



AJUNTAMENT D'ULTRAMORT
Plaça de la Constitució, 6
Tel. 972 76 91 61 / Fax 972 76 70 68
NIF P1721600C - 17133 ULTRAMORT
(Baix Empordà) GIRONA
ajultramort@ddgi.cat
www.ddgi.cat/ultramort - www.ultramort.com

ACTA DE LA SESSIÓ EXTRAORDINÀRIA CELEBRADA PER L'AJUNTAMENT PLE EN DATA 13 DE MAIG DE DOS MIL VINT-I-U

A Ultramort, a 13 de maig de 2021, es reuneixen a la Casa Consistorial, essent les 19:00 hores, els membres de la Corporació Municipal a l'objecte de celebrar sessió ordinària del Ple de l'Ajuntament, sota la presidència de L'Alcaldeessa, na Maria Gràcia Serrats i Paretas.

Assisteixen els regidors senyors:

POMPEYO OLIVER i ROBAU
LIDIA FARRERAS i GALÍ
SERGI OLLER PIFERRER
MIQUEL PALLÉS I BLANCO

Excusa la seva assistència els regidors senyors:

MIQUEL PALLÉS I BLANCO

Actua com a Secretària, la Secretària-Interventora de la Corporació, Joana Maria Llor i Serra.

Constatada l'existència de quòrum legal, la Presidència declara oberta la sessió, sota l'ordre del dia següent:

- 1.- Dació de compte dels informes de control financer definitius realitzats durant l'exercici 2020
- 2.- Dació de compte de l'Informe resum anual d' Ultramort dels resultats del control intern, que s'estableix a l'article 213 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, de l'exercici 2020.
- 3.- Informar en relació al so de les campanes de l'església.

1.- Dació de compte dels informes de control financer definitius realitzats durant l'exercici 2020

D'acord amb els articles 213 i 220.4 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, amb el que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL) i 36.1 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que s'aprova el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RCIL), l'òrgan interventor ha de remetre els informes definitius de control financer al gestor directe de l'activitat economicofinancera controlada i al president de l'entitat local, així com, a través d'aquest últim, al ple per al seu coneixement, amb la finalitat d'informar a la corporació dels informes de control financer definitius derivats de les actuacions de control permanent i de cadascuna de les auditories, així com del control financer de subvencions.

En compliment del requerit pels articles 213 i 220.4 del TRLRHL i per l'article 36.1 del RCIL, la Intervenció general emet un informe en el que es fan constar els informes definitius de control financer realitzats al llarg de l'exercici 2019 amb la finalitat que siguin remesos, a través del president de l'entitat local, al ple per al seu coneixement.

Per tot l'exposat, l'Alcaldeessa proposa al ple de la corporació l'adopció del següent ACORD:

Únic.- Donar-se per assabentat dels informes de control financer realitzats durant l'exercici 2 per la Intervenció general, d'acord amb la informació que es transcriu tot seguit:

1) Actuacions de control permanent no planificables (article 32.1.d RCIL):

S'han emès els següents informes de control permanent no planificables, dels quals cap s'ha informat de disconformitat.



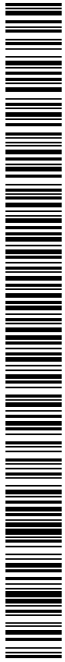
AJUNTAMENT D'ULTRAMORT
Plaça de la Constitució, 6
Tel. 972 76 91 61 / Fax 972 76 70 68
NIF P1721600C - 17133 ULTRAMORT
(Baix Empordà) GIRONA
ajultramort@ddgi.cat
www.ddgi.cat/ultramort - www.ultramort.com

