

ACTA DE SESSIÓ DEL PLE DE L'AJUNTAMENT DEL MORELL

Identificació de la sessió:

Núm.: 13/2019
Data: 28 de novembre de 2019
Caràcter: Ordinari
Hora d'inici: 20:06 hores
Hora fi: 21:18 hores
Lloc: Sala d'Actes de la Casa Consistorial

Assistents:

Eloi Calbet Ferran
Maria Jesús Valldosera Gasull
Mònica Casas Salvadó
Alberto Ortega Royo
Francisco Gerardo Palma Jiménez
Judit Fernández Llerena
Albert Roig Rovira
Rosa Maria Sánchez Pérez
Ramon Manyé Sardà
Pere Domingo Segarra
Teresa Bolaño Guivernau

No assisteixen:

Presidència: el Sr. Eloi Calbet Ferran

Secretària accidental: la Sra. Gemma Montserrat Guinovart

Ordre del dia:

1. Aprovació de les actes de les sessions anteriors.
2. Aprovació, si escau, de l'adhesió mòdul funció interventora Diputació
3. Aprovació, si escau, de modificació de l'ordenança fiscal reguladora del preu públic per la prestació de serveis al centre de serveis per la gent gran.
4. Aprovació, si escau, de modificació de l'ordenança fiscal reguladora de la taxa per la inscripció d'animals de companyia al registre censal municipal i per l'expedició de llicències administratives per gossos potencialment perillosos.
5. Aprovació, si escau, d'elecció càrrecs jutge de pau titular i substitut.
6. Aprovació, si escau, de conveni amb el Consell Comarcal del Tarragonès per a l'adhesió de l'Ajuntament del Morell al Protocol d'actuació per dur a terme el projecte Xerrem Junts.
7. Dació de comptes del Pla Anual de Control Financer per a l'exercici 2019.
8. Dació de comptes de les operacions de delimitació entre els termes municipals de la Selva del Camp i del Morell.
9. Dació de comptes dels Decret d'Alcaldia 2019-743 a 2019-918, inclosos.
10. Precs i preguntes.

Al poble del Morell, essent el dia 28 de novembre de 2019 a les 20:06 hores es reuneixen a la Sala d'Actes Consistorial sota la presidència del Sr. Alcalde, els senyors i senyores a dalt esmentats, assistits pel sotassinat Secretària accidental, amb la finalitat de celebrar la sessió par a la qual han estat convocats reglamentàriament.

Una vegada iniciada la sessió es posen a debat els assumptes que es relacionen a l'ordre del dia.

Desenvolupament de la sessió:

1. Aprovació de les actes de les sessions anteriors

De conformitat amb l'article 91 del ROF, l'Alcalde obre l'acte i atès que tots els regidors coneixen el redactat de les actes 10/2019, de 29 de setembre de 2019, 11/2019, de 17 d'octubre i 12/2019, de 7 de novembre de 2019 pel lliurament dels esborranys en l'ordre del dia, es pregunta si hi ha alguna esmena al respecte.

El Ple aprova les actes per unanimitat dels assistents.

2. Aprovació, si escau, de l'adhesió mòdul funció interventora Diputació

L'Alcaldia formula proposta d'acord al Ple, en relació al model de **control intern en règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia**, de requisits bàsics, per a les **despeses i obligacions**, i de **control inherent a la presa de raó en comptabilitat**, com a procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre els **drets i ingressos** d'aquesta Entitat local, en aplicació del 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, i de sol·licitud d'assistència per implementar el model de fiscalització i intervenció limitada prèvia per a despeses i obligacions aplicable pels ens locals del Camp de Tarragona i de les Terres de l'Ebre aprovada la seva prestació per Decret de la Diputació de Tarragona de data 18 d'octubre de 2018.

ANTECEDENTS

1. La funció de control intern de la gestió econòmica financera i pressupostària de les entitats locals es regula amb caràcter general en els articles 92, 133 i 136 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de bases del règim local (LRBRL), i en els articles 213 i següents 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), i concretament, en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RD 424/2017).
2. L'article 213 del TRLRHL estableix que les funcions de control intern s'exerciran en les entitats locals amb l'extensió i efectes que es determinen en els articles següents de la llei, respecte de la seva gestió econòmica, dels organismes autònoms i de les societats mercantils d'elles dependents, en les seves modalitats de funció interventora, funció de control financer, inclosa l'auditoria de comptes de les entitats locals que es determinin reglamentàriament i funció de control de l'eficàcia.
3. El RD 424/2017 té per objecte el desenvolupament del reglament previst a l'article 213 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i la seva finalitat és la regulació dels procediments de control intern, la metodologia d'aplicació i els criteris d'actuació a les entitats locals en termes homogenis amb els desenvolupats en altres àmbits del sector públic.
4. La Diputació de Tarragona, per Decret del Diputat delegat del SAM de data 18 d'octubre de 2018 va aprovar prestar el servei d'acord al model conceptual i jurídic de fiscalització i intervenció limitada prèvia per a despeses i obligacions aplicable pels ens locals del Camp de Tarragona i de les Terres de l'Ebre, que inclou:

- Els tipus de despeses i obligacions sotmeses al règim de requisits bàsics als efectes de fiscalització i intervenció limitada prèvia de l'article 13 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, amb els extrems o requisits a verificar per a cadascun d'ells, i que engloben tots els tipus de despeses i obligacions amb efectes pressupostaris, a excepció d'aquelles a les quals sigui d'aplicació el règim ordinari de fiscalització prèvia.
 - La relació de procediments segons la tipologia de l'expedient, de caràcter bàsic per a cada tipus de despeses i obligacions sotmeses a aquest règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia, per a l'adaptació al sector públic local dels requisits fixats als Acords de Consell de Ministres de 30 de maig de 2008, actualitzat per posterior de 7 de juliol de 2011, i de 20 de juliol de 2018, pels quals es dona aplicació a la previsió dels articles 152 i 147 de la Llei general pressupostària respecte a l'exercici de la funció interventora en règim de requisits bàsics, o els que siguin vigents en cada moment, es concreten en l'Annex 2 "Índex de procediments subjectes a funció interventora" publicat en el BOPT núm. 203 de data 23 d'octubre de 2018.
 - Els requisits específics per a cada tipus d'actuacions a verificar en la fiscalització prèvia i la intervenció prèvia i en les bestretes de caixa fixa i en els pagaments a justificar, així com dels aspectes o requisits a comprovar, es concreten en l'Annex 3 "Fitxes individuals per a cada procediment dels requisits a verificar en l'exercici de la funció interventora" publicat en el BOPT núm. 203 de data 23 d'octubre de 2018.
5. Per l'Alcaldia, en Provisió d'Alcaldia de data 9 de setembre de 2019, s'ha disposat la formació d'Expedient per a, conforme l'article 13.1 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, la implantació, en el seu cas, del règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics en quan a les despeses i obligacions, respecte dels extrems fixats per l'Acord del Consell de Ministres previst en l'article 152.1 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària, i de substitució de la fiscalització prèvia dels drets i ingressos de la tresoreria de l'Entitat local i els seus ens dependents amb pressupost limitatiu, pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat, així com per sol·licitar l'assistència per implementar el model de fiscalització i intervenció limitada prèvia per a despeses i obligacions aplicable pels ens locals del Camp de Tarragona i de les Terres de l'Ebre aprovada la seva prestació per de la Diputació de Tarragona en el Decret del Diputat delegat del SAM de data 18 d'octubre de 2018 i publicat al BOPT núm. 203 de data 23 d'octubre de 2018.
6. Les Bases d'Execució del Pressupost Vigent, en la seva Base 51, estableixen el següent en quant a la fiscalització:
- *"3. Tota proposta de contingut econòmic, abans de ser sotmesa a l'aprovació de l'òrgan municipal competent, serà objecte de fiscalització prèvia limitada de la Intervenció Municipal pel que s'ha de remetre les esmentades propostes juntament amb els seus expedients al Servei d'Intervenció en les condicions que s'indicaran en la Instrucció que aquest emeti, de forma que l'informe de l'Interventor ha de ser el darrer dels que s'hagi de produir necessàriament a l'expedient."*
 - *"7. En matèria d'ingressos la fiscalització prèvia dels drets quedarà substituïda per la presa de raó en comptabilitat i per actuacions comprovatòries posteriors mitjançant la utilització de tècniques de mostreig i d'auditoria."*
7. En data 25 de setembre i 22 d'octubre de 2019 s'han emès Informes favorables per la Intervenció i la Secretaria General de l'Entitat.

