



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

ACTA Núm. 12 - PLE ORDINARI DIA 29/12/2022

A Paiporta, a les 18.30 hores del dia 29 de desembre de 2022, prèvia la corresponent convocatòria i sota la Presidència de l'alcalde, Sra. M^a Isabel Albalat Asensi, assistida del secretari accidental de la Corporació, Sr. Francisco Gago Morales, es reuneixen en la sala de plens de la Casa Consistorial, a fi de celebrar sessió ordinària, en primera convocatòria, els membres de la Corporació que a continuació s'expressen:

ASSISTENTS:

Alcalde-Presidenta:

María Isabel Albalat Asensi (PSOE)

Regidors/es:

Josep Val Cuevas (Compromís per Paiporta)
María Ángeles Val Canós (Compromís per Paiporta)
Rafael Gadea Merino (Compromís per Paiporta)
Olga Sandrós Torregrosa (Compromís per Paiporta)
Laura Jiménez Jiménez (Compromís per Paiporta)
Santiago Hernández Ruiz (Compromís per Paiporta)
Vicent Ciscar Chisbert (PSOE)
María Jesús López Sanz (PSOE)
Alejandro Jorge Sánchez Tarazona (PSOE)
Esther Torrijos Alonso (PSOE)
María Consuelo Lisarde Marín (PP)
Vicente Ibor Asensi (PP)
María Isabel Chisbert Alabau (PP)
María Isabel Peyró Fernández (PP)
Christian Montávez Redondo (PP)
María Esther Gil Soler (PP)
Alejandro Gutiérrez Martínez (PP)
Manuel Carratalá Vila (PP)
Francisco Estellés García (Ciudadanos de Paiporta)
Matilde Cardós Sanz (Ciudadanos de Paiporta)

Secretari accidental:

Francisco Gago Morales

Declarat públic l'acte i oberta la sessió per la Sra. alcaldessa, es procedeix a tractar els assumptes i adoptar els acords sobre els expedients inclosos en el següent

ORDRE DEL DIA

1. Aprovació, si escau, de l'acta núm. 11/2022, de 24 de novembre de 2022.
2. Dació de compte de les resolucions dictades per l'Alcalde i regidories delegades des de l'última sessió ordinària del Ple.
3. Dació de compte de les sessions de Junta de Govern Local celebrades des de l'última sessió ordinària del Ple.
4. 1260670F – Dació de comptes del Pla anual control financer 2023 (PACOFI23)



FIRMADO POR

L'Alcalde de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENSI
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

5. 423233Z – Successió contractista servei manteniment preventiu i correctiu instal·lacions de protecció contra incendis edificis municipals.
6. 1120343H – Resolució contracte gestió indirecta servei promoció futbol base en les instal·lacions del camp de futbol “El Terror”.
7. 1263162R – Moció del grup municipal Compromís sobre adhesió al conveni marc entre la Generalitat Valenciana i la FVMP de col·laboració en la inspecció, vigilància i control de l'activitat del joc.
8. 1254483N – Moció del grup municipal Ciudadanos per a la seguretat i visibilitat dels passos de vianants.
9. Mocions i/o propostes per urgència.
10. Precs i preguntes.

1.- APROVACIÓ, SI ESCAU, DE L'ACTA Núm. 11/2022, DE 24 DE NOVEMBRE DE 2022.

L'Alcaldia-Presidència pregunta als membres del Ple de la corporació, si algun d'ells ha de formular observacions a l'acta núm. 11/2022, de 24 de novembre de 2022.

El Ple de la corporació municipal, conforme al preceptuat en l'article 91 del Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, aprovat per Reial decret 2568/1986, de 28 de novembre, acorda per unanimitat aprovar l'acta núm. 11/2022, de 24 de novembre de 2022, en els termes que figuren en l'esborrany d'aquesta.

2.- DACIÓ DE COMPTE DE LES RESOLUCIONS DICTADES PER L'ALCALDIA I REGIDORIES DELEGADES DES DE L'ÚLTIMA SESSIÓ ORDINÀRIA DEL PLE.

En compliment del que s'estableix en els articles 22.2-a) i 46.2-e) de la Llei de bases de règim local, i 42 del Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, s'informa la corporació municipal de les resolucions de l'Alcaldia i regidories delegades d'àrea hagudes des de l'última sessió del Ple, segons consta en els llibres corresponents de la Corporació, el resum de la qual és el següent:

NOMBRES DE DECRETS	TOTAL DECRETS EMESOS
núm. 3088 de 16/11/2022 al núm. 3586 de 22/12/2022 (tots dos inclusivament)	499

Els membres de la Corporació assistents a la sessió en queden assabentats.

3.- DACIÓ DE COMPTE DE LES SESSIONS DE JUNTA DE GOVERN LOCAL CELEBRADES DES DE L'ÚLTIMA SESSIÓ ORDINÀRIA DEL PLE.

En compliment del que s'estableix en els articles 22.2-a) i 46.2-e) de la Llei de bases de règim local, s'informa la corporació municipal dels acords de la Junta de Govern Local adoptats des de l'última sessió ordinària del Ple, segons consta en les actes corresponents, el resum de les quals es detalla:



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENSI
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Núm. D'ACTA	DATA DE LA SESSIÓ
20	18-11-2022
21	02-12-2022
22	16-12-2022

Els membres de la Corporació assistents a la sessió en queden assabentats.

4.- 1260670F – DACIÓ DE COMPTES DEL PLA ANUAL CONTROL FINANCER 2023 (PACOFI23)

Vist informe de la intervenció municipal amb núm. 110/2022, de data 14 de desembre de 2022, referent al Pla anual de control financer 2023, així com dictamen de la comissió informativa d'Hisenda i Administració General de data 21 de desembre de 2022, es dona compte al Ple del Pla anual de control financer 2023 (PACOFI23) elaborat per Intervenció amb el núm. 110-2022, contingut en l'expedient núm. 1260670F, amb el següent contingut literal:

Número d'informe: 110/2022

Tipus: CFP_PACOFI

Subtipus: planificació

Expedient: 1260670F

Assumpte: proposta dació de comptes del Pla anual control financer 2023 (PACOFI23)

Vistes les funcions atribuïdes a la Intervenció per l'article 213 et seq. del RDL 2/2004 TRLRHL i Reial decret 424/2017, i amb ànim de complir durant l'exercici 2023 amb l'obligació relativa a l'elaboració del Pla anual de control financer 2023 de l'Ajuntament de Paiporta i els seus ens dependents, s'ha elaborat el mateix per a la seua elevació al Ple, en atenció a les obligacions legals i als riscos identificats en funció dels objectius, prioritats i mitjans disponibles.

PROPOSTA

PRIMER.- Donar compte al Ple del Pla anual de control financer 2023 (PACOFI23) elaborat per Intervenció amb el contingut següent, que es pot modificar en la forma establida en l'article 31.4 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 les Bases 40 i 41 d'execució del pressupost:

PLA ANUAL DE CONTROL FINANCER 2023 DE L'AJUNTAMENT DE PAIPORTA I EL SEU ENS DEPENDENT

I. INTRODUCCIÓ.

II. ÒRGAN DE CONTROL FINANCER

III. REGULACIÓ JURÍDICA

IV. ÀMBITS D'APLICACIÓ DE LES DIFERENTS MODALITATS DE CONTROL INTERN

V. ÀMBIT TEMPORAL

VI. CONTINGUT GENERAL DEL CONTROL FINANCER PERMANENT (CFP), ABAST I OBJECTIUS DEL PLA

VII. ACTUACIONS DEL PLA EN L'EXERCICI 2023

1. Control financer en la modalitat de control permanent:

1.1. AJUNTAMENT

1.2. ESPAI

2. Auditoria de comptes

3. Auditoria de compliment

4. Auditoria operativa.

VIII. RESULTATS DEL PLA DE CONTROL FINANCER



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASEÑST
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023**I.- INTRODUCCIÓ**

El sector públic local està integrat per l'ajuntament i l'entitat dependent ESPAI.

El Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic de control intern en les entitats del sector públic local estableix, en l'article 31, l'obligació de l'òrgan interventor de l'entitat local d'elaborar un Pla anual de control financer que arregleghi les actuacions de control permanent i d'auditoria pública a realitzar durant l'exercici.

El Pla anual de control financer inclourà totes aquelles actuacions la realització de les quals per l'òrgan interventor derive d'una obligació legal i les que anualment se seleccionen sobre la base d'una anàlisi de riscos consistent amb els objectius que es pretenguin aconseguir, les prioritats establides per a cada exercici i els mitjans disponibles.

