas que la debilitat consti com a resolta en el citat Pla, acreditin documentalment la implementació de les mesures correctores, amb la tramesa de la documentació i informació que es consideri necessària a l'adreça de correu electrònic següent: controlfinancer@ddgi.cat

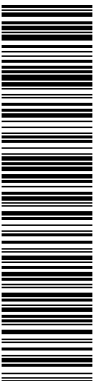
Cinquè. Publicar el Pla d'acció i l'informe resum de l'exercici 2021 en el Portal de transparència de la Diputació, en virtut del que estableixen els articles 6 de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, i 8 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.



Diputació de Girona

ANNEX. PLA D'ACCIÓ DE L'EXERCICI 2021 DIPUTACIÓ DE GIRONA

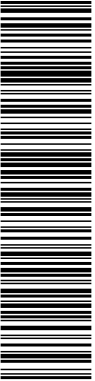
Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
1	Compte 4 13 OBLIG DDG 2 1 01	L'aplicatiu de gestió de subvencions mostra debilitats en quan a la informació que proporciona sobre l'estat de les subvencions concedides, no podent recórrer a aquest per saber en quina data han presentat la justificació els beneficiaris per Registre d'Entrada.	Analitzar l'aplicació Accede Subvenciones, i en cas que sigui possible incorporar la informació descrita. Implementar els canvis a les aplicacions necessàries.	Servei de Comptabilitat DdGi	31/1/2022 2
2	Personal PER DDG 2 1 01	Els criteris i procediment per l'assignació del CNAE que s'ha d'aplicar a cada treballador pel càlcul de la cotització de AT+EP de la Seguretat Social (Accident de treball i malaltia professional) no estan regulats ni aprovats.	Regular i aprovar el procediment per l'assignació del CNAE que s'ha d'aplicar a cada treballador pel càlcul de la cotització de AT+EP de la Seguretat Social (Accident de treball i malaltia professional).	Servei de recursos humans DdGi	30/06/2022 2
3	Contractació CON DDG 2 1 01	Debitats en l'execució del procediment de contractació d'emergència	Redacció d'una instrucció i la formació que correspongui, amb la finalitat de garantir l'adequada tramitació dels procediments d'emergència de la Diputació de Girona i el seu grup institucional, tal i com preveu l'art. 120 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.	Servei de Compra pública DdGi	31/1/2022 2
4	CFBS CFS DDG 2 1 02	Alt nivell d'incidències detectades en el control financer sobre beneficiaris de subvencions al Departament de Servei d'Esports, implicant reintegraments parcials o totals de les subvencions per part del beneficiari.	Revisar els mecanismes de supervisió de les justificacions de les subvencions concedides.	Servei d'Esports DdGi	30/09/2022 3
5	Contractació CON DDG 2 0 01	Absència de programació de la contractació no harmonitzada (Contractes menors recurrents, encara que amb possible objecte propi, superació de límits de la contractació menor,...).	Conjuntament amb les àrees gestores, definir el procediment per inventariar les necessitats del servei i planificar anualment la seva activitat contractual.	Servei de Compra pública DdGi	31/1/2022 2
6	Morositat MOR DDG 2 0 02	El càlcul del PMP s'està elaborant prenent com a data d'inici la data de comptabilització definitiva del reconeixement de la obligació, en comptes de la data de conformitat de la factura, que és el que es preveu en el RD 635/2014.	Revisar el procediment establert i el programari SICALWIN i sol·licitar la implementació dels canvis necessaris en aquest aplicatiu perquè els càlculs es realitzin de conformitat amb la normativa vigent a totes les entitats del sector institucional de la Diputació de Girona.	Tresoreria DdGi	31/1/2022 2