FONAMENTS JURÍDICS

1. Normativa aplicable: està constituïda bàsicament per les següents normes :

- a.** Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de bases del règim local (LRBRL)
- b.** 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)
- c.** Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local (RD 424/2017)
- d.** Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'administració local amb habilitació de caràcter nacional
- e.** Resolució de 2 de juny de 2008, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es publica l'Acord del Consell de Ministres de 30 de maig de 2008, actualitzat per posterior de 7 de juliol de 2011, i de 20 de juliol de 2018, pels quals es dona aplicació a la previsió dels articles 152 i 147 de la Llei general pressupostària respecte a l'exercici de la funció interventora en règim de requisits bàsics.

2. L'article 4 del RD 424/2017 estableix que l'òrgan interventor de l'entitat local, en l'exercici de les seves funcions de control intern, està sotmès als principis d'autonomia funcional, exercici desconcentrat i procediment contradictori i haurà d'exercir el control intern amb plena autonomia respecte de les autoritats i les altres entitats la gestió de les quals sigui objecte del control. A aquests efectes, els funcionaris que el portin a terme han de tenir independència funcional respecte dels titulars de les entitats controlades. L'òrgan interventor ha de disposar d'un model de control eficaç i per a això se li han d'habilitar els mitjans necessaris i suficients.

A aquests efectes el model ha d'assegurar, amb mitjans propis o externs, el control efectiu de, com a mínim, el vuitanta per cent del pressupost general consolidat de l'exercici mitjançant l'aplicació de les modalitats de funció interventora i control financer, i del cent per cent del mateix en el transcurs de tres anys consecutius.

3. L'apartat 4 de l'article 6 del mateix RD 424/2017, estableix que els òrgans interventors poden sol·licitar, a través del president de l'entitat local, l'assessorament i informe dels serveis d'assistència municipal i dels òrgans competents de les diputacions provincials, els cabildos, els consells insulars i les comunitats autònomes uniprovincials.

4. Previ informe de l'òrgan interventor i a proposta del President, el Ple de l'Entitat Local podrà acordar el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia, segons l'article 219.2 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març en relació amb el 13.1 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local.

5. La fiscalització prèvia dels drets i ingressos de la tresoreria de l'entitat local (i la dels seus organismes autònoms) es podrà substituir, sempre que ho acordi el ple, pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat i, si s'escau, pel control posterior dels drets i ingressos de la tresoreria de l'entitat mitjançant l'exercici del control financer; com a procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre els drets i ingressos, en els termes que preveuen els articles 9.1 i 40 del RD 424/2017. Aquesta modalitat no serà extensiva als actes de devolució d'ingressos tal i com estableix l'art. 9.3 del RD 424/2017.

Serà el Ple de la Corporació l'òrgan competent que podrà acordar la substitució de la fiscalització prèvia de drets per la inherent a la presa de raó en comptabilitat i per actuacions comprovatòries de control financer.

6. La Diputació de Tarragona per Decret del Diputat delegat del SAM de data 18 d'octubre de 2018 ha aprovat prestar el servei d'acord a un model de fiscalització i intervenció limitada prèvia per a despeses i obligacions aplicable pels ens locals del Camp de Tarragona i de les Terres de l'Ebre que comprèn els extrems descrits en el punt 4 del present acord.

7. En relació a aquest règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics respecte de despeses i obligacions, l'article 13 RD 424/2017, de 28 d'abril, preveu que, addicionalment, el Ple de la corporació pugui aprovar altres extrems addicionals que tindran la consideració de requisits o tràmits essencials. Aquests extrems haurien de tenir com a finalitat assegurar l'objectivitat, la transparència, la no discriminació i la igualtat de tracte en les actuacions públiques. El model d'assistència de la Diputació de Tarragona està configurat de forma que inclou tots els requisits mínims fixats pel RD 424/2017, i que son idèntics als aplicats per l'Administració de l'estat en el seu àmbit competència, de forma que la implantació del mateix implica que l'ajuntament no aprovarà extrems addicionals. D'aquesta forma, el model aplicat per l'Ajuntament resultarà completament normalitzat amb tots els ajuntaments que l'adoptin, no només de la demarcació territorial de Tarragona, sinó de tot l'àmbit del territori català. El model així definit, respondrà i atindrà plenament les verificacions i requisits mínims exigibles. Alhora, el manteniment per a l'ajuntament de l'aplicació que gestiona el model, serà íntegrament mantinguda per la Diputació, amb el conseqüent estalvi total de costos per a l'Ajuntament, i evitant qualsevol tasca instrumental d'administració del mòdul informàtic, que serà íntegrament administrat per la Diputació de Tarragona.

8. L'informe emès per la Intervenció de l'Entitat va considerar adient, i la Presidència va assumir aquest criteri a efectes de la seva Proposta d'Acord, l'aplicació del règim de fiscalització limitada prèvia de despeses i obligacions en règim de requisits bàsics, respecte dels extrems fixats per l'Acord del Consell de Ministres previst en l'article 152.1 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària i la sol·licitud de l'assistència per la implantació del model de fiscalització i intervenció limitada prèvia per a despeses i obligacions aplicable pels ens locals del Camp de Tarragona i de les Terres de l'Ebre, aprovada la seva prestació per la Diputació de Tarragona pel Decret del Diputat delegat del SAM de data 18 d'octubre de 2018 i publicat en el BOPT núm. 203 de data 23 d'octubre de 2018.

9. I igualment va considerar adient, el mateix Informe d'Intervenció, la proposta d'Acord de substitució de la fiscalització prèvia dels drets i ingressos de la tresoreria de l'Entitat local i els seus ens dependents amb pressupost limitatiu, pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat, com a procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre els seus drets i ingressos, ratificant el ja establert en la Base 51 de les Bases d'Execució del Pressupost 2018, prorrogat, aprovades per Ple en data 28 de juny de 2018.

10. Tanmateix, atesa la complexitat d'implantar aquesta fiscalització i la inexistència d'un sistema informàtic propi que faciliti la tasca, es considera adient sol·licitar a la Diputació de Tarragona l'assistència en la implementació d'un sistema informàtic per a l'exercici de la funció interventora, assistència en el manteniment del programari i assistència en la formació i en l'ús de l'eina "Mòdul de la funció Interventora (MFI)".

En raó dels anteriors antecedents, normativa aplicable i fonaments, a proposta de l'Alcaldia, en base als Informes d'Intervenció i Secretaria General de l'Entitat, el Ple

de l'Ajuntament del Morell adopta per unanimitat dels assistents els següents **ACORDS**:

PRIMER.- Substituir la fiscalització prèvia dels drets i ingressos de la tresoreria de l'Entitat local i els seus ens dependents amb pressupost limitatiu, pel **control inherent a la presa de raó en comptabilitat**, com a procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre els seus drets i ingressos, en els termes que preveuen els articles 9.1 i 40 de la norma reglamentària esmentada, i amb efectes igualment d'1 de juliol de 2018, ratificant el ja establert el la Base 51 de les Bases d'Execució del Pressupost 2018, prorrogat, aprovades per Ple en data 28 de juny de 2018.

SEGON.- Adoptar el règim de **fiscalització i intervenció limitada prèvia** de requisits bàsics per a l'exercici de la funció interventora sobre despeses i obligacions, en els termes que preveu l'article 13.1 de l'esmentat Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, i respecte dels extrems fixats per l'Acord del Consell de Ministres previst en l'article 152.1 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària, i també amb efectes d'1 de juliol de 2018, ratificant el ja establert el la Base 51 de les Bases d'Execució del Pressupost 2018, prorrogat, aprovades per Ple en data 28 de juny de 2018.

TERCER.- Respecte de l'anterior règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics, aplicar, mitjançant adhesió, el model bàsic d'assistència aprovat per la Diputació de Tarragona, mitjançant Decret del Diputat delegat del SAM de data 18 d'octubre de 2018, i publicat al BOPT núm. 203, de data 23 d'octubre de 2018, i, correlativament, sol·licitar a la Diputació de Tarragona l'assistència per a la implantació d'aquest model (de fiscalització i intervenció limitada prèvia per a despeses i obligacions aplicable pels ens locals del Camp de Tarragona i de les Terres de l'Ebre), atès que va ser aprovada la seva prestació en l'esmentat Decret.

QUART.- Declarar expressament que qualsevol altra tipologia de despesa també estarà sotmesa a fiscalització i intervenció prèvia limitada de requisits bàsics, havent-se de comprovar els extrems generals regulats en el citat Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril.