La Intervenció exercirà les funcions de control intern de l'Ajuntament de Paiporta i el seu ens dependent ESPAI, i es classificarà el mateix en dos tipus: funció interventora i control financer.

FUNCIO INTERVENTORA

S'exercirà sobre: Ajuntament de Paiporta.

La funció interventora comprèn:

- Fiscalització prèvia dels actes que reconeguen drets, autoritzen o aproven i/o disposen o comprometen despeses i acorden moviments de fons o valors.
- Intervenció del reconeixement d'obligacions i Intervenció de la comprovació material de la inversió.
- Intervenció formal de l'ordenació del pagament.
- Intervenció material del pagament.

Té per objecte controlar els actes de l'Entitat local que donen lloc al reconeixement de drets o a la realització de despeses, així com els ingressos i pagaments que d'ells es deriven, i la inversió o aplicació en general dels seus fons públics, amb la finalitat d'assegurar que la seua gestió s'ajuste a les disposicions aplicables en cada cas. En definitiva, se centra en tots els actes amb reflex pressupostari.

Aquesta funció s'exerceix en règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics; i les obligacions, despeses i ingressos seran sotmesos al règim de fiscalització limitada prèvia susceptibles d'una altra posterior plena mitjançant tècniques de mostreig.

Els informes resultants de la fiscalització, en el seu cas, podran tenir caràcter d'objecció suspensiva en els supòsits d'incompliment de tals requisits bàsics.

CONTROL FINANCER.- S'exercirà sobre:

CONTROL FINANCER				
	CONTROL PERMANENT	AUDITORIA PÚBLICA		
		COMPTES	COMPLIMENT	OPERATIVA
Ajuntament de Paiporta	SI	NO	NO	NO
ESPAI	NO	SÍ	SÍ	SÍ

El control financer té per objecte verificar el funcionament dels serveis del sector públic local en l'aspecte econòmic financer per a comprovar el compliment de la normativa i les directrius que els regeixen i, en general, que la seua gestió s'ajusta als principis de bona gestió financera, comprovant que



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

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 en l'ús dels recursos públics locals.

El resultat de les actuacions del citat control es documentarà en informes escrits, que no revesteixen caràcter suspensiu, en els quals s'exposaran de manera clara, objectiva i ponderada els fets comprovats, les conclusions obtingudes i, en el seu cas, les recomanacions sobre les actuacions objecte de control. Així mateix, s'indicaran les deficiències que hagen de ser esmenades mitjançant una actuació correctora immediata, i s'haurà de verificar la seua realització en les següents actuacions de control.

És necessari per a això una planificació del control pel que serà l'òrgan interventor qui elabore un Pla anual de control financer. A l'empara dels informes i resultats del citat control s'haurà d'elaborar un Pla d'acció on es fixen per l'Entitat local les mesures a adoptar per a esmenar les febleses, deficiències, errors i incompliments que es posen de manifest per la Intervenció.

Al seu torn es divideix en les següents modalitats:

A. Control permanent: comprèn tant les actuacions de control que anualment s'inclouen en el corresponent Pla anual de control financer i que requereix una anàlisi prèvia dels riscos, així com les actuacions que siguen atribuïdes en l'ordenament jurídic a l'òrgan interventor i que s'exerceixen de manera continuada (art. 4.1 apartat b del Reial decret 128/2018 de 16 de març).

Ha d'entendre's el concepte de risc com la possibilitat que es produïsquen 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.

S'exercirà sobre l'ajuntament.

B. Auditoria pública que comprèn:

B.1. Auditoria de comptes (auditoria financera): no existeix cap ens sobre el qual exercir-lo. Verifica si els comptes anuals representen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat i, en el seu cas, l'execució del pressupost d'acord amb les normes i principis comptables i pressupostaris que li són aplicable i contenen la informació necessària per a la seua interpretació i comprensió adequada.

B.2. Auditoria de compliment i operativa (control d'eficàcia): comprova actes, operacions i procediments de conformitat amb les normes que els són aplicable, així com valora la racionalitat economicofinancera i la seua adequació als principis de la bona gestió.

S'exercirà sobre ESPAI.

II.- ÒRGAN DE CONTROL FINANCER

D'acord amb el que s'estableix en l'article 136 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de bases de règim local, la funció pública de control i fiscalització interna de la gestió economicofinancera i pressupostària, correspondrà a la Intervenció general municipal. Aquesta exercirà les seues funcions amb plena autonomia respecte dels òrgans i entitats municipals i càrrecs directius la gestió dels quals fiscalitze, tenint complet accés a la comptabilitat i a quants documents siguen necessaris per a l'exercici de les seues funcions.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Així mateix, en la normativa que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, continguda en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, en vigor a partir de l'1 de juliol de 2018, en l'article 4.2 s'indica que l'òrgan interventor de l'Entitat local exercirà el control intern amb plena autonomia respecte de les autoritats i altres entitats la gestió de les quals siga objecte del control. A tals efectes, les persones funcionàries que el realitzen tindran independència funcional respecte de les persones titulars de les entitats controlades.

En l'actualitat al no existir una Oficina de Control Financer, aquest control s'exercirà directament per l'interventor, que comptarà amb el suport de la resta de persones funcionàries del departament.

III.- REGULACIÓ JURÍDICA

El marc normatiu en el qual s'emmarca el present Pla és:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local (d'ara en avant LRBRL).
- Text refós de la Llei de les hisendes locals, aprovat mitjançant Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, amb les modificacions introduïdes per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local (d'ara en avant TRLRHL).
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- 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 després de la seua entrada en vigor (d'ara en avant RD 424/2017).

Així mateix, es regularà per la normativa de control intern de l'Administració de l'Estat en tot allò que directament o supletòriament siga aplicable.

IV.- ÀMBITS D'APLICACIÓ DE LES DIFERENTS MODALITATS DE CONTROL INTERN

A partir de les consideracions contingudes en els epígrafs anteriors, l'abast subjectiu d'aplicació en l'Entitat local Paiporta s'estableix en els següents tipus de control intern: funció interventora i control financer.

La funció interventora s'exerceix a l'Ajuntament de Paiporta en règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics; les obligacions, despeses i ingressos seran sotmesos al règim de fiscalització limitada prèvia susceptibles d'una altra posterior plena mitjançant tècniques de mostreig.

Pel que atenen a l'anteriorment apuntat l'àmbit subjectiu és següent:

ÀMBIT SUBJECTIU DEL CONTROL INTERN DE L'ENTITAT LOCAL PAIPORTA				
ENTITATS	FUNCIO INTERVENTORA	CONTROL FINANCER		
		CONTROL PERMANENT	AUDITORIA	
			DE COMPTES	DE COMPLIMENT/ OPERATIVA
AJUNTAMENT	SI	SI	NO	NO
ESPAI	NO	NO	SI	SI

V.- ÀMBIT TEMPORAL

Amb caràcter general, el control permanent es durà a terme en l'exercici 2023 sobre l'exercici 2022.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

VI.- CONTINGUT GENERAL DEL CONTROL FINANCER PERMANENT (CFP), ABAST I OBJECTIUS DEL PLA

Els objectius que es pretenen aconseguir de l'aplicació del Pla són els que s'enuncien a continuació:

1. Exercir un control de legalitat sobre els expedients subjectes a fiscalització limitada que servisquen per a comprovar aspectes no comprovats en la funció interventora prèvia i millorar d'una forma més eficient els recursos públics.
2. Realitzar un diagnòstic de la gestió economicofinancera, assenyalant febleses, desviacions o deficiències.
3. Proposar accions de millora que corregisquen aquestes febleses, desviacions o deficiències; i, fins i tot, no donant-se aquestes, permeten optimitzar la gestió economicofinancera.
4. Avaluar els efectes de l'aplicació del Pla a fi d'introduir millores en futurs plans de la mateixa naturalesa.

Els continguts que ha d'incorporar el Pla anual de control financer venen descrits en termes generals en l'article 31.2 del RCI, anteriorment reproduït.

En ell es distingeixen dos tipus de continguts:

- 1.- Les actuacions la realització de les quals per l'òrgan interventor derive d'una obligació legal:

Amb caràcter general, el control permanent inclou aquelles actuacions que siguen atribuïdes en l'ordenament jurídic a l'òrgan interventor. Aquestes actuacions es correspondrien amb les previstes en l'article 4.1.b) del RD 128/2018, així com amb qualssevol altres que sent atribuïdes a l'òrgan interventor per l'ordenament jurídic responguen als mateixos propòsits del control permanent.