Diputació de Girona

Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'Informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendarí
7 Subvencions	SUB DDG 19 01	Manca o demora de la tramitació dels corresponents procediments de reintegrament.	Revisar els procediments interns per a donar compliment a les previsions de l'article 96.2 del RD 887/2006 RLGSI i l'inici de tots els expedients de reintegrament indicats als informes de control financer. Analitzar el procés de gestió de sol·licituds, concessions i justificació de subvencions amb la finalitat d'implementar un aplicatiu que permeti gestionar de manera eficient i amb una alta usabilitat les sol·licituds i justificacions de subvencions i permeti la gestió d'aquests processos mitjançant una aplicació d'anàlisi de dades tipus power bi. Simplificar el nombre de signatures que es requereixen actualment utilitzant altres mecanismes com Pins o segells d'aplicació.	Servei de control financer DdGi	31/12/2022
8 Subvencions	SUB DDG 19 02	Baix grau d'automatització en tot el procediment de concessió i justificació de subvencions.	Revisar els plans estratègics de subvencions aprovats amb la finalitat que continguin tots els aspectes inclosos en la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions i el Reial decret 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la mateixa.	Servei de noves tecnologies DdGi	31/12/2022
9 Subvencions	SUB DDG 19 03	Existència de diverses deficiències en els plans estratègics de subvencions aprovats.	1. Gravar organigrama per a elaborar el pressupost Capítol 1 a l'aplicatiu Epsilon per a les entitats Diputació i Consorci Vies Verdes. No procedeix per estar resolta. 2. Proporcionar i exportar model a l'equip de RRHH de l'Organisme autònom de l'entitat Xaloc. 3. Adquirir llicències per a més entitats i gravar organigrama per a elaborar el pressupost Capítol 1 a l'aplicatiu Epsilon de l'entitat Diposalut. No procedeix per estar resolta. 4. Formació i exportació del model a l'equip de RRHH de l'Organisme autònom del Consorci de Música.	Servei de control financer DdGi	31/12/2022
1 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.	1. Anàlitzar els motius de sol·licitud de documentació dels expedients sotmesos a funció interventora de tot el grup institucional. 2. En base a les dades anteriors proposar les mesures adients per reduir la devolució d'expedients sotmesos a funció interventora.	Servei de recursos humans DdGi	31/12/2022
1 Procediments administratius	PAD DDG 19 01	Manca de requisits o documents de caràcter bàsic en els expedients sotmesos a funció interventora.	3. Exportar model a l'aplicatiu Epsilon del Consorci d'Aigües Costa Brava Girona i del Consorci de les Gavarres.	Servei de control intern	30/06/2022





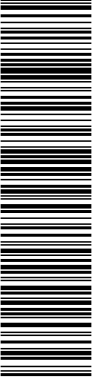
Diputació de Girona

DIPSALUT

Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
1	Morositat MOR DIP 21 01	Manca publicar la informació relativa al període mig de pagament a proveïdors dels mesos de novembre i desembre de 2020 a la web de l'Entitat, tal i com s'estableix a l'article 6.2 del RD 635/2014	No procedeix per estar ja resolta	-	-
2	Subvencions SUB DIP 19 01	Manca o demora de la tramitació dels corresponents procediments de reintegrament.	Revisar els procediments interns per a donar compliment a les previsions de l'article 96.2 del RD 887/2006 RLGSI i l'índex de tots els expedients de reintegrament indicats als informes de control financer.	Servei de control financer DdGi	31/12/2022
3	Subvencions SUB DIP 19 03	Existència de diverses deficiències en els plans estratègics de subvencions aprovats.	Revisar els plans estratègics de subvencions aprovats amb la finalitat que continguin tots els aspectes inclosos en la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions i el Reial decret 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la mateixa.	Servei de control financer DdGi	31/12/2022

XALOC

Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
1	Personal PER XAL 21 01	No s'ha pogut obtenir evidència del càlcul del complement personal transitori que han cobrat alguns treballadors a la nòmina del mes de març de 2021, complement que correspon a l'import resultant de la diferència entre la retribució íntegra que percebia el treballador a l'Administració d'origen i la que li correspon al XALOC en funció del lloc de treball on s'ha adscrit.	Revisar el procediment d'aprovació dels complements personals transitoris, amb la finalitat d'incorporar i deixar evidenciar el seu càlcul a partir de la data d'adscripció dels treballadors a l'Entitat.	Gerència	31/12/2022
2	Personal PER XAL 21 03	Els criteris i procediment per l'assignació del CNAE que s'ha d'aplicar a cada treballador pel càlcul de la cotització de l'AT+EP de la Seguretat Social (Accident de treball i malaltia professional) no estan regulats ni aprovats.	Revisar el personal que continua cotitzant pel grup d'ocupació en el quadre de comptes de cotització de XALOC. Una vegada identificats, procedir a modificar la cotització d'aquell personal que està cotitzant pel grup d'ocupació i substituir-lo per la cotització d'acord amb el núm. de CNAE en la base de dades de la TGSS.	Gerència	31/12/2022