CINQUÈ.- Deixar sense efecte tot allò que reguli l'exercici del control intern a l'Ajuntament que contradigui la normativa vigent en matèria de control intern, a partir de l'entrada en vigor del present acord.

SISÈ.- Traslladar el present acord a Secretaria, Intervenció i Tresoreria d'aquest ajuntament.

SETÈ.- Comunicar al SAM de la Diputació de Tarragona el present acord.

El Sr. Alcalde explica que la proposta que es vota és la tractada el dia anterior en la Junta de Portaveus.

El Sr. Ramon Manyé valora positivament que la proposta fos tractada prèviament a l'esmentada Junta de Portaveus però afegeix que davant propostes tan tècniques, i en endavant, agrairia l'assistència d'un tècnic per fer la proposta més entenedora.

3. Aprovació, si escau, de modificació de l'ordenança fiscal reguladora del preu públic per la prestació de serveis al centre de serveis per la gent gran.

En relació amb l'expedient relatiu a PREU PÚBLIC PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS AL CENTRE DE SERVEIS PER LA GENT GRAN, emeto el següent proposta d'acord, de

conformitat amb l'establert en l'article 175 del Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals, aprovat per Reial decret 2568/1986, de 28 de novembre.

LEGISLACIÓ APLICABLE

La Legislació aplicable a l'assumpte és la següent:

— Els articles 15 al 19, 41 a 47 i 127 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

— Els articles 22.2.e), 47.1, 49, 70.2 i 107 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.

— Els articles 24 al 27 de la Llei 8/1989, de 13 d'abril, de Taxes i Preus Públics.

Vist quant antecedeix, es considera que l'expedient ha seguit la tramitació establerta en la Legislació aplicable procedint la seva aprovació per Ple.

Per això, el Ple de l'Ajuntament del Morell adopta per unanimitat dels assistents els següents ACORDS:

PRIMER. Aprovar inicialment l'establiment del PREU PÚBLIC PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS AL CENTRE DE SERVEIS PER LA GENT GRAN, d'acord amb el detall establert en l'annex.

SEGON. Donar a l'expedient la tramitació i la publicitat preceptiva, mitjançant exposició d'aquest en el tauler d'anuncis d'aquest Ajuntament i en el *Butlletí Oficial de la Província*, per un termini de trenta dies hàbils.

Durant dit termini podrà ser examinat per qualsevol interessat en les dependències municipals perquè es formulin les al·legacions que s'estimin pertinents. Així mateix, estarà a la disposició dels interessats a la seu electrònica d'aquest Ajuntament.

TERCER. Considerar definitivament adoptat l'Acord, en el cas que no es presentessin reclamacions a l'expedient, en el termini anteriorment indicat.

QUART. Derogar la taxa 3.22. TAXA PER UTILITZACIÓ DEL CENTRE DE DIA, una vegada entri en vigor el Preu Públic corresponent, conforme l'apartat III de l'exposició de motius de la Llei 8/1989, de 13 d'abril, de Taxes i Preus Públics, que estableix:

"si el servei o activitat és susceptible de ser prestat pel sector privat o bé en la seva sol·licitud no existeix obligatorietat, estarem davant el preu públic. També estarem davant d'un preu públic quan l'activitat consisteixi en la concessió de la utilització privativa o aprofitament especial del domini públic."

4.4 PREU PÚBLIC PER LA PRESTACIÓ DE SERVEIS AL CENTRE DE SERVEIS PER LA GENT GRAN

Article 1. Fonament i naturalesa

Aquest Ajuntament, en ús de les facultats contingudes en els articles 133.2 i 142 de la Constitució, per l'article 106 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril Reguladora de les Bases del Règim Local, i de conformitat amb els articles 41 a 47 i 127 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març estableix el present preu públic per la prestació de serveis al Centre de Serveis per la Gent Gran, que es regirà per la present Ordenança fiscal.

Article 2. Fet imposable

Constitueix el fet imposable la prestació de serveis al Centre de serveis per la gent gran.

Article 3. Subjecte passiu

1. Són subjectes passius, en concepte de contribuents, les persones físiques, que rebin l'esmentat servei.

2. Són substituïts del contribuent, en el supòsit de sol·licitud dels serveis pels incapacitats, les persones que en tinguin la tutoria o els seus representants legals.

Article 4. Responsables

Respondran del deute tributari els deutors principals al costat d'altres persones o entitats. A aquests efectes, es consideraran deutors principals els obligats tributaris de l'apartat 2 de l'article 35 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, General Tributària.

Excepte precepte legal exprés en contrari, la responsabilitat serà sempre subsidiària.

Respondran solidàriament de les obligacions tributàries del subjecte passiu les persones físiques i jurídiques a què es refereix l'article 42 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, General Tributària.

En relació amb la responsabilitat solidària i subsidiària del deute tributari, s'estarà a l'establert en els articles 42 i 43, respectivament, de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, General Tributària.

Article 5. Quota tributària

El preus seran els següents:

5.1 SERVEI DE CENTRE DE DIA (horari de 8:00 a 20:00, en funció de la demanada d'usuaris):

- 5 hores de servei sense dinar i amb esmorzar o berenar: 12,50 € diaris.
- De 6 a 10 hores de servei amb esmorzar, dinar i berenar: 19,25 € diaris.
- De 10 a 12 hores de servei amb esmorzar, dinar i berenar: 21,35 € diaris.

5.2 SERVEI DE BAR

<u>CONCEPTE</u>	<u>PREU</u>
CAFÈ SOL / DESCAFEÏNAT	0,80
TALLAT/TALLAT DESCAFEÏNAT	1,00
CAFÈ AMB LLET	1,15
INFUSIONS I ALTRES HERBES	0,80
AIGÜES PETITES	0,80

AIGÜES GRANS	1,20
AIGÜES MITJANES	0,85
QUINTO	0,95
QUINTO 0%	1,00
MITJANA	1,25
MITJANA 0%	1,40
XAMPÚ	1,15
SUCS	1,30
REFRESC/NESTEA/VITALINA	1,30
CACAOLAT/ BITTER / ORXATA	1,35
REFRESC LLAUNA	1,55
VICHY	1,10
CIGALÓ (<i>CARAJILLO</i>)	1,35
SOL I SOMBRA	1,90
COPA TORRES / MASCARÓ / MAGNO	1,45
XUPITO JB I MOSCATELL	1,15
COPA BONET / LICOR 43/PONXE/MARTINI/MENTA	1,85
COPA TERRY / SOBERANO ...	1,25
WHISKYS	1,75
CUBATES	4,15
PATATES	0,85
PALETS INTEGRALS	1,05
CARAMELS	0,95
CACAUS I AMETLLES	1,30
MAGDALENES	0,65
PASTES DE FULL	0,75
CROISSANTS	1,05
ENSAÏMADES	0,80

TRENES PETITES FULL UNITAT	0,35
GALETES BISCUITS	0,55
XOCOLATA CUITA	1,15
TRIFÀSIC	1,45
GOT DE LLET	0,45

5.3 SERVEI DE PODÒLEG

13,40 € persones jubilades, persones majors de 52 anys ja siguin jubilades, aturades de llarga durada o pensionistes, i els cònjuges de les persones que compleixen aquest requisit.

20,70 € menors de 65 anys.

5.4 SERVEI DE MENJADOR

Preu per menú 6,25 €

Berenar 1,65 €

Esmorzar 1,65 €

5.5 SERVEI DE BUGADERIA

3,20 € per bugada

1,05 € repàs roba

5.6 SERVEI DE TRANSPORT ADAPTAT

Usuaris/àries urbà (Morell i Pobla de Mafumet): per viatge 16,50 € dia. Els usuaris del Morell, estan subvencionats en un 50% per l'Ajuntament.

Usuaris/àries interurbà: 0,85 € per quilòmetre.

5.7 GIMNÀSTICA

10,40 € al mes

5.8 IOGA

- 10,95 € al mes, una hora cada setmana.
- 21,90 € al mes, dues hores cada setmana.

5.9 ALTRES SERVEIS

- Taller de memòria: 10,00€ al mes, una hora a la setmana

Article 6. Beneficis fiscals

La Junta de Govern Local o, en el seu cas, l'Alcalde, podrà atorgar als subjectes passius que ho requereixin, determinades exempcions degut a la capacitat econòmica de les persones que han de satisfer-les.

Per tal de poder aplicar aquestes exempcions, serà necessari aportar informe dels serveis socials conforme el subjecte passiu no disposa dels recursos necessaris per satisfer les quotes.