A més, aquest Pla inclou els següents controls complementaris, (Consulta de la IGAE de 10 de maig de 2018), conforme al que es disposa en l'article 12 de la Llei 25/2013 d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures i la Disposició addicional tercera de Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic:

- Anàlisi del Compte 413. Verificació de l'existència d'obligacions derivades de despeses realitzades per a les quals no s'ha produït la seua imputació pressupostària.
- Auditoria del Registre de Factures. Informe per a verificar que el corresponent registre comptable de factures compleix amb les condicions de funcionament previstes en la Llei 25/2013 i la seua normativa de desenvolupament i en particular, que no queden retingudes factures presentades en el Punt general d'entrada de factures electròniques. Així com, una anàlisi dels temps mitjans d'inscripció de factures en el registre comptable de factures i del número i causes de factures rebutjades en la fase d'anotació en el registre comptable.
- Informe anual de morositat. Apartats 1 i 2 de l'article 12 de la Llei 25/2013.

Aquests tres informes s'adjuntaran a la liquidació del pressupost i es donaran compte al ple al costat d'aquesta.

- 2.- Actuacions seleccionades sobre la base de riscos per a la seua realització en l'exercici 2023:

En aquest Pla es determina la fórmula per a l'obtenció de la mostra aleatòria d'expedients per a la realització de la fiscalització plena posterior dels expedients de l'Ajuntament de Paiporta per part de la Intervenció.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023**VII.- ACTUACIONS DEL PLA EN L'EXERCICI 2023****1.- LA FUNCIÓ INTERVENTORA:**

Té per objecte controlar els actes de l'entitat local i dels seus organismes autònoms, qualsevol que siga la seua qualificació que donen lloc al reconeixement de drets o la realització de despeses, així com els ingressos i els pagaments que es deriven, i la inversió o l'aplicació en general dels seus fons públics, amb la finalitat d'assegurar que la seua gestió s'ajuste a les disposicions aplicables en cada cas.

COMPONENTS DEL MÒDUL ELECTRÒNIC DE CONTROL INTERN	
4. INFORMES DE CONFORMITAT	AMB OBSERVACIONS
	SENSE OBSERVACIONS
5. INFORMES AMB OBJECCIONS	
6. INFORME D'OMISSIÓ DE LA FUNCIÓ INTERVENTORA	

A continuació, s'exposen les actuacions de la funció interventora:

RD 424/17	ACTUACIÓ	ÀMBIT OBJECTIU	CARACTERÍSTIQUES			
art 9,	fiscalització prèvia de drets i ingressos	actes que reconeguen drets i ingressos de la Tresoreria (execució pressupostària)	control inherent a la presa de raó en comptabilitat	règim d'objeccions i discrepàncies	control de legalitat i d'aplicació real i efectiva dels fons (art. 7,2)	procediment d'omissió de la funció interventora (art. 28)
art. 16 i 18	fiscalització prèvia de l'autorització, disposició de la despesa i intervenció prèvia del reconeixement de l'obligació	actes que autoritzen o aproven i/o disposen o comprometen despeses i/o reconeguen obligacions (execució pressupostària)	fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics			
art. 21	intervenció formal de l'ordenació del pagament	actes d'ordenació del pagament amb càrrec a la Tresoreria	verificació dels extrems establits en art. 21 del RD 424/2017			
art. 23	intervenció material del pagament	actes de compliment de les obligacions de la Tresoreria, i altres moviments de fons i valors	verificació dels extrems establits en art. 23 del RD 424/2017			
art. 24 i 25	fiscalització prèvia de pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa	actes de constitució i modificació d'ordres de pagament a justificar i anticipe caixa fixa i reposició de fons	verificació dels extrems establits en art. 24 i 25 del RD 424/2017			
art. 27	intervenció dels comptes justificatius de pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa	comptes justificatius de pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa	verificació dels extrems establits en art. 27 del RD 424/2017			
art. 20	intervenció de la comprovació material de la inversió	comprovació material de la inversió	assistència de l'òrgan interventor en la comprovació material de la inversió en funció de les característiques del contracte i import			



FIRMADO POR

L'Alcalde de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Per acord del Ple es va acordar el règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics i una plena amb posterioritat que s'efectuarà mitjançant l'exercici del control financer.

FASE	VERIFICACIONS
fiscalització prèvia de l'autorització, disposició de la despesa i intervenció prèvia del reconeixement de l'obligació	fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics

FASE	VERIFICACIONS
intervenció formal de l'ordenació del pagament (art.21)	verificar que està dictada per l'òrgan competent
	verificar que s'ajusta al reconeixement de l'obligació
	verificar que s'acomoda al pla de disposició de fons de la Tresoreria
	verificar l'existència dels acords de minoració, si existeixen retencions judicials o compensacions de deutes.
intervenció material del pagament (art. 23)	verificar la competència de l'òrgan per a la realització del pagament
	verificar la correcta identitat de la persona perceptora
	verificar que l'import és el degudament reconegut

PAGAMENTS A JUSTIFICAR I BESTRETES DE CAIXA	
FASE	VERIFICACIONS
ordre de pagament a justificar	que les propostes estan dictades per l'òrgan competent per a autoritzar les despeses a què es refereixen
	que existeix crèdit i que el proposat és adequat
	que s'adapten a les normes que regulen l'expedició del pagament a justificar
	que la persona beneficiària del pagament a justificar ha justificat a terme els pagaments a justificar anteriors
	que es compleix el pla de disposició de fons de la Tresoreria
constituïció/modificació de la bestreta de caixa fixa	que l'import total del compte justificatiu coincideix amb l'import del document comptable
	que la proposta de pagament es base en resolució de l'autoritat competent
	que existeix crèdit i que el proposat és adequat
comptes justificatius de pagament a justificar i bestreta de caixa fixa	mitjançant procediments de mostreig:
	que es corresponen a despeses concretes i determinades en l'execució de les quals s'ha seguit el procediment aplicable a cada cas
	que són adequats a la finalitat per a la qual es van lliurar els fons
	que s'acredita la realització efectiva i conforme de les despeses
	que el pagament s'ha realitzat a la persona creditora determinat pel pagament degut

2.- CONTROL FINANCER:**2.2 Control permanent:****2.2.1 FUNCIONS ATRIBUÏDES PER LLEIS I NORMATIVA DE DESENVOLUPAMENT.****2.2.2 ACTUACIONS SELECCIONADES SOBRE LA BASE DE RISCOS PER A LA SEUA REALITZACIÓ EN L'EXERCICI 2023.**

FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Les obligacions o despeses sotmeses a la fiscalització limitada a què es refereix l'apartat 2 d'aquest article hauran de ser objecte d'una altra plena amb posterioritat, exercida sobre una mostra representativa dels actes, documents o expedients que van donar origen a la referida fiscalització, mitjançant l'aplicació de tècniques de mostreig o auditoria, amb la finalitat de verificar que s'ajusten a les disposicions aplicables en cada cas i determinar el grau del compliment de la legalitat en la gestió dels crèdits.

Amb l'entrada en vigor 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, es regula el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics.

Considerant l'article 13 punt 4 del citat article en el qual es determina que les obligacions o despeses sotmeses a fiscalització i intervenció limitada prèvia seran objecte d'una altra pena amb posterioritat. Aquestes actuacions es duran a terme en el marc de les actuacions del control financer.

En aquest Pla es determina la fórmula per a l'obtenció de la mostra aleatòria d'expedients per a la realització de la Fiscalització Plena posterior dels expedients de l'ajuntament per part de la Intervenció.

S'ha considerat la següent fórmula aleatòria per a l'obtenció de l'oportuna mostra representativa:

$$n = \frac{k^2 p * q * N}{(e^2(N-1)) + k^2 p * q}$$

On:

N: és la grandària de la població o univers (nombre total de possibles expedients). Total expedients electrònics de l'exercici amb contingut econòmic.

k: és una constant que depèn del nivell de confiança que assignem. El nivell de confiança indica la probabilitat que els resultats de la nostra investigació siguin certs: un 85% de confiança.

p: és la proporció d'expedients que posseeixen en la població la característica d'estudi. Aquesta dada és generalment desconegut i se sol suposar que p=q=0.5 que és l'opció més segura.

q: és la proporció d'expedients que no posseeixen aqueixa característica, és a dir, 1-p. (0.5)

e: és l'error mostral desitjat. L'error mostral és la diferència que pot haver-hi entre el resultat que obtenim preguntant a una mostra de la població i el que obtindríem si preguntàrem al total d'ella. És a dir (1-k), és el mateix que dir que ens podem equivocar amb una probabilitat del 15%.