Diputació de Girona

CONSERVATORI DE MÚSICA ISAAC ALBÉNIZ

Area	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
1 Personal	PER CON 21 02	Manca formalització de la jornada de treball realitzada	Posar en funcionament el nou protocol: 1- Recepció de la proposta de les jornades lectives del professorat durant mes de juny de cada any. 2- Creació dels corresponents expedients de modificació de jornada a l'inici de cada curs acadèmic (setembre). 3- Seguiment, durant el primer quadrimestre, de les modificacions horàries per crear-ne els expedients i les regularitzacions retributives.	Gerència	01/12/2022
2 Personal	PER CON 21 03	Errades en l'import a retribuir en concepte de trienmis	Regularitzar l'import no retribuit corresponent als trienmis reals meritats no pagats i, actualitzar la informació dels trienmis a Epsilon amb la finalitat que aquests es retribueixin correctament a les properes nòmimes.	Gerència	15/07/2022
3 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.	Revisar els usos de la Casa de Cultura i adoptar els acords corresponents per formalitzar la cessió d'ús que correspongui al Conservatori de Música i incorporar el seu valor a l'actiu de l'entitat.	Gerència	01/07/2022



Codi per a validació: **SHX6T-3AGTM-7CG0H**
 Data d'emissió: 7 de Juliol de 2022 a les 11:57:16
 Pàgina 7 de 15

El document ha estat signat o aprovat per :
 1.- Secretari General de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 05/07/2022 11:20
 2.- President de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 07/07/2022 10:14

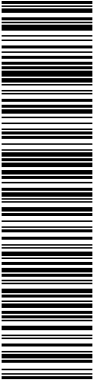
SIGNAT
 07/07/2022 10:14



Diputació de Girona

CONSORCI D'AIGÜES COSTA BRAVA GIRONA

Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció	Responsable	Calendari
1	Morositat MOR CACB 21 01	L'entitat va signar i incorporar els informes del tercer i quart trimestre de 2020, previstos a l'article 4.3 de la L15/2010, durant el mes de març de 2021. El tipus de cotització a la Seguretat Social en concepte de "Desempleo, Fogasa y Formación Profesional" aplicats a la nòmina del mes de març de 2021 dels funcionaris interins fins a cobertura de plaça revisats, són un 7,30% (empresa) i 1,70% (treballador), quan el tipus que els correspon segons la taula de bases i tipus de cotització 2021 de la Seguretat Social, és d'un 6,10% (empresa) i un 1,65% (treballador).	No procedeix per estar ja resolta	-	-
2	Personal PER CACB 21 01	El tipus de cotització a la Seguretat Social en concepte de "Desempleo, Fogasa y Formación Profesional" aplicats a la nòmina del mes de març de 2021 dels funcionaris interins fins a cobertura de plaça revisats, són un 7,30% (empresa) i 1,70% (treballador), quan el tipus que els correspon segons la taula de bases i tipus de cotització 2021 de la Seguretat Social, és d'un 6,10% (empresa) i un 1,65% (treballador).	Revisar el procediment per l'assignació del CNAE que s'ha d'aplicar a cada treballador pel càlcul de la cotització de AT+EP de la Seguretat Social (Accident de treball i malaltia professional) i realitzar les modificacions que siguin necessàries.	Gerència	30/06/2022
3	Personal PER CACB 21 02	Existència d'un treballador sense contracte laboral vigent.	Revisar que tots els treballadors disposin d'un contracte laboral o acord de nomenament formalitzat i vigent.	Gerència	31/12/2022
4	Contractació CON CCB 20 01	Absència de programació de l'activitat contractual (Contractes menors recurrents, encara que amb possible objecte propi, superació de límits de la contractació menor...).	Definir el procediment per inventariar les necessitats dels serveis i planificar anualment l'activitat contractual del Servei.	Gerència	31/12/2022
5	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.	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 (GPA), 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.	Gerència	30/09/2022



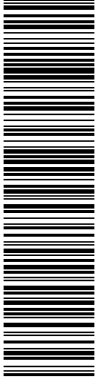
DOCUMENT
Decret : Decret núm. 2022/2388 - Aprovar Pla d'acció de l'exercici 2021 de la Diputació de Girona