Article 7. Meritació

La meritació i l'obligació de pagament del preu públic neixen al moment en què se sol·licita la prestació de qualsevol dels serveis que regulen en aquesta Ordenança, això és, al moment en què s'adquireix l'entrada o se sol·licita la utilització d'equips o instal·lacions.

Quan per causes no imputables a l'obligat el servei no es presti, procedirà la devolució de l'import corresponent.

Article 8. Modificació

La modificació dels preus públics fixats en la present Ordenança correspondrà al Ple de la Corporació, en virtut l'article 47.1 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Article 9. Infraccions i sancions

Les infraccions i sancions en matèria tributària es regeixen pel que disposa la Llei general tributària i la normativa que la desplega.

Els deutes pels preus públics aquí regulats podran exigir-se pel procediment administratiu de constrenyiment, de conformitat amb l'article 46.3 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i la norma de recaptació que sigui d'aplicació.

Article 10. Legislació Aplicable

En tot el no previst en la present Ordenança s'estarà al que es disposa en el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, la Llei 58/2003, de 17 de desembre, General Tributària, la Llei 8/1989, de 13 d'abril, de Taxes i Preus Públics.

Disposició final

Aquesta ordenança entrarà en vigor l'endemà de la seva publicació íntegra del seu Text en el Butlletí Oficial de la Província i continuarà vigent mentre no s'acordi la seva modificació o derogació.

El Sr. Alcalde cedeix la paraula a la Sra. Regidora de Benestar Social i Gent Gran, que explica la proposta.

4. Aprovació, si escau, de modificació de l'ordenança fiscal reguladora de la taxa per la inscripció d'animals de companyia al registre censal municipal i per l'expedició de llicències administratives per gossos potencialment perillosos.

L'alcalde decideix retirar aquest punt i tractar aquest tema en el proper Ple.

5. Aprovació, si escau, d'elecció càrrecs jutge de pau titular i substitut.

En expedient d'elecció de les persones a proposar pel seu nomenament com a Jutge/ssa de Pau titular i Jutge/ssa de Pau substitut/a del Jutjat de Pau del Morell, província de Tarragona, atès el venciment dels nomenaments dels actuals, autoritzar per l'Alcaldia la Secretaria va informar que, verificats els tràmits de convocatòria pública de les vacants, mitjançant Edicte inserit al BOPT núm. 2019-09131, de data 16 d'octubre de 2019, i Tauler Edicte de l'Ajuntament i Jutjat de Pau, en el termini de vint dies naturals concedits per a sol·licituds se n'havien presentat dues pel càrrec de Jutge/ssa de Pau titular, en tots dos casos per persones veïnes del Municipi que, a priori, complien les condicions d'elegibilitat i no concurrència de cap causa d'incapacitat o incompatibilitat per a l'exercici de les funcions, i en les quals concorrien les circumstàncies de ser ben conegudes i respectades per tots i sense cap motiu conegut de demèrit personal, familiar, professional o social.

Conforme als articles 101 de la Llei Orgànica 6/1985, d'1 de juliol, del Poder Judicial, i 4 i següents del Reglament del Consell 3/1995, de 7 de juny, dels Jutges de Pau, el Ple de l'Ajuntament del Morell adopta per unanimitat dels assistents els següents **ACORDS:**

PRIMER.- D'elecció pel càrrec de Jutge/ssa de Pau titular del sol·licitant Sr. E.d.M.P., amb DNI xx.xxx.986-x, i domicili al Morell, carrer _____, i pel càrrec de Jutge de Pau substitut del sol·licitant Sra. M.S.V., amb DNI x9.xx4.2xx-x, i domicili al Morell, carrer _____.

SEGON.- De trasllat de la proposta, juntament amb tota la documentació acreditativa de compliment pels elegits dels requisits de capacitat i compatibilitat, al Jutjat de 1a Instància i Instrucció de Tarragona, al efectes de la seva elevació, si s'escau, a la Sala de Govern del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya competent pels nomenaments.

6. Aprovació, si escau, de conveni amb el Consell Comarcal del Tarragonès per a l'adhesió de l'Ajuntament del Morell al Protocol d'actuació per dur a terme el projecte *Xerrem Junts*.

En data 15 de maig de 2019, el Consell Comarcal del Tarragonès envia a través d'EACAT la notificació del decret de gerència, que aprova el Protocol d'actuació per a dur a terme el projecte *Xerrem Junts*, fruit del conveni aprovat en el Ple de 24 d'abril entre la Coordinadora d'Associacions per la Llengua Catalana (CAL), l'Associació de Professionals i Estudiosos en la Llengua i Literatura Catalanes (APELLC) i aquest Consell Comarcal.

L'objecte protocol és executar el contingut del conveni esmentat, i consisteix en concretar i regular la implicació del Consell Comarcal del Tarragonès i la dels municipis de la Comarca del Tarragonès interessats en l'impuls del projecte *Xerrem Junts* per proximitat territorial, i bàsicament en la utilització d'espais i la difusió del projecte a la ciutadania.

Se'ns demana, per aquest motiu, que si estem interessats en l'impuls d'aquest projecte en el nostre municipi, aprovem el Protocol esmentat per mitjà de l'òrgan competent i notifiquem l'adhesió el més aviat possible.

Vista la proposta de conveni amb el Consell Comarcal del Tarragonès per a l'adhesió de l'Ajuntament del Morell al Protocol d'actuació per dur a terme el projecte *Xerrem Junts*, el contingut dispositiu del qual és el següent:

PROTOCOL D'ACTUACIÓ PER DUR A TERME EL PROJECTE XERREM JUNTS

Antecedents

El projecte Xerrem Junts, iniciativa de la CAL, és una proposta de voluntariat encaminada a fomentar l'ús social de la llengua catalana amb l'objectiu d'acréixer la seva comprensió i la seva fluïdesa oral, facilitar la comunicació entre persones d'orígens i cultures diverses i donar a conèixer la realitat catalana en tots els seus vessants.

Que per a dur a terme el projecte Xerrem Junts de la CAL als municipis del Tarragonès, s'aprova el Conveni de col·laboració entre la Coordinadora d'Associacions per la Llengua Catalana (CAL), l'Associació de Professionals i Estudiosos en la Llengua i Literatura Catalanes (APELLC) i el Consell Comarcal del Tarragonès per plenari de 24/04/2019.

Que el municipi que dugui a terme el projecte Xerrem Junts en la seva àrea territorial d'influència impulsarà grups de conversa conduïts segons els objectius del projecte¹ i la seva metodologia².

Que el projecte Xerrem Junts encaixa en els àmbits d'actuació i en el tipus d'activitats que organitza i promou el Consell Comarcal del Tarragonès en col·laboració amb els municipis de la comarca com espai de trobada de persones de diferents cultures i procedències.

Que l'objectiu d'aquest protocol es executar el contingut del conveni esmentat, i consisteix en concretar i regular la implicació del Consell Comarcal del Tarragonès i la dels municipis de la Comarca del Tarragonès interessats en l'impuls del projecte Xerrem Junts per proximitat al propi municipi.

Que mitjançant el Consell Comarcal del Tarragonès els ajuntaments que aprovin per l'òrgan competent aquest protocol per a dur a terme el Projecte Xerrem Junts, es convertiran en centres acollidors del projecte i disposaran d'espais municipals públics per utilitzar-los com espais de trobada i comunicació en català, per a persones de cultures i procedències diverses.

Que la tècnica del CCT responsable del projecte al territori, serà l'enllaç entre el municipi, la CAL i l'APELLC, i es responsabilitzarà dels tràmits relatius a l'aprovació del protocol per dur a terme el projecte Xerrem Junts i vetllarà per l'execució del Conveni de col·laboració entre la Coordinadora d'Associacions per la Llengua Catalana (CAL), l'Associació de Professionals i Estudiosos en la Llengua i Literatura Catalanes (APELLC) i el Consell Comarcal del Tarragonès per acord plenari de 24/04/2019.

Que participar al projecte Xerrem Junts, sota la supervisió del Consell Comarcal del Tarragonès, concedeix als centres acollidors o municipis col·laboradors el dret de disposar del material didàctic del projecte, participar en la millora tant dels materials com del funcionament dels grups i rebre informació en relació a l'estat i l'evolució del projecte.

El Consell Comarcal del Tarragonès ha aprovat aquest protocol per resolució de presidència de data 24 d'abril de 2019.

Aquest protocol d'actuació no té la consideració de conveni interadministratiu, subjecte a la tramitació de conveni, d'acord amb l'article 47.1 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, del Règim Jurídic del Sector Públic.