Els valors k més utilitzats i els seus nivells de confiança són:

K	1,15	1,28	1,44	1,65	1,96	2	2,58
Nivell de confiança	75%	80%	85%	90%	95%	95,5%	99%

Per a la selecció dels expedients que integraran la mostra s'emprarà la següent funció de l'aplicació informàtica aleatòria existent com a full de càlcul.

==ALEATORI () núm. total expedients

En el supòsit que l'expedient que isca triat no existisca o no haja de ser objecte de fiscalització, o ix repetit, es passarà a l'immediatament següent. A partir d'ací es tornaria a aplicar l'aleatori.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Com ja s'ha indicat anteriorment d'acord amb el que s'estableix en l'art. 31.2 del RD 424/2017, el Pla anual de control financer inclourà les actuacions que anualment se seleccionen sobre la base d'una anàlisi de riscos consistent amb els objectius que es pretenguen aconseguir, les prioritats establides per a cada exercici i els mitjans disponibles.

S'entén com a risc "la possibilitat que es produïsquen fet 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.

En la identificació del risc es pren com a base:

- ✓ L'anàlisi de la funció interventora: despeses exemptes de fiscalització prèvia; 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 sigut observats en el procediment de fiscalització prèvia i no es referien a requisits bàsics i extrems addicionals aprovats pel Ple; i, finalment, l'omissió de fiscalització i de procediment.
- ✓ La informació acumulada al llarg dels anys en què s'ha vingut exercint el control financer permanent a través d'actuacions de fiscalització posterior de la despesa i de l'ingrés; del control pressupostari i de la comptabilitat, de les modificacions i de la liquidació, del Compte General i d'altres informes preceptius com els d'estabilitat, sostenibilitat, morositat etc.
- ✓ Els informes de la Sindicatura de Comptes, així com informes d'altres institucions que puguin ser significatius a l'hora d'evidenciar potencials àrea de risc.

No obstant això, a més de la selecció aleatòria d'expedients resultant, també seran objecte de fiscalització posterior els expedients derivats de les àrees de risc considerades per la intervenció i aquells que en fiscalitzacions posteriors d'exercicis anteriors hagen conclòs en irregularitats o falta d'eficàcia i eficiència en la gestió.

Analitzades les anteriors observacions, s'estableixen les àrees de risc les següents:

a) En relació amb l'estat de despeses del pressupost general:

1. Personal: verificació que les variacions aplicades en la nòmina de l'Entitat, respecte al període precedent, estiguen totes degudament suportades a través dels corresponents acords o resolucions. Revisió de les productivitats.
2. Contractes: anàlisi de la situació i necessitats de licitació en subministraments/serveis a l'empara de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, DE CONTRACTES DEL SECTOR PÚBLIC (d'ara en avant LCSP), possibles fraccionaments de contracte, etc.

Anàlisi de la despesa tramitada a través de contractes menors, per aplicació pressupostària, modalitat de contracte, servei gestor i empresa proveïdora.
3. Bestretes de caixa fixa: anàlisi dels comptes justificatius, revisant justificants per mostreig.
4. Projectes de despesa: es revisaran els projectes de despesa que tinguen desviacions de finançament.
5. Subvencions.

b) En relació amb l'estat d'ingressos del pressupost general:

1. 1.- Saldos de dubtós cobrament.
2. 2.- Ajust de la comptabilitat amb els saldos de recaptació.

2.3 Auditoria:



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENSI
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

L'ajuntament per a la realització de l'auditoria d'ESPAI contractarà empreses auditores privades que hauran d'ajustar-se en la realització dels treballs d'auditoria a les instruccions dictades per aquesta Intervenció, a les NIA-ES-SP, i a les normes i notes tècniques d'auditoria de la IGAE per a les auditories de comptes i a les normes d'auditoria del sector públic i a les normes i notes tècniques d'auditoria per a les auditories de compliment i operativa.

L'abast i les condicions dels treballs d'auditoria seran les que s'establisquen en els contractes de col·laboració i en els corresponents plecs de clàusules administratives i de prescripcions tècniques.

Des de la Intervenció es realitzaran les següents actuacions necessàries per a la coordinació, verificació, revisió i recepció del servei contractat.

- Revisió de la planificació. Es revisarà i aprovarà el Pla global d'auditoria que li presente l'empresa auditora privada, que inclourà, entre altres aspectes, els programes de treball i el nivell d'importància relativa.
- Revisió de l'execució del treball. Es realitzaran les comprovacions necessàries per a verificar que, en els seus aspectes bàsics, el treball d'auditoria s'ha desenvolupat d'acord amb les normes d'execució del treball incloses en les NIA-ES-SP i normes tècniques d'auditoria, en el cas d'auditories de comptes, i en les normes d'auditoria del sector públic i les normes tècniques d'auditoria en el cas d'auditories de compliment i operativa.

Durant l'execució dels treballs d'auditoria mantindrà una comunicació regular amb l'empresa auditora privada a fi d'efectuar el seu adequat seguiment.

- Revisió de les conclusions. L'empresa auditora privada remetrà un memoràndum de conclusions en el qual es farà esment a les excepcions observades, així com a les recomanacions que es desprenguen del treball realitzat. El memoràndum inclourà una proposta d'esborrany d'informe que haurà d'ajustar-se quant a la seua estructura i contingut a les NIA-ES-SP en el cas de les auditories de comptes i a les normes d'auditoria del sector públic en les auditories de compliment i operativa.
- Emissió de l'informe: l'esborrany d'informe signat per l'empresa auditora privada es remetrà a ESPAI perquè, en el termini de deu dies hàbils, formule les al·legacions que estime pertinents. Per part de l'empresa auditora privada, s'efectuarà una anàlisi de les al·legacions que s'acompanyarà, en el cas que corresponga, d'una proposta de modificació de l'esborrany d'informe.

VIII.- RESULTATS

El resultat de les actuacions de control financer, tant permanent com d'auditoria, es documentaran en informes escrits, en els quals s'exposaran de manera clara, objectiva i ponderada els fets comprovats, les conclusions obtingudes i, en el seu cas, les recomanacions sobre les actuacions objecte de control. Així mateix, s'indicaran les deficiències que hagen de ser esmenades mitjançant una actuació correctora immediata.

Els informes derivats de l'auditoria de comptes, en el supòsit que existisquen, passaran a formar part de l'expedient del Compte general 2022.

Tots els informes provisionals (a excepció de la fiscalització de justificació subvenciones) seran remesos als òrgans gestors afectats, perquè, en el termini màxim de quinze dies, puguen presentar quantes al·legacions consideren oportunes, a fi de procedir al seu estudi i elaboració dels informes definitius.

Els informes definitius de control financer seran remesos per la Intervenció als citats òrgans gestors i a la presidenta, així com a través d'aquesta última, a l'Assemblea perquè en prengueu coneixement. En el



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

cas de la fiscalització de justificació subvencions només s'elaborarà un informe per la Intervenció i es dictarà resolució sobre aquest tema, de tots dos es donarà compte al Ple.

La rendició de comptes dels informes citats constituirà un punt independent en l'ordre del dia de la corresponent sessió plenària.

A l'empara dels citats informes definitius, s'haurà d'elaborar un Pla d'acció de cara a esmenar les febleses observades, el compliment de les quals s'analitzarà en el control financer que es realitzarà en 2023.

També seran enviats als òrgans que preveu l'article 5.2 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, quan en aquests informes s'aprecie l'existència de fets que puguin donar lloc, indiciàriament, a les responsabilitats que en ell es descriuen.

El present Pla podrà ser modificat per Intervenció a conseqüència de la necessitat d'incloure controls complementaris sorgits en virtut d'un risc concret o mandat legal variacions en l'estructura de les entitats objecte de control, insuficiència de mitjans o per altres raons degudament ponderades. El Pla anual de control financer modificat serà remès a efectes informatius a l'Assemblea.

El present Pla serà objecte de publicació en el Portal de Transparència en compliment amb el que es preveu en l'art. 9.3 de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, de transparència, bon govern i participació ciutadana de la Comunitat Valenciana."

SEGON.- Seguir en l'expedient els tràmits oportuns".

El Ple en queda assabentat.

5.- 423233Z – SUCESSIÓ CONTRACTISTA SERVEI MANTENIMENT PREVENTIU I CORRECTIU INSTAL·LACIONS DE PROTECCIÓ CONTRA INCENDIS EDIFICIS MUNICIPALS.