IDENTIFICADORS
núm.: **2022/2388**, Codi UACG: **Control Financer / 037**, Núm. expedient: **2022/5479**, Any expedient: **2022**, Acció_20: **Aprovar**, Actuació_20: **Pla d'acció de l'exercici 2021 de**

ALTRES DADES
Codi per a validació: **SHX6T-3AGTM-7CG0H**
Data d'emissió: **7 de Juliol de 2022 a les 11:57:16**
Pàgina **9** de **15**

SIGNATURES
El document ha estat signat o aprovat per :
1.- Secretari General de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 05/07/2022 11:20
2.- President de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 07/07/2022 10:14

ESTAT
SIGNAT
07/07/2022 10:14



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2077686 SHX6T-3AGTM-7CG0H BC2511D947F484A08913BA3B9F133DFD9529CEAF) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <http://www.dgdi.cat/verificador>



Diputació de Girona



Codi per a validació: **SHX6T-3AGTM-7CG0H**Data d'emissió: **7 de Juliol de 2022 a les 11:57:16**Pàgina **10** de **15**

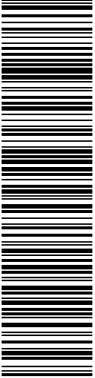
El document ha estat signat o aprovat per :

1.- Secretari General de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 05/07/2022 11:20
2.- President de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 07/07/2022 10:14**SIGNAT**
07/07/2022 10:14**Diputació de Girona****SUMAR SL**

Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
1 Morositat	MOR SUM 21 01	L'Entitat ha excedit el límit dels 30 dies que estableix la normativa en matèria de morositat en el període mig de pagament a proveïdors en alguns mesos de 2020.	Revisar el procediment de tramitació de les factures amb la finalitat d'adequar els terminis de pagament als estaberts legalment.	Direcció	30/09/2022
2 Morositat	MOR SUM 21 02	En el portal de transparència no hi figura informació sobre el PMP, tal com estableix la normativa en matèria de morositat.	Actualitzar la informació de la web de l'Entitat relativa al període mig de pagament a proveïdors per donar compliment a l'article 6.2 del RD 635/2014.	Direcció	30/09/2022
3 Altres normatives	ALTR SUM 21 01	L'entitat no manté actualitzat el seu portal de transparència, figurant incompleta la informació i documentació que estableix els articles 8 a 15 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern. En concret, figura incompleta la informació relativa a la Organització Institucional i estructura organitzativa, no es troba actualitzada la informació relativa a la gestió econòmica, comptable, pressupostària i patrimonial, i no hi figura informació en matèria de planificació i programació ni sobre els convenis de col·laboració i l'activitat subvencional.	Actualitzar la informació de la web de l'Entitat per donar compliment als articles 8 a 15 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.	Direcció	30/09/2022

PATRONAT DE TURISME COSTA BRAVA SA

Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
1 Altres normatives	ALTR PTU 21 01	L'Entitat no manté actualitzat el seu portal de transparència, figurant incompleta la informació i documentació que estableix els articles 8 a 15 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern. En concret, figura incompleta la informació relativa a la Organització Institucional i estructura organitzativa, la relativa a les Decisions i actuacions de rellevància jurídica i la relativa a la gestió econòmica, comptable, pressupostària i patrimonial i no hi figura informació sobre els convenis de col·laboració ni sobre l'activitat subvencional.	No procedeix per estar ja resolta	-	-
2 Organització	ORG PTU 19 01	No existeix fonament legal que habiliti a les entitats locals per a constituir societats d'economia mixta per a la gestió dels serveis de competència local.	Analitzar la forma jurídica de l'entitat per configurar-la en alguna de les figures aplicables al	Direcció	31/12/2022



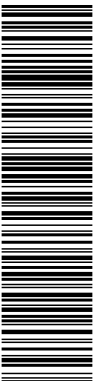


Diputació de Girona

FUNDACIÓ CASA DE CULTURA

sector local.