ACTUACIONS A REALITZAR PEL MUNICIPI I EL CONSELL COMARCAL

En coordinació amb el Consell Comarcal del Tarragonès, les atribucions dels centres acollidors dels municipis adherits a aquest protocol es concretaran en les accions següents:

Per part del municipi o centre acollidor:

- Facilitar la creació d'un o més grups Xerrem Junts als seus espais o àrea d'influència.
- Responsabilitzar-se de la difusió del projecte a tots els mitjans disponibles i adients; també de la recerca de persones voluntàries i de l'obtenció de punts de trobada d'ús públic per acollir els grups.
- Efectuar la inscripció de les persones interessades a assistir a les sessions de conversa.
- Atendre les incidències que sorgeixin en el desenvolupament de l'activitat per tal de facilitar la tasca de les persones dinamitzadores.
- Informar a la tècnica del CCT responsable del projecte al territori, que coordinarà amb la persona d'APELLC que assumirà la coordinació territorial dels grups que es constitueixen.

Que el Consell Comarcal del Tarragonès d'acord amb la Coordinadora d'Associats per la Llengua Catalana CAL i l'Associació de Professionals i Estudiosos en Llengua i Literatura Catalanes, es compromet a:

- Promoure territorialment el projecte entre les poblacions de la comarca per mitjà de les pròpies actuacions en les seves àrees corresponents. La promoció inclou: informació als diversos agents socials i altres actors, difusió en campanyes de cerca de voluntaris i detecció de les necessitats als territoris, organització de trobades d'informació general i de formació de voluntaris, en coordinació amb la CAL.
- Fer el seguiment de tots els processos d'aprovació del protocol de col·laboració del projecte fins les seves concrecions en grups de conversa Xerrem Junts així com prendre part a llur constitució juntament amb la persona coordinadora de l'APELLC en col·laboració amb els centres acollidors o municipis.
- Vetllar pel compliment del Conveni de col·laboració entre la Coordinadora d'Associacions per la Llengua Catalana (CAL), l'Associació de Professionals i Estudiosos en la Llengua i Literatura Catalanes (APELLC) i el Consell Comarcal del Tarragonès aprovat per acord de ple de 24/04/2019.

CONTINGUT DEL PROTOCOL

Aprovar el protocol, mitjançant l'òrgan competent del municipi, per a dur a terme el projecte Xerrem Junts i així fer efectives les accions anteriorment descrites que concreten i regulen la implicació del Consell Comarcal del Tarragonès i la dels municipis de la Comarca del Tarragonès interessats en l'impuls del projecte Xerrem Junts al municipi o centre acollidor del projecte.

Donar al protocol una durada d'un any, al terme del qual es farà una valoració de l'activitat i es convindrà, si és el cas, de prorrogar-lo per un altre any, essent aquest mateix document vàlid per a tal fi. En cas de no prorrogar-lo hauran de notificar la no renovació amb dos mesos d'antelació, en cas contrari es prorrogarà automàticament el mateix.

Per tal que consti i en compliment del que s'ha convingut, ambdós ens locals, de comú acord, aproven aquest document per part del consell comarcal i la seva adhesió per part del municipi, Aquest document s'incorporarà a les resolucions i/o acords corresponents de cada municipi per a la seva eficàcia i compliment entre les parts.

President

En dono fe

El secretari

Daniel Cid Ricote

Josep Gómez Belluga

1 Objectius del projecte: millora de l'ús oral del català, foment de la cohesió social i coneixement del país.
2 Bases metodològiques: gratuïtat, tractament únic de l'oralitat, exclusió d'aprenentatges acadèmics, centrament en temes de la vida quotidiana, seguiment de pautes de conversa i ajustament als nivells de competència.

Per tot això, el Ple de l'Ajuntament aprova per unanimitat dels assistents els següents **ACORDS:**

PRIMER.- Aprovar la proposta de conveni amb el Consell Comarcal del Tarragonès per a l'adhesió de l'Ajuntament del Morell al Protocol d'actuació per dur a terme el projecte *Xerrem Junts*.

SEGON.- Facultar a l'Alcalde tan àmpliament com en Dret sigui necessari per a la formalització del conveni i perquè adopti les resolucions que calguin per executar l'acord.

TERCER.- Donar trasllat d'aquests acords a les parts interessades pel seu coneixement i als efectes que s'escaiguin.

7. Dació de comptes del Pla Anual de Control Financer per a l'exercici 2019.

El Sr. Alcalde dona compte al Ple de l'Ajuntament del Morell del Pla Anual de Control Financer per a l'exercici, el tenor literal del qual és el següent:

CONSIDERACIONS PRÈVIES

Mitjançant el present Pla Anual de Control Financer per a l'exercici 2019, s'estableix el marc per a les actuacions de control financer sobre la gestió economicofinancera i pressupostària de l'Ajuntament del Morell.

Segons l'article 31 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, l'òrgan interventor serà l'encarregat d'elaborar aquest Pla Anual de Control Financer capaç de recollir les actuacions de control permanent i auditoria pública a realitzar durant l'exercici en vigor.

El Pla Anual de Control Financer inclou totes aquelles actuacions la realització de les quals per l'òrgan interventor deriven d'una obligació legal i les que han estat seleccionades sobre la base d'una anàlisi de riscos.

El present Pla, s'ha realitzat sobre la base dels objectius i prioritats establerts l'anàlisi prèvia de riscos, entenent-se aquest com la possibilitat de què es produeixin en l'Entitat fets o circumstàncies en la gestió sotmesa a control susceptibles de generar incompliments de la normativa aplicable, falta de fiabilitat de la informació financera, inadequada protecció dels actius o falta d'eficàcia i eficiència en la gestió.

Pel que, identificats i avaluats aquests riscos, l'òrgan interventor procedeix a elaborar el present Pla concretant en ell les actuacions a realitzar i identificant l'abast objectiu, subjectiu i temporal de cadascuna d'aquestes mesures.

El present Pla Anual de Control Financer així elaborat es remetrà a efectes informatius al Ple.

1. INTRODUCCIÓ

En data 12 de maig de 2017 es va publicar el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local (RDCI) que té per objecte el desplegament reglamentari previst en l'article 213 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLRHL), l'entrada en vigor del qual es va posposar fins l'1 de juliol de 2018.

El règim de control intern establert en el RDCI es regula sobre la base de l'experiència en l'exercici d'aquesta funció per part de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE) configurant, per tant, un model consistent amb l'establert per al sector públic estatal. Amb aquest efectes, s'incorporen regles, tècniques i procediments d'auditoria amb la finalitat d'aconseguir millores substancials en l'exercici del control intern en les entitats locals. El control intern de l'activitat economicofinancera del sector públic local l'ha d'exercir l'òrgan interventor mitjançant l'exercici de la funció interventora i el control financer.

En relació a la funció interventora, les Bases d'Execució del Pressupost 2018, prorrogat, aprovat per Ple en data 28 de juny de 2018, estableixen el model a aplicar en aquesta entitat amb 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 i el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics sobre despeses i obligacions per a l'exercici de la funció interventora.

En matèria de control financer s'ha de destacar que el RDCI 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.

L'objectiu final és assegurar un model eficaç de control intern que assegurï amb mitjans propis o externs el control efectiu d'almenys el 80% del pressupost general consolidat de l'exercici mitjançant l'aplicació de les modalitats de funció interventora i de control financer. En el transcurs de tres exercicis consecutius i en base a una anàlisi prèvia de riscos, haurà d'haver assolit el 100% d'aquest pressupost. Per assolir aquests objectius s'hauran d'habilitar els mitjans necessaris i suficients a l'òrgan interventor.

Amb la finalitat de planificar l'execució d'aquesta modalitat de control, l'article 31 del RDCI estableix que l'òrgan interventor ha d'elaborar un Pla anual de control financer (PACF) que recollirà totes les actuacions planificables de control permanent i d'auditoria pública a realitzar durant l'exercici, és a dir, amb excepció de les actuacions que derivin d'una obligació legal que s'hagi de realitzar amb caràcter previ a l'adopció dels corresponents acords.

Per tant, aquest PACF inclourà totes aquelles actuacions que derivin d'una obligació (actuacions obligatòries planificades) i les que anualment es seleccionin sobre la base d'una anàlisi de riscos consistent amb els objectius que es pretenguin aconseguir, les prioritats establertes per cada exercici i els mitjans disponibles (actuacions planificades).