Es dona compte de l'expedient de contractació del servei de manteniment preventiu i correctiu de les instal·lacions de protecció contra incendis dels edificis municipals dependents de l'Ajuntament de Paiporta, i en concret a la sol·licitud de subrogació del mateix i de quants informes i documents obren en aquest, sobre la base dels següents:

I.- ANTECEDENTS

I.1.- Acord plenari de data de 30 de desembre de 2021, que adjudica el contracte del servei de manteniment preventiu i correctiu de les instal·lacions de protecció contra incendis dels edificis municipals dependents de l'Ajuntament de Paiporta a l'empresa PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, SL que ha quedat classificada en primer lloc de les admeses a la licitació, per import de 73.478,06 €, més 15.430,39 € d'IVA, és a dir, un total de 88.908,45 € IVA inclòs, amb una duració de tres anys i la possibilitat de dues prorroques anuals.

I.2.- L'empresa contractista ha depositat en la Tresoreria municipal, garantia definitiva per un import 3.673.90 euros, previ a la signatura del contracte, que es va formalitzar en data 14 de febrer de 2022.

I.3.- En data 25 d'octubre de 2022 (RE núm. 16601), Sr. Antonio Raúl Pina, en representació de PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, SL i Sr. Enrique Julio Martínez Redondo, en representació de



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

GENERA QUATRO, SL comuniquen a l'Ajuntament de Paiporta que Pinext, societat titular del contracte de serveis, té intenció de subscriure un contracte de transmissió d'actius i passius amb Genera Quatro, SL, de manera que es transmetrà a favor d'aquesta última la branca d'activitat de Pinext i Genera Quatro se subrogarà com a contractista en els drets i obligacions dimanants del contracte de serveis.

Que, en aquest sentit, Genera Quatro, SL compleix els requisits de capacitat i solvència tècnica i financera necessaris per a l'execució del contracte de serveis i amb la normativa administrativa que resulta d'aplicació, i que posarà a la disposició de l'execució del contracte de serveis tots els mitjans materials i personals al seu abast per a garantir el degut compliment del contracte de serveis fins a la seua terminació.

I aporten la següent documentació:

En relació amb la capacitat d'obrar de Genera Quatro i la no concurrència de prohibicions de contractar:

1. Escripura pública de constitució de Genera Quatro, que inclou els estatuts de la societat degudament inscrits. 2. Fotocòpia compulsada del Document Nacional d'Identitat de La persona signant d'aquesta proposició en representació de Genera Quatro, Sr. Enrique Julio Martínez Redondo. 3. Escripura pública d'apoderament atorgada el 9 d'abril de 2020, davant el notari de Castelló, Sr. Ernesto Tarragón Albella, amb el número 781 del seu protocol, del qual resulten les facultats representatives de la persona signant d'aquesta proposició en nom de Genera Quatro, Sr. Enrique Julio Martínez Redondo, com apoderat de la societat. 4. Declaració responsable atorgada davant l'Ajuntament de Paiporta acreditativa que Genera Quatro no està incursa en causa de prohibició per a contractar.

En relació amb la solvència de Genera Quatro, SL: 5. Certificació dels comptes anuals de la societat de l'exercici 2020 i 2021, que acredita que el volum anual de negocis de l'exercici 2021 és almenys una vegada i mitja l'annualitat mitjana del contracte (55.567,80€). 6. Relació dels principals contractes de serveis efectuats per la societat en els últims tres anys, amb un import anual acumulat l'any 2021, el qual és l'any de major execució, que acredita ser igual o superior al 70% de l'annualitat mitjana del contracte, (25.931,64 €).

En relació amb altres documents a aportar per Genera Quatro: 7.-Certificat acreditatiu de l'alta en l'impost d'activitats econòmiques i declaració de vigència d'aquest.

I.4.- Després del requeriment efectuat per l'ajuntament, l'empresa Genera Quatro, SL, ha aportat, en data 9 de novembre de 2022, la següent documentació, tal com se li va requerir: garantia definitiva per import de 3.673,90 € per a garantir el compliment del contracte, que justifica amb la carta de pagament, certificats d'estar al corrent amb Hisenda i amb la Seguretat Social i certificat de l'assegurança de responsabilitat civil.

I.5.- Finalment, en data 14 de desembre de 2022, (RC núm. 30351) s'aporta escriptura d'elevació a públic de contracte privat de compravenda d'actius i passius, atorgada per "PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, SL" a favor de "GENERA QUATRO, SL", davant el notari, Sr. Eduardo Luna Aparisi de l'il·lustre col·legi de València i amb número de protocol 147, en data quatre de novembre de dos mil vint-i-dos, que suposa la subrogació del Comprador en la posició que ocupa el Venedor en tots els contractes públics subscrits.

I.6.- Informe proposta d'aprovació de la subrogació de la tècnica de contractació amb la conformitat del secretari de la corporació de data 16 de desembre de 2022, sense que es precise la fiscalització de la Intervenció.





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

II.- FONAMENTS JURÍDICS

II.1.-L'article 98 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP) que regula els supòsits de successió de l'empresa contractista disposa:

En els casos de fusió d'empreses en els quals participe la societat contractista, continuarà el contracte vigent amb l'entitat absorbent o amb la resultant de la fusió, que quedarà subrogada en tots els drets i obligacions dimanants d'aquest. Igualment, en els supòsits d'escissió, aportació o transmissió d'empreses o branques d'activitat d'aquestes, continuarà el contracte amb l'entitat a la qual s'atribuïska el contracte, que quedarà subrogada en els drets i obligacions dimanants d'aquest, sempre que reunisca les condicions de capacitat, absència de prohibició de contractar, i la solvència exigida en acordar-se l'adjudicació .../...

Quan a conseqüència de les operacions mercantils a què es refereix el paràgraf primer se li atribuïra el contracte a una entitat diferent, la garantia definitiva podrà ser, a criteri de l'entitat atorgant d'aquesta, renovada o reemplaçada per una nova garantia que se subscriga per la nova entitat tenint-se en compte les especials característiques del risc que constituïska aquesta última entitat. En aquest cas, l'antiga garantia definitiva conservarà la seua vigència fins que estiga constituïda la nova garantia

II.2.- Article 111 de la citada LCSP Devolució i cancel·lació de les garanties definitives.

4. En els casos de cessió de contractes no es procedirà a la devolució o cancel·lació de la garantia prestada pel cedent fins que es trobe formalment constituïda la del cessionari.

La successió en la persona del contractista, constitueix una excepció al principi que regeix la modificació dels contractes públics, els quals només poden modificar-se per motius d'interès públic en els casos i en la forma previstos en la llei, tal com disposa l'article 203 de la LCSP.

Finalment, la successió del contractista no constitueix una causa de resolució del contracte en si mateixa, a diferència d'altres la conseqüència immediata de les quals és la resolució directa del contracte (mort del contractista, incapacitat sobrevinguda del contractista o el mutu acord entre l'Administració i el contractista, entre altres). La resolució del contracte en supòsits de successió només es produirà en el cas que l'entitat a la qual s'atribuïska el contracte no reunisca les condicions de solvència. Sense oblidar, en qualsevol cas, l'assenyalada obligació de comunicar el canvi a l'Administració contractant.

II.3.- Disposició addicional segona de la citada LCSP, segons la qual l'òrgan de contractació és el Ple de l'ajuntament, atès que la duració del contracte que se subroga inclosa les pròrrogues, és de cinc anys.

Vist el dictamen de la comissió informativa d'Urbanisme, Medi Ambient i Sostenibilitat de data 20 de desembre de 2022.

Intervencions:

Les intervencions en aquest punt consten en el CD annex que forma part i s'integra en la present acta.

L'Ajuntament Ple, per unanimitat, acorda:

PRIMER.- Aprovar la successió del contractista en el contracte del servei de manteniment preventiu i correctiu de les instal·lacions de protecció contra incendis dels edificis municipals dependents d'Ajuntament de Paiporta, DE MANERA QUE l'empresa GENERA QUATRO, SL, amb CIF núm. B-897207567 se subroga en el lloc de l'empresa PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, SL, amb CIF



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

núm. B-98765852, en tots els drets i obligacions dimanants del referit contracte.