| | | INFORMES DE CONTROL PERMANENT PREVI OBLIGATORI | Normativa que atribueix l'actuació a l'òrgan intervingent |
|--|-----|--|---|
| | | Pressupost | |
| | 1.1 | Pressupost general | Art. 18.4 RD 500/1990 |
| | | | Art. 4.1.b).2 RD 128/2018 |
| | | | Art. 168.4 RDLeg. 2/2004 |
| | 1.2 | Avaluació compliment de l'objectiu de l'estabilitat pressupostària i límit de l'endeutament en l'aprovació del pressupost. | Art. 16.2 RD 1463/2007 |
| | | 2 | |
| | 2.1 | Expedient de transferència de crèdit | Art. 4.1.b).2 RD 128/2018 |
| | 2.2 | Expedient de suplement de crèdit | Art. 177.2 RDLeg. 2/2004 |
| | | | Art. 4.1.b).2 RD 128/2018 |
| | | | Art. 37.3 RD 500/1990 |
| | | 3 | |
| | 3.1 | Liquidació del pressupost de l'entitat local | Art. 191.3 RDLeg. 2/2004 |
| | | | Art. 90 RD 500/1990 |
| | | | Art. 4.1.b).4 RD 128/2018 |
| | 3.2 | Avaluació del compliment de l'objectiu de l'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i límit de l'endeutament en l'aprovació de la liquidació del pressupost. | Art. 16.2 RD 1463/2007 |

2) Actuacions de control permanent planificables obligatòries (article 31.2 RCIL):

Els informes de control permanent planificables obligatoris emesos durant l'exercici són els que es mostren a continuació:

- L'auditoria de sistemes per verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament que preveu la Llei 25/2013 i la normativa de desenvolupament i, en particular, que no queden retingudes factures presentades al punt general d'entrada de factures electròniques, dirigides a òrgans o entitats de la respectiva entitat, en cap de les fases del procés, establerta en l'article 12.3 de la Llei 25/2013.
- L'informe d'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat previst a l'article 12.2 de la Llei 25/2013.
- La verificació de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns realitzats, o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària (compte 413, només per aquelles entitats excloses d'auditoria financera), d'acord amb la DA 3. de la LO 9/2013, de control del deute comercial en el sector públic.





AJUNTAMENT D'ULTRAMORT
Plaça de la Constitució, 6
Tel. 972 76 91 61 / Fax 972 76 70 68
NIF P1721600C - 17133 ULTRAMORT
(Baix Empordà) GIRONA
ajultramort@ddgi.cat
www.ddgi.cat/ultramort - www.ultramort.com

3) Actuacions de control permanent planificables seleccionables (article 31.2 RCIL):

Atès que aquesta entitat va informar al ple en sessió de 18 de juny de 2018 sobre l'aplicació del règim de control intern simplificat segons el que s'estableix en els articles 39 i 40 del RCIL, no s'han previst actuacions de control permanent planificables seleccionables per aquest exercici.

4) Actuacions d'auditoria pública (article 29.3 RCIL):

En no existir cap entitat dependent, no es preveuen actuacions en aquesta matèria.

5) Actuacions de control financer de les subvencions i ajudes concedides (article 3.5 RCIL):

No consten subvencions de concurrència competitiva.

Els regidors es donen per assabentats., elevant-se la proposta en acord plenari.

2.- Dació de compte de l'Informe resum anual d' Ultramort dels resultats del control intern, que s'estableix a l'article 213 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, de l'exercici 2020.

D'acord amb el que s'estableix a l'article 37 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RCIL), 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, amb el que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

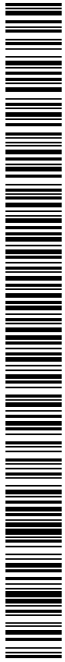
L'informe resum s'ha de remetre al ple, a través del president de la corporació, i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat en el curs del primer quadrimestre de cada any, i ha de contenir els resultats més significatius derivats de les actuacions de control financer i de funció interventora dutes a terme l'exercici anterior. L'expressió de l'article 37.1 de RCIL "amb ocasió de l'aprovació del compte general", ha de ser interpretada en el sentit que es refereix a actuacions a realitzar que s'emmarquen dins del procés d'elaboració, formulació i aprovació del compte general i, per tant, la remissió al ple i a la IGAE de l'informe resum ha de ser realitzada abans del 30 d'abril de l'exercici següent a aquell en què s'hagin realitzat les actuacions de control que s'inclouen en el citat informe resum.