Àrea	Codi	Debil·litat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
1 Altres normatives	AL TR PTU 21 01	La Fundació no manté actualitzat el seu portal de transparència, figurant incompleta la informació i documentació que estableix els articles 8 a 15 la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern. En concret, figura incompleta la informació relativa a la Organització institucional i estructura organitzativa i sobre contractació administrativa i no hi figura la informació relativa a la gestió econòmica, comptable, pressupostària i patrimonial, sobre decisions i actuacions de rellevància jurídica, ni en matèria de planificació i programació ni sobre els convenis de col·laboració. En l'informe de control financer de l'exercici 2019 ja es va indicar la manca de publicitat en la Plataforma de Contractes del Sector Públic dels contractes menors.	Actualitzar la informació de la web de l'Entitat per donar compliment als articles 8 a 15 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.	Direcció	31/12/2022
2 Contractació	CON FCC 20 01	L'entitat no tramita el corresponent expedient de contractació menor on s'acreditin documentalment els criteris indicats a l'article 118.2 de la LCSP.	Aplicar el modelatge del procediment de contracte menor de la Diputació de Girona.	Direcció	31/12/2022
3 Contractació	CON FCC 20 02	No es comuniquen la totalitat dels expedients de contractació menor a la Plataforma de Contractes del Sector Públic i al Registre Públic de Contractes, tal i com preveuen els articles 63.4 i 346.3 de la LCSP, respectivament.	Revisar el circuit de comunicació dels expedients de contractació menor a la Plataforma de Contractes del Sector Públic i al Registre Públic de Contractes.	Direcció	31/12/2022
4 Contractació	CON FCC 20 03	Absència de programació de l'activitat contractual (Contractes menors recurrents, encara que amb possible objecte propi, superació de límits de la contractació menor, utilització errònia de convenis....)	Planificació anual per a l'exercici 2022 per evitar contractes menors recurrents i seguir, en cada cas, el procediment de contractació adequat. Igualment es revisaran les relacions amb empreses i entitats perquè tinguin el tractament normatiu que els hi correspongui.	Direcció	31/12/2022
5 Personal	PER FCC 20 01	Existeixen complements retribuïts que no consten al conveni col·lectiu aplicable a l'Entitat, ni tampoc han estat aprovats per òrgan competent.	Revisar els complements i adequar-los a la normativa vigent.	Direcció	31/12/2022
6 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.	Direcció	31/12/2022



DOCUMENT
Decret : Decret núm. 2022/2388 - Aprovar Pla d'acció de l'exercici 2021 de la Diputació de Girona

IDENTIFICADORS
núm.: **2022/2388**, Codi UACG: **Control Financer / 037**, Núm. expedient: **2022/5479**, Any expedient: **2022**, Acció_20: **Aprovar**, Actuació_20: **Pla d'acció de l'exercici 2021 de**

ALTRES DADES
Codi per a validació: **SHX6T-3AGTM-7CG0H**
Data d'emissió: **7 de Juliol de 2022 a les 11:57:16**
Pàgina **12 de 15**

SIGNATURES
El document ha estat signat o aprovat per :
1.- Secretari General de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 05/07/2022 11:20
2.- President de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 07/07/2022 10:14

ESTAT
SIGNAT
07/07/2022 10:14



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2077686 SHX6T-3AGTM-7CG0H BC2511D947F484A08913BA3B9F133DFD9529CEAF) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <http://www.dgdi.cat/verificador>



Diputació de Girona



Diputació de Girona

Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
7	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.	Direcció	31/12/2021
8	ORG FCC 19 01	No existeix fonament legal que habiliti a les entitats locals per a la creació de Fundacions per a la gestió dels serveis de competència local	Iniciar el procediment de dissolució de la Fundació Casa de Cultura de Girona.	Secretaria de la Fundació Casa de Cultura	31/12/2022
9	ORG FCC 19 02	Manca de provisió del lloc de treball de Director i altres debilitats organitzatius	No procedeix per iniciar-se el procediment de dissolució de la Fundació Casa de Cultura.	-	-

EPE SEMEGA

Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
1	PER SEM 21 01	Les retribucions satisfetes al personal no figuren aprovades pels òrgans de govern de l'Entitat ni es disposa d'Acord de condicions dels treballadors/es ni conveni col·lectiu d'aplicació en que es regulin aquestes. El conveni col·lectiu del sector agropecuari on es fixen part de les retribucions que perceben els treballadors/es, no li és d'aplicació a l'Entitat des de l'exercici 2014.	Regularitzar la situació dels conceptes retributius assignats al personal mitjançant la seva adequació a la normativa d'aplicació i l'aprovació per òrgan competent.	Gerència	31/12/2022
2	ALTR SEM 21 01	La naturalesa jurídica de SEMEGA implica que, d'acord amb l'article 3 de la Llei general de Subvencions, no pugui concedir subvencions ni cap altre lliurament dinerari sense contraprestació. En el seu cas, l'òrgan concedent hauria de ser la Diputació de Girona, utilitzant a SEMEGA com a entitat col·laboradora.	Evitar la concessió de subvencions per part d'aquesta entitat, que, en el seu cas, s'haurien d'atorgar des de la Diputació de Girona.	Gerència	31/12/2022