L'al fet que el dia 4 de novembre de 2022, segons escriptura d'elevació a públic de contracte privat de compravenda d'actius i passius, atorgada per "PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, SL" a favor de "GENERA QUATRO, SL", davant el notari, Sr. Eduardo Luna Aparisi de l'il·lustre col·legi de València i amb número de protocol 147, es transmet a favor d'aquesta última la branca d'activitat de Pinext INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, SL" i la nova empresa GENERA QUATRO, SL", compleix tots els requisits de capacitat, absència de prohibició de contractar i la solvència exigida en acordar-se a l'adjudicació del contracte.

SEGON.- Retornar la garantia definitiva per import 3.673.90 euros depositada per PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, SL, ja que l'empresa cessionària ha depositat garantia pel mateix import.

6.- 1120343H – RESOLUCIÓ CONTRACTE GESTIÓ INDIRECTA SERVEI PROMOCIÓ FUTBOL BASE EN LES INSTAL·LACIONS DEL CAMP DE FUTBOL "EL TERRER".

Es dona compte de l'expedient de contracte de gestió indirecta del servei públic per a la promoció del futbol base en les instal·lacions del camp del Terrorer i quants informes i documents obren en el mateix i sobre la base dels següents,

ANTECEDENTS DE FET

- En data 04/12/2002 es van aprovar els plecs per a la gestió indirecta del servei públic per a la promoció del futbol base en les instal·lacions del camp del Terrorer.

- En data 13 d'octubre de 2022 la Sra. Yolanda Folguera Andrés en representació d'Escuadra Siglo XXI, SL amb RE núm. 15809, va presentar registre d'entrada pel qual sol·licitava la renúncia a la concessió de la gestió indirecta citada.

- En data 25 d'octubre de 2022 el tècnic municipal va informar el següent:

"Amb data 19/10/2022, s'ha procedit a la inspecció presencial de les instal·lacions del camp de futbol "El Terrorer", perquè s'efectue la revisió de les instal·lacions i, en concret, en els aspectes sobre l'estat de la gespa artificial.

Efectuada la inspecció ocular de les instal·lacions es detalla el resultat d'aquesta:

El terreny de joc compta amb una antiguitat superior a la vida útil de la gespa artificial instal·lada, la vida útil dels camps d'herba artificial s'estima en 10 anys, per la qual cosa s'observa una deterioració corresponent amb el desgast per la pràctica esportiva continuada i el propi pas del temps, en cap cas, s'aprecia un mal ús per part del contractista."

- D'igual manera en data 14 de desembre de 2022 l'arquitecte municipal i enginyer municipal manifesten el següent:

"Conclusions: amb les dades anteriorment indicades, no s'observen desperfectes significants, excepte el desgast propi per l'ús de l'activitat."



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

- Informe del secretari de la corporació de data 16 de desembre de 2022, que informa favorablement la resolució de la concessió i la reversió de les instal·lacions.

LEGISLACIÓ APLICABLE

Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.

Els articles 109 a 112 del Reglament general de la llei de contractes de les administracions públiques aprovat per Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre.

L'article 114 del text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local aprovat per Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril.

Sabent que l'article 223 del citat text legal manifesta que és causa de resolució el mutu acord entre l'Administració i el contractista i sent que s'ha girat visita d'inspecció en la qual els béns que revertiran a l'Administració es troben en bon ús i estat tal com acrediten els informes tècnics.

Vist el dictamen de la comissió informativa d'Hisenda i Administració General de data 21 de desembre de 2022.

Intervencions:

Les intervencions en aquest punt consten en el CD annex que forma part i s'integra en la present acta.

Es procedeix a la votació amb el següent resultat:

- Vots a favor: 11 (5 PSOE i 6 Compromís)
- Vots en contra: 0
- Abstencions: 10 (8 PP i 2 Ciudadanos)

L'Ajuntament Ple, per majoria, amb 11 vots a favor i 10 abstencions, acorda:

PRIMER.- Resoldre el contracte de gestió indirecta del servei públic per a la promoció del futbol base en les instal·lacions del camp del Terror per renúncia a la concessió de la gestió indirecta sol·licitada per la concessionària.

SEGON.- Revertir a l'ajuntament les instal·lacions del camp de futbol "El Terror".

TERCER.- Notificar a les persones interessades als efectes oportuns.

7.- 1263162R – MOCIÓ DEL GRUP MUNICIPAL COMPROMÍS SOBRE ADHESIÓ AL CONVENI MARC ENTRE LA GENERALITAT VALENCIANA I LA FVMP DE COL·LABORACIÓ EN LA INSPECCIÓ, VIGILÀNCIA I CONTROL DE L'ACTIVITAT DEL JOC.

Es dona compte de la moció del grup municipal Compromís sobre adhesió al conveni marc entre la Generalitat Valenciana i la FVMP de col·laboració en la inspecció, vigilància i control de l'activitat del joc, el tenor del qual és el següent:



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASEÑST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

“EXPOSICIÓ DE MOTIUS

La Llei 1/2020, d'11 de juny, de la Generalitat, de regulació del joc i de prevenció de la ludopatia a la Comunitat Valenciana, ha substituït l'anterior Llei 4/1988, de 3 de juny, del joc de la Comunitat Valenciana, i és actualment la normativa sectorial més avançada en aquesta matèria del conjunt de comunitats autònomes. Una Llei que incorpora tant el vessant de regulació d'una activitat econòmica subjecta a intervenció administrativa, que era l'única present en la legislació anterior, com el vessant social associada a les seues especials característiques: el potencial risc que el joc per diners (atzar i apostes) comporta de desenvolupar un trastorn addictiu conegut com a ludopatia o joc patològic.

Així, la Llei 1/2020, d'11 de juny té com a objectius, pel qual afecta la inspecció, vigilància i control els següents: reforçar el control d'admissió als establiments de joc per a evitar l'accés a menors d'edat; la limitació de la publicitat exterior als establiments de joc; el compliment dels requisits de distància dels establiments de joc en els centres d'ensenyament secundari, així com la pràctica de qualsevol forma de joc en establiments no autoritzats, que requereixen actuacions d'inspecció i vigilància.

El Decret 97/2021 del Consell de mesures urgents per a l'aplicació de la Llei 1/2020 de regulació del joc i de prevenció de la ludopatia a la Comunitat Valenciana, desenvolupa l'habilitació continguda en l'esmentada Llei, i estableix que la conselleria competent en matèria de joc ha de promoure la signatura de convenis per a impulsar la col·laboració de les policies de les entitats locals.

Amb aqueix objectiu, el passat 4 de novembre de 2022, el Consell va aprovar un conveni marc entre la Generalitat Valenciana i la Federació Valenciana de Municipis i Províncies (FVMP) que permet la col·laboració dels ajuntaments amb la Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic, en la inspecció, vigilància i control de l'activitat del joc a la Comunitat Valenciana, a través de les policies locals.

Tant la Conselleria com la FVMP, i segur que aquesta corporació, coincidim en la idea que és fonamental garantir la protecció dels menors d'edat i altres col·lectius vulnerables, la desitjable transparència en el desenvolupament dels jocs i apostes, així com l'activitat preventiva com a garantia que no es produïsquen frau o joc no autoritzat i que s'implemente i respecte la nova normativa vigent en la matèria, més completa i detallada que l'anterior.

L'objecte d'aquest conveni és articular un marc entre la Generalitat i la FVMP perquè els ajuntaments valencians que compten amb cos de Policia Local puguen adherir-se voluntàriament per a col·laborar en les activitats d'inspecció i vigilància en matèria de joc. La proximitat de la Policia Local a la ciutadania i a la seua presència quotidiana als nostres carrers, així com la seua dotació en efectius permet, d'una banda, sumar recursos per a la inspecció i vigilància de l'activitat del joc i, de l'altra, que els consistoris, com a Administració més pròxima i primera a la qual la ciutadania es dirigeix, puguem donar resposta a les inquietuds veïnals en aquest camp. Igualment, també vindria a completar les competències que els ajuntaments ja disposem en matèria d'inspecció d'activitats.

Segons el conveni, serà la Direcció General de Tributs i Joc de la Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic, l'encarregada de tramitar els expedients sancionadors derivats de les actuacions del personal de les policies de les entitats locals adherides a aquest conveni, tal com fa ara mateixa, així com d'autoritzar l'accés al Registre de persones excloses d'accés al joc de la Comunitat Valenciana al personal funcionari designat per la seua entitat local.

També fomentarà la realització d'accions formatives relacionades amb les funcions d'inspecció en matèria de joc, per a això, si s'escau, promourà continguts específics per als cursos de formació i perfeccionament dirigits al personal de les policies locals.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Per tot això exposat es proposen els punts d'acord següents:

ACORDS

PRIMER.- Que l'Ajuntament de Paiporta s'adherisca al Conveni Marc entre la Generalitat Valenciana i la Federació Valenciana de Municipis i Províncies (FVMP), per la col·laboració dels ajuntaments en la inspecció, vigilància i control de l'activitat del joc a la Comunitat Valenciana."