La Intervenció General de l'Administració de l'Estat, fent ús de les facultats atribuïdes per l'article 37.3 del RCIL, va dictar la Resolució de 2 d'abril de 2020, per la que s'estableixen les instruccions a les quals s'han d'ajustar el contingut, l'estructura i el format de l'informe resum, així com la sol·licitud de l'informe previ a la resolució de discrepàncies i la remissió d'informació comptable i informes d'auditoria de comptes anuals de les entitats del sector públic local.

En compliment del requerit pels articles 213 del TRLRHL i 37 del RCIL, la Intervenció en ha elaborat l'informe resum amb els resultats més significatius derivats de les actuacions de control intern realitzades durant l'exercici [any], en les modalitats de funció interventora, control permanent, auditoria pública i control financer de subvencions.

Per tot això, l'Alcalde/President proposa al ple de la corporació l'adopció del següent ACORD:

Únic.- Donar-se per assabentat de l'informe resum anual de [nom entitat local] emès per part de la Intervenció general en data [data informe resum], dels resultats del control intern, que s'estableix a l'article 213 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, de l'exercici 2019, el contingut del qual es transcriu tot seguit:





AJUNTAMENT D'ULTRAMORT
Plaça de la Constitució, 6
Tel. 972 76 91 61 / Fax 972 76 70 68
NIF P1721600C - 17133 ULTRAMORT
(Baix Empordà) GIRONA
ajultramort@ddgi.cat
www.ddgi.cat/ultramort - www.ultramort.com

I. INTRODUCCIÓ

D'acord amb el que s'estableix a l'article 37 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RCIL), 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, amb el que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL).

L'informe resum s'ha de remetre al ple, a través del president de la corporació, i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat en el curs del primer quadrimestre de cada any, i ha de contenir els resultats més significatius derivats de les actuacions de control financer i de funció interventora dutes a terme l'exercici anterior. L'expressió de l'article 37.1 de RCIL "amb ocasió de l'aprovació del compte general", ha de ser interpretada en el sentit que es refereix a actuacions a realitzar que s'emmarquen dins del procés d'elaboració, formulació i aprovació del

compte general i, per tant, la remissió al ple i a la IGAE de l'informe resum ha de ser realitzada abans del 30 d'abril de l'exercici següent a aquell en què s'hagin realitzat les actuacions de control que s'inclouen en el citat informe resum.

L'apartat 3 del citat article 37 estableix que la Intervenció General de l'Administració de l'Estat ha de dictar les instruccions a les quals s'han d'ajustar el contingut, l'estructura i el format de l'informe resum, i ha de crear un inventari públic que reculli els informes rebuts de les entitats locals. Fent ús d'aquesta facultat, es dicta la Resolució de 2 d'abril de 2020, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que s'estableixen les instruccions a les quals s'han d'ajustar el contingut, l'estructura i el format de l'informe resum, així com la sol·licitud de l'informe previ a la resolució de discrepàncies i la remissió d'informació comptable i informes d'auditoria de comptes anuals de les entitats del sector públic local.

En relació a la funció interventora, en sessió plenària de data 18 de juny de 2020 es va configurar el model a aplicar en aquesta entitat, informant sobre l'aplicació del règim de control intern simplificat en els termes que preveuen els articles 39 i 40 del RCIL inclosos en el Títol V del RCIL, amb l'aprovació de la substitució de la fiscalització prèvia dels drets i ingressos de la tresoreria de l'entitat local pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat, l'aprovació del règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics sobre despeses i obligacions per a l'exercici de la funció interventora i, finalment, l'adhesió a l'acord adoptat per la Diputació de Girona, en sessió plenària de 20 de març de 2018 (BOP núm. 70 de 11 d'abril de 2018), i a les seves posteriors modificacions, referent a l'aprovació dels requisits bàsics del règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia aplicable als ens locals adherits al Servei d'Assistència en l'Exercici del Control Intern a les Entitats Locals.