Per a realitzar l'avaluació de riscos s'han pres en consideració diversos factors com ara el model de control adoptat per aquesta corporació, els resultats d'actuacions de control intern anteriors, el volum de pressupost gestionat, així com la necessària regularitat i rotació de les actuacions a realitzar.

Finalment, s'incorpora en aquest Pla el control a realitzar sobre els beneficiaris i, si s'escau, sobre les entitats col·laboradores, per raó de les subvencions i ajudes concedides per l'Ajuntament del Morell i les entitats dependents o adscrites, que es trobin finançades amb càrrec als seus pressupostos generals, d'acord amb el que estableix la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.

En compliment d'aquest precepte legal, s'ha elaborat aquest Pla que determina el marc de les actuacions de control financer corresponents a l'exercici 2020.

2. ACTUACIONS A REALITZAR

2.1. En matèria de control permanent

Els treballs de control permanent es realitzaran de forma continuada i inclouran les següents actuacions:

- a) Verificació del compliment de la normativa i procediments aplicables als aspectes de la gestió econòmica als quals no s'estén la funció interventora.
- b) Seguiment de l'execució pressupostària i verificació del compliment dels objectius assignats.

- c) Comprovació de la planificació, gestió i situació de la tresoreria.
- d) Altres actuacions previstes en les normes pressupostàries i reguladores de la gestió econòmica del sector públic local atribuïdes a l'òrgan interventor.
- e) Anàlisi de les operacions i procediments, a fi de proporcionar una valoració de la seva racionalitat economicofinancera i la seva adequació als principis de bona gestió, a fi de detectar les seves possibles deficiències i proposar les recomanacions amb vista a la correcció d'aquelles.
- f) En l'Entitat Local, verificar, mitjançant tècniques d'auditoria, que les dades i la informació amb transcendència econòmica proporcionats pels òrgans gestors com a suport de la informació comptable, reflecteixen raonablement el resultat les operacions derivades de la seva activitat economicofinancera.

Les actuacions a realitzar podran consistir, entre unes altres, en:

- a) L'examen de registres comptables, comptes, estats financers o estats de seguiment elaborats per l'òrgan gestor.
- b) L'examen d'operacions individualitzades i concretes.
- c) La comprovació d'aspectes parcials i concrets d'un conjunt d'actes.
- d) La verificació material de l'efectiva i conforme realització d'obres, serveis, subministraments i despeses.
- e) L'anàlisi dels sistemes i procediments de gestió.
- f) La revisió dels sistemes informàtics de gestió que siguin precisos.
- g) Altres comprovacions en atenció a les característiques especials de les activitats economicofinanceres realitzades per l'òrgan gestor i als objectius que es persegueixin.

2.1.1. Àmbit subjectiu

D'acord amb l'article 29.2 del RDCI, el control permanent s'exercirà sobre l'entitat local i els organismes públics en què es realitzi la funció interventora. Per tant, l'àmbit subjectiu en aquesta matèria s'estén a la pròpia entitat.

2.1.2. Actuacions a realitzar de caràcter obligatori (no planificades)

- a) Amb caràcter previ es realitzaran les actuacions atribuïdes de forma preceptiva a l'òrgan interventor i que, a títol enunciatiu, es detallen a continuació:

1. Informes de control permanent previ obligatori			Normativa que atribueix l'actuació a l'òrgan interventor (*)
1.1	Pressupost		
	1.1.1	Pressupost general	Art. 18.4 RD 500/1990 Art. 4.1.b).2 RD

				128/2018, Art. 168.4 RDLeg. 2/2004
		1.1.2	Establiment de normes que regulen les ordres de pagaments a justificar en Bases d'execució del pressupost	Art. 190.2 RDLeg. 2/2004 Art. 72.1 RD 500/1990
		1.1.3	Establiment de normes que regulen les bestretes de caixa fixa en Bases d'execució del pressupost	Art. 75.1 RD 500/1990
		1.1.4	Avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i límit de l'endeutament en l'aprovació del pressupost (sector administracions públiques)	Art. 16.2 RD 1463/2007
		1.1.5	Avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i límit de l'endeutament en l'aprovació del pressupost (sector societats no financeres)	Art. 16.2 RD 1463/2007
		1.1.6	Compliment dels plans econòmico-financers aprovats	Art. 22.2 RD 1463/2007
		1.1.7	Pròrroga del pressupost general	Art. 21 RD 500/1990 4.1.b.2) RD 128/2018
		1.2 Modificacions de crèdit		
		1.2.1	Expedient de transferència de crèdit entre partides de la mateixa àrea de despesa	Art. 4.1.b).2 RD 128/2018
		1.2.2	Expedient de transferència de crèdit entre partides de diferent àrea de despesa	Art. 4.1.b).2 RD 128/2018
		1.2.3	Expedient de generació de crèdit	Art. 4.1.b).2 RD 128/2018
		1.2.4	Expedient d'ampliació de crèdit	Art. 4.1.b).2 RD 128/2018
		1.2.5	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
		1.2.6	Expedient de crèdits extraordinaris	Art. 177.2 RDLeg. 2/2004 Art. 4.1.b).2 RD 128/2018 Art. 37.3 RD 500/1990
		1.2.7	Expedient d'incorporació de romanents de crèdit	Art. 4.1.b).2 RD 128/2018
		1.2.8	Expedient de baixes per anul·lació	Art. 4.1.b).2 RD 128/2018
		1.3 Liquidació del pressupost		

		1.3.1	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
		1.3.2	Liquidació del pressupost d'organismes autònoms i consorcis adscrits	Art. 192.2 RDLeg. 2/2004 Art. 90 RD 500/1990, Art. 4.1.b).4 RD 128/2018
		1.3.3	Avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i límit de l'endeutament en l'aprovació de la liquidació del pressupost (sector administracions públiques)	Art. 16.2 RD 1463/2007
		1.3.4	Avaluació de l'objectiu d'estabilitat pressupostària i límit de l'endeutament en l'aprovació dels comptes anuals (Societats no financeres)	Art. 16.2 RD 1463/2007
		1.3.5	Compliment dels plans econòmico-financers aprovats (liquidació del pressupost)	Art. 22.2 RD 1463/2007
		1.3.6	Revocació de la reducció de despeses en liquidacions de pressupost amb romanent de tresoreria negatiu	Art. 193.1 RDLeg. 2/2004
		1.3.7	Grau de compliment dels criteris sobre inversions financerament sostenibles	DA 16 ^a .6 RDLeg. 2/2004
		1.4	Endeutament	
		1.4.1	Concertació o modificació d'operacions de crèdit	Art. 52.2 RDLeg. 2/2004 Art. 4.1.b).3 RD 128/2018 Art. 25.1 RD 1463/2007
		1.4.2	Concertació d'operacions de crèdit a llarg termini d'organismes autònoms i societats mercantils	Art. 54 RDLeg. 2/2004 Art. 4.1.b).3 RD 128/2018
		1.5	Patrimoni	
		1.5.1	Inexistència deutes pendents en cessions gratuïtes de béns	Art. 110.1.d) RD 1372/1986
		1.5.2	Expedient de declaració béns no utilitzables	Art. 13.2 D 336/1988
		1.5.3	Expedient de renúncia herència, llegat o donacions	Art. 32.2 D 336/1988
		1.5.4	Plecs clàusules de concessions de béns de domini públic	Art. 66.1 D 336/1988
		1.6	Prestació de serveis	

	1.6.1	Gestió de serveis públics mitjançant entitat pública empresarial o societat mercantil	Art. 85.2 L 7/1985 (Art. 4.1.b).5 RD 128/2018)
	1.6.2	Procedència de nous serveis o reforma dels existents	Art. 4.1.b).5 RD 128/2018
	1.7	Control intern	
	1.7.1	Acord plenari d'implantació de la fiscalització limitada prèvia de despeses	Art. 219.2 RDLeg. 2/2004 Art. 13 RD 2188/1995
	1.8	Altres matèries	
	1.8.1	Assumptes que tractin matèries per a les quals s'exigeixi una majoria especial	Art. 54.b) RDLeg. 781/1986 Art. 4.1.b).5 RD 128/2018
	1.8.2	Matèries que ordeni el President de la Corporació o quan ho sol·liciti un terç dels seus membres	Art. 54.1.a) RDLeg. 781/1986 Art. 4.1.b).5 RD 128/2018
	1.8.3	Iniciatives veïnals que afectin a drets i obligacions de contingut econòmic	Art. 70 bis.2 L 7/1985

b) Igualment, per estar atribuïdes expressament a l'òrgan interventor, es realitzaran, amb caràcter posterior i mitjançant tècniques d'auditoria, les actuacions següents:

2. Control financer permanent: Informes amb caràcter posterior a l'adopció dels acords, seguiment d'execucions, ...		Normativa que atribueix l'actuació a l'òrgan interventor (*)	
	2.2	Efectes de la recepció de les factures	
	2.2.1	Realitzar una auditoria de sistemes per a verificar que els corresponents registres comptables de factures compleixen amb les condicions de funcionament que preveu aquesta 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	Art. 12.3 L25/2013
	2.2.2	Informe avaluació compliment normativa en matèria de morositat	Art. 12.2 L25/2013
	2.2.3	Informe sobre l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades o béns realitzats o béns i serveis rebuts sense imputació pressupostària (Compte 413,	DA3ª LO 9/2013

		(només sobre entitat no subjectes a auditoria de comptes).	
--	--	--	--

2.1.3. Actuacions planificades

D'acord amb l'establert a l'article 31.2 del RD 424/2017, el Pla anual de Control Financer inclourà les actuacions que anualment se seleccionin sobre la base d'un anàlisi de riscos consistent amb els objectius que es pretenguin aconseguir, les prioritats establertes per a cada exercici i els mitjans disponibles.