Vist el dictamen de la comissió informativa d'Interior i Personal de data 21 de desembre de 2022.

Intervencions:

Les intervencions en aquest punt consten en el CD annex que forma part i s'integra en la present acta.

L'Ajuntament Ple, per unanimitat, aprova la moció presentada.

8.- 1254483N – MOCIÓ DEL GRUP MUNICIPAL CIUDADANOS PER A LA SEURETAT I VISIBILITAT DELS PASSOS DE VIANANTS.

Aquest punt es retira de l'ordre del dia a petició del portaveu del grup municipal Ciudadanos, Sr. Estellés.

9.- MOCIONS I/O PROPOSTES PER URGÈNCIA.

No es presenten.

10.- PRECS I PREGUNTES

Intervencions:

Les intervencions en aquest punt consten en el CD annex que forma part i s'integra en la present acta.

I no havent-hi altres assumptes que tractar, l'Alcaldia-Presidència dona per finalitzada la sessió, i s'alça la mateixa a les 19.10 h. del dia 29 de desembre de 2022, del que com a secretari en done fe.

DILIGÈNCIA.- Per a fer constar que, conforme al que es disposa en l'article 91 del Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals, la present acta ha sigut aprovada, en els termes que figuren en l'acord d'aprovació, en la sessió celebrada el dia 26 de gener de 2023.

ACTA Nº 12 - PLENO ORDINARIO DÍA 29/12/2022

En Paiporta, siendo las 18:30 horas del día 29 de diciembre de 2022, previa la correspondiente convocatoria y bajo la presidencia de la Sra. alcaldesa D^a. M^a. Isabel Albalat Asensi, asistida del secretario accidental de la Corporación D. Francisco Gago Morales, se reúnen en el Salón de Plenos de la





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Casa Consistorial, con el objeto de celebrar sesión ordinaria, en primera convocatoria, los miembros de la Corporación que a continuación se expresan:

ASISTENTES:

Alcaldesa-Presidenta:

D.ª María Isabel Albalat Asensi (PSOE)

Concejales/as:

D. Josep Val Cuevas (Compromís per Paiporta)

D.ª María Ángeles Val Canós (Compromís per Paiporta)

D. Rafael Gadea Merino (Compromís per Paiporta)

D.ª Olga Sandrós Torregrosa (Compromís per Paiporta)

D.ª Laura Jiménez Jiménez (Compromís per Paiporta)

D. Santiago Hernández Ruiz (Compromís per Paiporta)

D. Vicent Ciscar Chisbert (PSOE)

D.ª María Jesús López Sanz (PSOE)

D. Alejandro Jorge Sánchez Tarazona (PSOE)

D.ª Esther Torrijos Alonso (PSOE)

D.ª María Consuelo Lissarde Marín (PP)

D. Vicente Ibor Asensi (PP)

D.ª María Isabel Chisbert Alabau (PP)

D.ª María Isabel Peyró Fernández (PP)

D. Christian Montávez Redondo (PP)

D.ª María Esther Gil Soler (PP)

D. Alejandro Gutiérrez Martínez (PP)

D. Manuel Carratalá Vila (PP)

D. Francisco Estellés García (Ciudadanos de Paiporta)

D.ª Matilde Cardós Sanz (Ciudadanos de Paiporta)

Secretario accidental:

D. Francisco Gago Morales

Declarado público el acto y abierta la sesión por la Sra. alcaldesa, se procede a tratar los asuntos y adoptar los acuerdos sobre los expedientes incluidos en el siguiente

ORDEN DEL DÍA

- 1. Aprobación, si procede, del acta nº 11/2022, de 24 de noviembre de 2022.*
- 2. Dación de cuenta de las resoluciones dictadas por la Alcaldía y Concejalías Delegadas desde la última sesión ordinaria del Pleno.*
- 3. Dación de cuenta de las sesiones de Junta de Gobierno Local celebradas desde la última sesión ordinaria del Pleno.*
- 4. 1260670F – Dación de cuentas del Plan anual control financiero 2023 (PACOFI23)*
- 5. 423233Z – Sucesión contratista servicio mantenimiento preventivo y correctivo instalaciones de protección contra incendios edificios municipales.*
- 6. 1120343H – Resolución contrato gestión indirecta servicio promoción fútbol base en las instalaciones del campo de fútbol “El Terror”.*



FIRMADO POR

L'Alcaldesa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENSI
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

7. 1263162R – Moción del grupo municipal Compromís sobre adhesión al convenio marco entre la Generalitat Valenciana y la FVMP de colaboración en la inspección, vigilancia y control de la actividad del juego.
8. 1254483N – Moción del grupo municipal Ciudadanos para la seguridad y visibilidad de los pasos de peatones.
9. Mociones y/o propuestas por urgencia.
10. Ruegos y preguntas.

1.- APROBACIÓN, SI PROCEDE, DEL ACTA Nº 11/2022, DE 24 DE NOVIEMBRE DE 2022.

La Alcaldía-Presidencia pregunta a los miembros del Pleno de la Corporación, si alguno de ellos ha de formular observaciones al acta nº 11/2022, de 24 de noviembre de 2022.

El Pleno de la Corporación Municipal, conforme a lo preceptuado en el artículo 91 del Reglamento de Organización, Funcionamiento y Régimen Jurídico de las Entidades Locales, aprobado por Real Decreto 2568/1986, de 28 de noviembre, acuerda por unanimidad aprobar el acta nº 11/2022, de 24 de noviembre de 2022, en los términos que figuran en el borrador de la misma.

2.- DACIÓN DE CUENTA DE LAS RESOLUCIONES DICTADAS POR LA ALCALDÍA Y CONCEJALÍAS DELEGADAS DESDE LA ÚLTIMA SESIÓN ORDINARIA DEL PLENO.

En cumplimiento de lo establecido en los artículos 22.2-a) y 46.2-e) de la Ley de Bases de Régimen Local, y 42 del Reglamento de Organización, Funcionamiento y Régimen Jurídico de las Entidades Locales, se informa a la Corporación Municipal de las Resoluciones de la Alcaldía y Concejalías Delegadas de Área habidas desde la última sesión del Pleno, según consta en los libros correspondientes de la Corporación, cuyo resumen es el siguiente:

NÚMEROS DE DECRETOS	TOTAL DECRETOS EMITIDOS
nº 3088 de 16/11/2022 al nº 3586 de 22/12/2022 (ambos inclusive)	499

Los miembros de la Corporación asistentes a la sesión quedan enterados.

3.- DACIÓN DE CUENTA DE LAS SESIONES DE JUNTA DE GOBIERNO LOCAL CELEBRADAS DESDE LA ÚLTIMA SESIÓN ORDINARIA DEL PLENO.

En cumplimiento de lo establecido en los artículos 22.2-a) y 46.2-e) de la Ley de Bases de Régimen Local, se informa a la Corporación Municipal de los acuerdos de la Junta de Gobierno Local adoptados desde la última sesión ordinaria del Pleno, según consta en las actas correspondientes, cuyo resumen se detalla:

Nº DE ACTA	FECHA DE LA SESIÓN
20	18-11-2022
21	02-12-2022
22	16-12-2022

Los miembros de la Corporación asistentes a la sesión quedan enterados.



FIRMADO POR

L'Alcaldesa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

4.- 1260670F – DACIÓN DE CUENTAS DEL PLAN ANUAL CONTROL FINANCIERO 2023 (PACOFI23)

Visto informe de la intervención municipal con núm. 110/2022, de fecha 14 de diciembre de 2022, referente al Plan Anual de Control Financiero 2023, así como dictamen de la comisión informativa de hacienda y administración general de fecha 21 de diciembre de 2022, se da cuenta al Pleno del Plan Anual de Control Financiero 2023 (PACOFI23) elaborado por Intervención con el nº 110-2022, contenido en el expediente nº 1260670F, con el siguiente contenido literal:

Número de Informe: 110/2022

Tipo: CFP_PACOFI

Subtipo: Planificación

Expediente: 1260670F

Asunto: Propuesta dación de cuentas del Plan Anual Control Financiero 2023 (PACOFI23)

Vistas las funciones atribuidas a la Intervención por el artículo 213 y ss. del RDL 2/2004 TRLRHL y Real Decreto 424/2017, y con ánimo de cumplir durante el ejercicio 2023 con la obligación relativa a la elaboración del Plan Anual de Control Financiero 2023 del Ayuntamiento de Paiporta y sus entes dependientes, se ha elaborado el mismo para su elevación al Pleno, en atención a las obligaciones legales y a los riesgos identificados en función de los objetivos, prioridades y medios disponibles.