En matèria de control financer s'ha de destacar que el RCIL incorpora importants novetats a causa de l'inexistent desenvolupament sobre aquesta matèria en l'àmbit local. Aquesta modalitat de control financer té per objecte verificar el funcionament dels serveis del sector públic local en l'aspecte econòmic financer per comprovar el compliment de la normativa i de les directrius que els regeixen i, en general, que la seva gestió s'ajusta als principis de bona gestió financera, comprovant que la gestió dels recursos públics es troba orientada per l'eficàcia, l'eficiència, l'economia, la qualitat i la transparència, i pels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. El control financer, així definit, comprèn les modalitats de control permanent i d'auditoria pública, incloent, en ambdues, el control d'eficàcia referit en l'article 213 del TRLRHL.

Finalment, s'exerceix el control financer de subvencions sobre entitats col·laboradores i beneficiaris de subvencions i ajudes concedides per les entitats que integren el sector públic institucional d'aquesta entitat local, d'acord amb el que estableix la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.



AJUNTAMENT D'ULTRAMORT
Plaça de la Constitució, 6
Tel. 972 76 91 61 / Fax 972 76 70 68
NIF P1721600C - 17133 ULTRAMORT
(Baix Empordà) GIRONA
ajultramort@ddgi.cat
www.ddgi.cat/ultramort - www.ultramort.com

Per tot l'anterior, s'elabora aquest informe resum d'Ultramort, que d'acord amb la Resolució del 2 d'abril de 2020, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat per la que s'estableixen les instruccions a les que s'ha d'ajustar el contingut, estructura i format del informe resum, aquest informe no inclou la totalitat de les conclusions derivades de les diferents actuacions realitzades i que han estat oportunament tramitades i trameses als seus destinataris, d'acord amb el procediment establert en la normativa vigent, sinó que conté els aspectes més significatius, ja sigui per la seva importància quantitativa o qualitativa, per produir-se de forma reiterada o per la representativitat de l'àrea o procediment analitzat, derivats de les actuacions de control intern realitzades durant l'exercici 2020, en les modalitats de funció interventora, control permanent, auditoria pública i control financer de subvencions, amb l'objectiu de donar compliment al que s'estableix en els articles 213 del TRLRHL i 37 del RCIL.

II. ABAST DE L'INFORME RESUM

II.1 ABAST

Les actuacions de control realitzades al llarg de l'exercici 2020 agrupades en funció de la seva modalitat, i que constitueixen la base per a l'elaboració d'aquest informe resum, són les següents:

1. FUNCIÓ INTERVENTORA

1.1 Resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a les objeccions efectuades per la Intervenció.

- S'han emès 9 informes de fiscalització o d'intervenció, dels quals cap és amb objeccions, i per tant, no s'ha aprovat cap resolució i/o decret contrari a les objeccions efectuades per la Intervenció.

1.2 Resolucions adoptades pel president de l'entitat local contràries a l'opinió de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

- No s'han emès informes de fiscalització o d'intervenció amb objeccions, i per tant, no s'ha aprovat cap resolució i/o decret contrari a l'opinió de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

1.3 Informes d'omissió de la funció interventora.

- No s'han emès informes d'omissió de la funció interventora.

1.4 Resultats del control dels comptes justificatius dels pagaments a justificar.

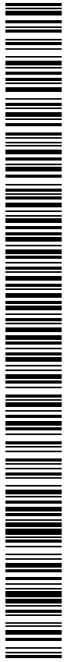
- No s'han emès informes d'intervenció dels comptes justificatius dels pagaments a justificar.

1.5 Resultats del control dels comptes justificatius de les bestretes de caixa fixa.

- No s'han emès informes d'intervenció dels comptes justificatius de les bestretes de caixa fixa.