Diputació de Girona

Àrea	Codi	Debitat assenyalada a l'informe resum	Mesura de correcció proposada	Responsable	Calendari
3 Altres normatives	ALTR SEM 21 02	L'entitat no manté actualitzat el seu portal de transparència, figurant incompleta la informació i documentació que estableix els articles 8 a 15 la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern. En concret, figura incompleta la informació relativa a la Organització institucional i estructura organitzativa i sobre informació relativa a la gestió econòmica, comptable, pressupostària i patrimonial i no hi figura informació sobre decisions i actuacions de rellevància jurídica, ni en matèria de planificació i programació ni sobre els convenis de col·laboració i l'activitat subvencional	Actualitzar la informació de la web de l'Entitat per donar compliment als articles 8 a 15 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.	Gerència	31/12/2022
4 Morositat	MOR SEM 21 02	En el portal de transparència no hi figura informació sobre el PMP, tal com estableix la normativa en matèria de morositat.	Actualitzar la informació de la web de l'Entitat relativa al període mig de pagament a proveïdors per donar compliment a l'article 6.2 del RD 635/2014.	Gerència	30/06/2022
5 Contractació	CON SEM 20 01	L'entitat no tramita el corresponent expedient de contractació menor on s'acreditin documentalment els criteris indicats a l'article 118.2 de la LCSP.	Revisar el procediment de contractació menor per adequar-lo al compliment de la normativa vigent.	Gerència	31/12/2022
6 Contractació	CON SEM 20 02	Absència de programació de l'activitat contractual (Contractes menors recurrents, encara que amb possible objecte propi)	Inventariar les necessitats contractuals del Servei i planificar l'activitat contractual de l'Entitat.	Gerència	31/12/2022
7 Contractació	CON SEM 20 03	No es comuniquen la totalitat dels expedients de contractació menor a la Plataforma de Contractes del Sector Públic i al Registre Públic de Contractes, tal i com preveuen els articles 63.4 i 346.3 de la LCSP, respectivament	Revisar el circuit de comunicació dels expedients de contractació menor a la Plataforma de Contractes del Sector Públic i al Registre Públic de Contractes i establir un sistema d'alertes per assegurar aquestes comunicacions.	Gerència	31/12/2022
8 Organització	ORG SEM 19 01	Incorrecce utilització d'aquesta forma instrumental de dret privat donat que no es finança majoritàriament amb ingressos de mercat	Analitzar la forma jurídica de l'entitat per configurar-la en alguna de les figures aplicables al sector local.	Servei de Medi Ambient DdGi	31/12/2022
9 Organització	ORG SEM 19 02	Manca de provisió del lloc de treball de Gerent i altres debilitats organitzatives	Provisionar el lloc de treball de Gerent.	Gerència	31/12/2022



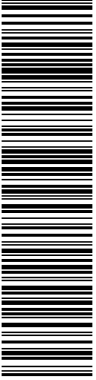
DOCUMENT
Decret : Decret núm. 2022/2388 - Aprovar Pla d'acció de l'exercici 2021 de la Diputació de Girona

IDENTIFICADORS
núm.: **2022/2388**, Codi UACG: **Control Financer / 037**, Núm. expedient: **2022/5479**, Any expedient: **2022**, Acció_20: **Aprovar**, Actuació_20: **Pla d'acció de l'exercici 2021 de**

ALTRES DADES
Codi per a validació: **SHX6T-3AGTM-7CG0H**
Data d'emissió: **7 de Juliol de 2022 a les 11:57:16**
Pàgina **15 de 15**

SIGNATURES
El document ha estat signat o aprovat per :
1.- Secretari General de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 05/07/2022 11:20
2.- President de DIPUTACIÓ DE GIRONA. Signat 07/07/2022 10:14

ESTAT
SIGNAT
07/07/2022 10:14



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 2077686 SHX6T-3AGTM-7CG0H BC2511D947F484A08913BA3B9F133DFD9529CEAF) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <http://www.dgdi.cat/verificador>



Diputació de Girona