Per a realitzar l'avaluació de riscos s'han pres en consideració per aquest exercici, els resultat de la fiscalització de l'exercici anterior; extrems en el procés de la gestió de la despesa que no es comproven en la fiscalització i intervenció prèvia; incompliments de la normativa aplicable i altres deficiències en la gestió de la despesa que han estat observats en el procediment de fiscalització prèvia i no es referien a requisits bàsics i extrems addicionals aprovats pel Ple.

A aquests efectes ha de tenir-se en compte que el present Pla constitueix el primer de la seva naturalesa que implementa l'Ajuntament del Morell, el que implica que per la concreció dels seus continguts específics no es tinguin precedents que serveixin de referència per establir una identificació i avaluació de riscos basada en conclusions derivades de l'execució de plans anterior; el que obliga a aplicar criteris basats en l'experiència acumulada. Aquesta circumstància dificulta inicialment la fixació inicial de controls regulars i rotatius que, amb el transcurs dels anys i de les conclusions a què s'arribi, aniran conformant el cos principal de les accions de control financer.

Atenent els criteris exposats anteriorment, i analitzades les àrees de risc, es proposa realitzar les actuacions següents sobre els àmbits que es defineixen, podent-se utilitzar tècniques de mostreig o auditoria:

1. **Modificacions de crèdit**

- Verificació de que les modificacions de crèdit tramitades com a ampliació o generació de crèdit es financen amb recursos efectius que assegurin la correcta execució pressupostària en equilibri.

2. **Personal**

- Verificació dels processos de selecció de personal per tal d'assegurar el compliment dels principis d'accés a l'ocupació pública.
- Control de la deguda conciliació entre la Plantilla Pressupostària i la real.
- Conciliació de la RLT entre els dos exercicis.

3. **Contractació**

- Anàlisi de la despesa tramitada mitjançant contractes menors, per aplicació pressupostària, modalitat de contracte, servei gestor i proveïdor durant l'exercici.
- Detectar de serveis recurrents i de naturalesa similar.
- Revisió transversal per mostreig dels expedients de contractació per tal d'analitzar la justificació de la necessitat i del procediment d'adjudicació seleccionat així com els criteris d'adjudicació.

- Pròrroga de contractes. Anàlisi de la incidència i origen de la continuïtat dels serveis i subministres esgotats els terminis
- Execució dels contractes. Revisions de preus, modificats i complementaris.

4. **Ingressos.**

- Anàlisi de les devolucions d'ingressos indeguts i número i classes de recursos presentats
- Control dels ingressos externs al pressupost procedents de convenis urbanístics, alienació o compensacions urbanístiques i béns integrats del patrimoni públic
- Verificar l'existència de manuals interns de gestió i recaptació d'ingressos
- Control dels ingressos per venda d'entrades en taquilles als diferents recintes municipals

5. **Bestretes de caixa fixa i pagaments a justificar**

- Es verificarà que el procediment de justificació i reposició dels fons de les bestretes i pagaments a justificar s'adequa a la normativa. A partir de mostres es verificaran els justificants dels comptes justificatius de les bestretes reposades durant l'exercici.

2.2. **En matèria d'auditoria pública**

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

2.3. **Control financer de les subvencions i ajuts concedits¹[1]**

2.3.1. Àmbit subjectiu

El control financer de subvencions s'exercirà respecte dels beneficiaris i, si s'escau, de les entitats col·laboradores per raó de les subvencions que pugui concedir l'Ajuntament del Morell.

2.3.2. Actuacions a realitzar

Complementàriament als controls formals que els centres gestors duen a terme sobre els comptes justificatius que rendeixen els beneficiaris de subvencions, es durà a terme un control financer sobre una mostra dels mateixos en els termes i procediments establerts a l'article 44 i següents de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.

L'abast d'aquests treballs per a l'exercici 2019 inclourà:

- En les de concessió directa, verificació de la correcta justificació dels principis d'excepcionalitat i interès públic.
- Estudi del Pla Estratègic i valoració respecte a l'assoliment dels seus objectius

¹[1] D'acord amb la LGS i l'article 4.1.b.1 del Reial decret 128/2018, el control financer de subvencions s'ha d'entendre amb caràcter obligatori, tot i que el seu exercici s'haurà de modular per cada entitat local atenent els criteris d'eficàcia, eficiència i economia i materialitat.

- Anàlisi del procés d'atorgament de subvencions i estudi dels mecanismes interns implantats que assegurin el compliment normatiu
- Així mateix, es continuarà desenvolupant el control financer de subvencions realitzat fins ara. Aquest Control s'exercirà respecte dels beneficiaris. Tindrà com a abast el determinat en l'article 44.2 de la Llei 38/2003, General de Subvencions, verificar:
 - o L'adequada i correcta obtenció de la subvenció per part del beneficiari, així com el compliment de les obligacions en la gestió i aplicació de la subvenció.
 - o L'adequada i correcta justificació de la subvenció per part de beneficiaris i entitats col·laboradores.
 - o La realitat i la regularitat de les operacions que, d'acord amb la justificació presentada per beneficiaris i entitats col·laboradores, han estat finançades amb la subvenció.
 - o El correcte finançament de les activitats subvencionades, això és, l'import de la subvenció en cap cas podrà ser de tal quantia que, aïlladament o en concurrència amb altres subvencions, ajudes, ingressos o altres recursos superi el cost de l'activitat subvencionada.
 - o L'existència de fets, circumstàncies o situacions no declarades a l'Administració per beneficiaris i entitats col·laboradores i que poguessin afectar el finançament de les activitats subvencionades, utilització, obtenció o justificació de la subvenció.

3. MEMÒRIA DE PLANIFICACIÓ

Abans de començar les actuacions descrites anteriorment, la Intervenció podrà aprovar una memòria de planificació dels treballs concretant, entre d'altres, l'abast i objectius del treball, el règim jurídic aplicable, l'equip de treball, el calendari previst per a l'execució de les diferents fases del treball i, si s'escau, el sistema de determinació de mostres i els programes de treball a utilitzar.

4. MOMENT, FORMA I TERMINI PER A L'EXERCICI DE LES ACTUACIONS DE CONTROL FINANCER

L'execució dels treballs de control financer inclosos en el present Pla, es realitzaran per l'òrgan interventor, de forma continua o amb posterioritat, d'acord amb el que preveuen el RDCI i les normes tècniques de control financer i auditoria pública dictades per la IGAE, amb les particularitats establertes per la Llei general de subvencions, en matèria de subvencions i ajudes públiques.

5. MITJANS DISPONIBLES

Les actuacions de control financer previstes en aquest Pla es duran a terme directament per la Intervenció, sense perjudici de la col·laboració que resulti necessària.

6. MODIFICACIÓ DEL PLA

La Intervenció podrà modificar el present PACF com a conseqüència de l'execució de controls, en virtut de sol·licitud o mandat legal, per variacions en l'estructura de les

entitats objecte de control, per insuficiència de mitjans o per altres raons degudament ponderades.

7. INFORMACIÓ AL PLE

Del present Pla, així com de les seves possibles modificacions, se'n donarà compte al ple de la corporació.

Dels treballs i actuacions realitzades s'emetrà el corresponent informe per la Intervenció i es tramitarà d'acord amb el procediment establert en les normes tècniques de control financer i auditoria dictades per la IGAE.