1.6 Resum de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos.

En haver-se substituït la fiscalització prèvia de drets i ingressos pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat, no s'han detectat anomalies en matèria d'ingressos en l'exercici de la funció interventora.





AJUNTAMENT D'ULTRAMORT
Plaça de la Constitució, 6
Tel. 972 76 91 61 / Fax 972 76 70 68
NIF P1721600C - 17133 ULTRAMORT
(Baix Empordà) GIRONA
ajultramort@ddgi.cat
www.ddgi.cat/ultramort - www.ultramort.com

2. CONTROL FINANCER

2.1. Actuacions de control permanent no planificables (article 32.1.d RCIL):

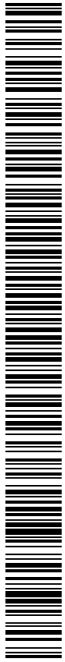
S'han emès els següents informes de control permanent no planificables, dels quals cap s'ha informat de disconformitat.

| | | INFORMES DE CONTROL PERMANENT PREVI OBLIGATORI | Normativa que atribueix l'actuació a l'òrgan interventor |
|--|-----|--|--|
| | | Pressupost | |
| | 1.1 | Pressupost general | Art. 18.4 RD 500/1990 |
| | | | Art. 4.1.b).2 RD 128/2018 |
| | | | Art. 168.4 RDLeg. 2/2004 |
| | 1.2 | Avaluació compliment de l'objectiu de l'estabilitat pressupostària i límit de l'endeutament en l'aprovació del pressupost. | Art. 16.2 RD 1463/2007 |
| | | Modificacions de crèdit | |
| | 2.1 | Expedient de transferència de crèdit | Art. 4.1.b).2 RD 128/2018 |
| | 2.2 | Expedient de suplement de crèdit | Art. 177.2 RDLeg. 2/2004 |
| | | | Art. 4.1.b).2 RD 128/2018 |
| | | | Art. 37.3 RD 500/1990 |
| | | Liquidació del pressupost | |
| | 3.1 | Liquidació del pressupost de l'entitat local | Art. 191.3 RDLeg. 2/2004 |
| | | | Art. 90 RD 500/1990 |
| | | | Art. 4.1.b).4 RD 128/2018 |
| | 3.2 | Avaluació del compliment de l'objectiu de l'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i límit de l'endeutament en l'aprovació de la liquidació del pressupost. | Art. 16.2 RD 1463/2007 |

2.2. Actuacions de control permanent planificables obligatòries (article 31.2 RCIL):

Els informes de control permanent planificables obligatoris emesos durant l'exercici són els que es mostren a continuació:

- L'auditoria de sistemes per verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament que preveu la Llei 25/2013 i la normativa de desenvolupament i, en particular, que no queden retingudes factures presentades al punt general d'entrada de factures electròniques, dirigides a òrgans o entitats de la respectiva entitat, en cap de les fases del procés, establerta en l'article 12.3 de la Llei 25/2013.





AJUNTAMENT D'ULTRAMORT
Plaça de la Constitució, 6
Tel. 972 76 91 61 / Fax 972 76 70 68
NIF P1721600C - 17133 ULTRAMORT
(Baix Empordà) GIRONA
ajultramort@ddgi.cat
www.ddgi.cat/ultramort - www.ultramort.com

- L'informe d'avaluació del compliment de la normativa en matèria de morositat previst a l'article 12.2 de la Llei 25/2013.

2.3. Actuacions de control permanent planificables seleccionables (article 31.2 RCIL):

Atès que aquesta entitat va informar al ple en sessió de 18 de juny de 2018 sobre l'aplicació del règim de control intern simplificat segons el que s'estableix en els articles 39 i 40 del RCIL, no s'han previst actuacions de control permanent planificables seleccionables per aquest exercici.

2.4. Actuacions d'auditoria pública (article 29.3 RCIL):

En no existir cap entitat dependent, no es preveuen actuacions en aquesta matèria.

2.5. Actuacions de control financer de les subvencions i ajudes concedides (article 3.5 RCIL):

No consten subvencions de concurrència competitiva

II.2 MITJANS DISPONIBLES

Els mitjans es consideren suficients.

III. CONCLUSIONS I RECOMANACIONS

III.1 CONCLUSIONS

De l'anàlisi de les actuacions de control realitzades al llarg de l'exercici 2018, se n'obtenen les següents conclusions:

1. FUNCIO INTERVENTORA

De l'exercici de la funció interventora, conclou que no es detecten incidències destacables, i per tant, no serà necessari l'adopció de mesures correctores en aquesta modalitat.

2. CONTROL PERMANENT

Dels treballs realitzats en l'exercici del control permanent, es conclou que no es detecten incidències destacables, i per tant, no serà necessari l'adopció de mesures correctores en aquesta modalitat.

III.2 RECOMANACIONS

Les recomanacions que es creuen pertinents per a resoldre les deficiències detectades i/o per a introduir millores en la gestió, a través d'actuacions concretes a adoptar pel propi gestor de l'expedient i/o actuació controlada, són les següents:

En la funció interventora i el control financer no es detecten deficiències, per millorar la gestió seria convenient preveure la despesa per poder realitzar el corresponent expedient de licitació i revisar els menors la durada dels qual excedeixi l'annualitat.

D'aquest informe se'n donarà compte al ple, a través del president de l'entitat local.

Els regidors es donen per assabentats., elevant-se la proposta en acord plenari.



AJUNTAMENT D'ULTRAMORT
Plaça de la Constitució, 6
Tel. 972 76 91 61 / Fax 972 76 70 68
NIF P1721600C - 17133 ULTRAMORT
(Baix Empordà) GIRONA
ajultramort@ddgi.cat
www.ddgi.cat/ultramort - www.ultramort.com

3.- Informar en relació al so de les campanes de l'església.

La senyora Alcaldessa llegeix la circular informativa que es va redactar el dia 10 de maig, enviada a cada casa del poble que es transcriu a continuació:

“CIRCULAR INFORMATIVA

Benvolguts,

A fi de trametre-us informació més detallada referent al decret de dia 26 d'abril en base a la llei 16/2002 de 28 de juny de protecció contra la contaminació acústica us exposem el següent:

L'informe dels nivells d'immissió sonora deguts al Campanar de Santa Eulàlia d'Ultramort, emès per una entitat acreditada pel Departament de Territori i Sostenibilitat de la Generalitat de Catalunya, posa de manifest que hi ha un incompliment del valor límit i que a efecte de la llei abans esmentada seria constitutiu d'una infracció molt greu.

Aquest tema s'havia comentat en acabar el darrer ple i l'informe era conegut també per **tots** els regidors i la Parròquia.

El fet de que fos per decret d'alcaldia, es perquè així ho preveu el text refós de la llei municipal i de Règim local de Catalunya.

No ho vàrem proposar com a objecte de debat general, perquè vam entendre que no perjudicaria a ningú que les campanes no sonessin a la nit.

El decret diu que les campanes no sonaran des de la 1 de la nit fins a les 7 de la matinada.

La resta del dia continuaran igual que ara, fins que el Consistori disposi dels estudis i mitjans per resoldre el tema de l'amortiment del so, perquè segons la petició, no resulti tan agressiu. Evidentment arribat el moment, aquesta qüestió la podem parlar i debatre entre tots.

Aquest és l'acord a què es va arribar.

Finalment, si algú es sent perjudicat perquè les campanes a la nit no toquin, els agrairíem ens facin arribar la seva queixa i motiu.”

En definitiva, es tracta de l'opció més econòmica per adequar-nos a la normativa de protecció contra la contaminació acústica.

Els regidors es donen novament per assabentat.

I no havent-hi més assumptes per tractar, la Sra. Alcaldessa aixeca la sessió, essent les 20:00 hores, i de la qual s'estén la present acta, que jo, la secretària-Interventora certifico.

L'Alcaldessa-Presidenta

la Secretària-Interventora