D'acord amb els articles 220.3 del TRLRHL i 36.1 del RDCI, els informes definitius que resultin de les actuacions incloses en el present Pla, conjuntament amb les al·legacions efectuades, seran enviats, a través del president, al ple de la corporació per al seu coneixement.

El Ple de l'Ajuntament del Morell en pren coneixement.

8. Dació de comptes de les operacions de delimitació entre els termes municipals de la Selva del Camp i del Morell.

L'Alcalde dona compte al Ple de l'Ajuntament de l'Acta de les operacions de delimitació entre els termes municipals de la Selva del Camp i del Morell.

9. Dació de comptes dels Decret d'Alcaldia 2019-743 a 2019-918, inclosos.

L'Alcalde dona compte al Ple de l'Ajuntament dels Decrets d'Alcaldia 743/2019 a 918/2019, ambdós inclosos.

10. Precs i preguntes

El Sr. Ramon Manyé, de Compartim, reclama que, tal com va decidir el Ple, torni a penjar del balcó la pancarta: Llibertat presos polítics, un cop conclòs el període electoral.

Pregunta sobre el tema dels fitxadors: si funcionen correctament i si els regidors fitxen.

Demana, també, les Actes de la JGL.

L'alcalde respon que la pancarta penja dalt de tot de l'Ajuntament i que el fitxatge dels treballadors funciona amb normalitat; respecte si els regidors han de fitxar, la secretària accidental ho consultarà i ho informarà.

Pel que fa a l'enviament de les actes, s'enviaran a la major brevetat.

El Sr. Ramon Manyé prega que, davant un procés participatiu com el que engega l'Ajuntament, des del Consistori es compti més amb la resta de grups polítics. Parla d'un projecte fred, sintètic perquè l'Ajuntament no ha comptat amb tothom.

Pregunta, arran la parada a la química que provoca soroll i lluminària, si l'Ajuntament disposa d'un Pla lumínic i acústic: si es sí el voldrien conèixer i si és no l'hauria de tenir.

Pregunta en quina situació es troba la relació de llocs de treball i el cos de vigilants, temes pendents de resoldre des de fa temps.

Constata que al poble hi ha carrer a les fosques, problemes amb la brossa per contenidors plens, solars bruts i deixats; pregunta si és per manca de personal.

Pregunta, per últim, com està el tema de la plaça de secretari.

L'alcalde respon: Respecte al procés participatiu compta tothom. És la primera vegada que es fa al Morell i l'Ajuntament ha hagut de recórrer a assessorament extern especialitzat per tirar-ho endavant. Com tot allò que es fa per primer cop hi ha marge de millora i són conscients, però l'Ajuntament ho ha fet de la manera que ha cregut millor. No es va comptar amb la gent per fer propostes per temps: si es volien pressupostos participatius per l'any 2020 o es feia ja o no es feia. Al gener hi haurà la fase de valoració dels resultats on la gent podrà fer objeccions i aportar suggeriments que es tindran en compte de cara a properes edicions.

Respecte al Pla acústic i lumínic, la regidora de Medi Ambient, Rosa Maria Sánchez, confirma que sí existeix un Pla acústic i no existeix un Pla lumínic. Si el soroll infringeix la normativa ho desconeix i insta a que ho preguntin al tècnic municipal.

Respecte a la relació de llocs de treball (RLT) l'Alcalde respon que l'Ajuntament ha encomanat aquesta tasca a una empresa especialitzada. La situació en què es troba: ja s'han fet les valoracions dels llocs de treball per part dels treballadors i ara l'alcalde ha d'autoritzar que s'enviïn a l'empresa previ anàlisi i validació de cadascuna de les fitxes que els treballadors han emplenat. Quan l'empresa rebí tota aquesta documentació farà una proposta de RLT que traslladarà a l'Ajuntament perquè Secretària i Comitè l'estudiï i la validi. Llavors l'empresa externa farà la valoració definitiva de relació de llocs de treball que haurà d'aprovar el Ple.

Comenta que el Comitè i l'Ajuntament treballen per acordar l'aprovació d'un conveni col·lectiu i es treballa també per corregir alguns desajustos salarials.

Comenta també que l'Ajuntament ha canviat de gestoria i el servei ha millorat notablement.

Respecte el secretari, l'alcalde comenta que el secretari titular de la plaça tornarà en breu però no pot confirmar, encara, si es quedarà o no.

Comenta que l'Ajuntament ha engegat un procés selectiu de TAG, en règim de funcionari de carrera, que podria cobrir, arribat el cas, l'accidentalitat de la plaça de secretari.

Respecte a la seguretat, i el que pot fer l'Ajuntament: tirar endavant el cos de vigilants. El procés de convocar ó places és complex i requereix dedicar un temps del qual ara mateix l'àrea tècnica no disposa pel volum de feina que suporta dia a dia. El tema és prioritari i demana paciència perquè s'està fent de tot per reconduir la situació.

Respecte brossa, carrers bruts l'alcalde comenta que l'Ajuntament treballa en una ordenança que reguli els solars.

El regidor d'urbanisme Pere Domingo continua: respecte els carrers a les fosques s'actua tant bon punt es té coneixement i demana que si saben d'algun, si us plau, ho comuniquin.

Respecte la brossa lloa la tasca de la brigada. Part de la brutícia és per incivisme. Hi ha dues persones que es dediquen tota la seva jornada laboral únicament i exclusivament a retirar brossa que la gent deixa fora dels contenidors.

La intenció és fer una campanya de conscienciació ciutadana i si convé sancionar.

Per altra banda de la recollida de la brossa se n'ocupa el CCT; i sempre que es té coneixement de qualsevol incidència en el servei es truca perquè se solucioni.

El Sr. Manyé no qüestiona el treball de la brigada però no entén, com ciutadà que paga impostos, que un contenidor groc pugui estar tota la setmana ple i critica que els veïns del carrer Moli hagin d'anar al carrer Nou a llençar la brossa.

El Sr. Pere Domingo diu que els veïns del carrer Molí sí poden llençar la brossa al seu carrer perquè hi ha contenidors de superfície.

Si la crítica és perquè no poden llençar la brossa al Carrer Molí amb carrer Major, allà on hi ha la plaça, és perquè els veïns han arrencat les pilones, que delimiten la zona reservada al camió de recollida, per estacionar els seus cotxes.

Respecte el contenidor groc: ha contactat moltes vegades amb el CCT i amb l'empresa encarregada, però el problema no se soluciona. Proposarà a la propera JGL no pagar cap més factura més fins que resolguin el problema.

El Sr. Palma Jiménez torna a demanar que el camió de la brossa no estacioni a prop de la llar d'infants.

Trasllada una pregunta que els han fet arribar veïns del poble: què opina el govern municipal sobre la polèmica enquesta que s'ha realitzat als nostres joves estudiants, amb preguntes com, fins a quin punt t'identifiques amb el moviment independentista? o qüestions com si estàs d'acord amb la frase: per tirar endavant a la vida, de vegades, és necessari aixafar a altres persones.

El Sr. Alcalde respon que aquesta enquesta, què es va passar a l'Institut, del qual l'Ajuntament només se n'ocupa del manteniment i d'assistir als Consells Escolars, va ser proposada per la Generalitat i pel Ministeri, va néixer a la Universitat de Lleida i està finançada en part pel Govern de l'Estat.

La regidora d'Ensenyament, la Sra. Rosa Maria Sánchez, insisteix en que l'Ajuntament no té competència en això, que li consta que l'enquesta està aturada i que s'està decidint si es destrueix o no però que, en qualsevol cas, no és una cosa que pugui decidir l'Ajuntament.

El Sr. Albert Roig pregunta, en referència al Pla acústic, si l'Ajuntament disposa d'aparells de mesura.

La Sra. Regidora de Medi Ambient ho desconeix. Comenta que ho preguntarà.

El Sr. Albert Roig proposa trobar plegats una solució temporal a la inseguretat, mentre el cos de vigilants no sigui operatiu.

El Sr. Alcalde diu que properament convocaran una Comissió Local de Seguretat, on hi haurà responsables de Mossos, on tractaran novament aquesta problemàtica.

El Sr. Albert Roig creu que l'Ajuntament sempre hauria de tindre una opinió sobre temes sensibles, encara que no sigui competent, i prega que treballi més en la recerca de consensos.

El Sr. Alcalde aixeca la sessió a les 21:18 hores, de la qual s'estén aquesta acta que signa el President i la Secretària Accidental.

Document signat electrònicament