PROPUESTA

PRIMERO.- Dar cuenta al Pleno del Plan Anual de Control Financiero 2023 (PACOFI23) elaborado por Intervención con el contenido siguiente, pudiendo modificarse en la forma establecida en el artículo 31.4 del Real Decreto 424/2017 de 28 de abril por el cual se regula el régimen jurídico del control interno de las entidades del Sector Público Local y la Bases 40 y 41 de Ejecución del Presupuesto:

PLAN ANUAL DE CONTROL FINANCIERO 2023 DEL AYUNTAMIENTO DE PAIPORTA Y SU ENTE DEPENDIENTE

I. INTRODUCCIÓN.

II. ÓRGANO DE CONTROL FINANCIERO

III. REGULACIÓN JURÍDICA

IV. ÁMBITOS DE APLICACIÓN DE LAS DIFERENTES MODALIDADES DE CONTROL INTERNO

V. ÁMBITO TEMPORAL

VI. CONTENIDO GENERAL DEL CONTROL FINANCIERO PERMANENTE (CFP), ALCANCE Y OBJETIVOS DEL PLAN

VII. ACTUACIONES DEL PLAN EN EL EJERCICIO 2023

1. Control Financiero en la modalidad de control permanente:

1.1. AYUNTAMIENTO

1.2. ESPAI

2. Auditoría de cuentas

3. Auditoría de cumplimiento

4. Auditoría Operativa.

VIII. RESULTADOS DEL PLAN DE CONTROL FINANCIERO

I.- INTRODUCCIÓN

El Sector Público Local está integrado por el Ayuntamiento y la entidad dependiente ESPAI.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

El Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico de control interno en las entidades del Sector Público Local establece, en su artículo 31, la obligación del órgano interventor de la entidad local de elaborar un Plan Anual de Control Financiero que recoja las actuaciones de control permanente y de auditoría Pública a realizar durante el ejercicio.

El Plan Anual de Control Financiero incluirá todas aquellas actuaciones cuya realización por el órgano interventor derive de una obligación legal y las que anualmente se seleccionen sobre la base de un análisis de riesgos consistente con los objetivos que se pretendan conseguir, las prioridades establecidas para cada ejercicio y los medios disponibles.

La Intervención ejercerá las funciones de control interno del Ayuntamiento de Paiporta y su ente dependiente ESPAI, clasificándose el mismo en dos tipos: Función Interventora y Control Financiero.

FUNCIÓN INTERVENTORA

Se ejercerá sobre: Ayuntamiento de Paiporta.

La función interventora se comprende:

- *Fiscalización previa de los actos que reconozcan derechos, autoricen o aprueben y/o dispongan o comprometan gastos y acuerden movimientos de fondos o valores.*
- *Intervención del reconocimiento de obligaciones e Intervención de la comprobación material de la inversión.*
- *Intervención formal de la ordenación del pago.*
- *Intervención material del pago.*

Tiene por objeto controlar los actos de la Entidad Local que den lugar al reconocimiento de derechos o a la realización de gastos, así como los ingresos y pagos que de ellos se deriven, y la inversión o aplicación en general de sus fondos públicos, con el fin de asegurar que su gestión se ajuste a las disposiciones aplicables en cada caso. En definitiva, se centra en todos los actos con reflejo presupuestario.

Dicha función se viene ejerciendo en régimen de fiscalización limitada previa de requisitos básicos; siendo las obligaciones, gastos e ingresos sometidos al régimen de fiscalización limitada previa susceptibles de otra posterior plena mediante técnicas de muestreo.

Los informes resultantes de la fiscalización en su caso podrán tener carácter de reparo suspensivo en los supuestos de incumplimiento de tales requisitos básicos.

CONTROL FINANCIERO.- *Se ejercerá sobre:*

CONTROL FINANCIERO				
	CONTROL PERMANENTE	AUDITORIA PUBLICA		
		CUENTAS	CUMPLIMIENTO	OPERATIVA
Ayuntamiento de Paiporta	SI	NO	NO	NO
ESPAI	NO	SI	SI	SI

El control financiero tiene por objeto verificar el funcionamiento de los servicios del sector público local en el aspecto económico financiero para comprobar el cumplimiento de la normativa y directrices que los rigen y, en general, que su gestión se ajusta a los principios de buena gestión financiera, comprobando que la gestión de los recursos públicos se encuentra orientada por la eficacia, la eficiencia, la economía, la calidad y la transparencia, y por los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera en el uso de los recursos públicos locales.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

El resultado de las actuaciones del citado control se documentará en informes escritos, que no revisten carácter suspensivo, en los que se expondrán de forma clara, objetiva y ponderada los hechos comprobados, las conclusiones obtenidas y, en su caso, las recomendaciones sobre las actuaciones objeto de control. Asimismo, se indicarán las deficiencias que deban ser subsanadas mediante una actuación correctora inmediata, debiendo verificarse su realización en las siguientes actuaciones de control.

Es necesario para ello una planificación del control por lo que será el órgano interventor quien elabore un Plan Anual de Control Financiero. Al amparo de los informes y resultados del citado control se deberá elaborar un Plan de Acción donde se fijen por la Entidad Local las medidas a adoptar para subsanar las debilidades, deficiencias, errores e incumplimiento que se pongan de manifiesto por la Intervención.

A su vez se divide en las siguientes modalidades:

A. Control Permanente: comprende tanto las actuaciones de control que anualmente se incluyan en el correspondiente Plan Anual de Control Financiero y que requiere un análisis previo de los riesgos, así como las actuaciones que sean atribuidas en el ordenamiento jurídico al órgano interventor y que se vienen ejerciendo de manera continuada (art.4.1 apartado b del Real Decreto 128/2018 de 16 de marzo).

Debe entenderse el concepto de riesgo como la posibilidad de que se produzcan hechos o circunstancias en la gestión sometida a control, susceptibles de generar incumplimientos de la normativa aplicable, falta de fiabilidad de la información financiera, inadecuada protección de los activos o falta de eficacia y eficiencia en la gestión.

Se ejercerá sobre el Ayuntamiento.

B. Auditoria pública que comprende:

B.1. Auditoría de cuentas (auditoría financiera): no existe ningún ente sobre el que ejercerlo. Verifica si las cuentas anuales representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Entidad y, en su caso, la ejecución del presupuesto de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que le son de aplicación y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada.

B.2. Auditoría de cumplimiento y operativa (control de eficacia): comprueba actos, operaciones y procedimientos de conformidad con las normas que les son de aplicación, así como valora la racionalidad económico-financiera y su adecuación a los principios de la buena gestión.

Se ejercerá sobre ESPAI.

II.- ÓRGANO DE CONTROL FINANCIERO

De acuerdo con lo establecido en el artículo 136 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, de Bases de Régimen Local, la función pública de control y fiscalización interna de la gestión económico-financiera y presupuestaria, corresponderá a la Intervención General Municipal. Ésta ejercerá sus funciones con plena autonomía respecto de los órganos y entidades municipales y cargos directivos cuya gestión fiscalice, teniendo completo acceso a la contabilidad y a cuantos documentos sean necesarios para el ejercicio de sus funciones.

Asimismo, en la normativa que regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local, contenida en el Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, en vigor a partir del 1 de julio de



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASEÑST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

2018, en su artículo 4.2 se indica que el órgano interventor de la Entidad Local ejercerá el control interno con plena autonomía respecto de las autoridades y demás entidades cuya gestión sea objeto del control. A tales efectos, los funcionarios que lo realicen tendrán independencia funcional respecto de los titulares de las entidades controladas.

En la actualidad al no existir una Oficina de Control Financiero, este control se ejercerá directamente por el Interventor, contando con el apoyo del resto de los funcionarios del Departamento.

III.- REGULACIÓN JURÍDICA

El marco normativo en el que se enmarca el presente plan es:

- Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases de Régimen Local (en adelante LRBRL).
- Texto Refundido de la Ley de las Haciendas Locales, aprobado mediante Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, con las modificaciones introducidas por la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local (en adelante TRLRHL).
- Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.
- Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno de las entidades del Sector Público Local tras su entrada en vigor (en adelante RD 424/2017).

Asimismo, se regulará por la normativa de control interno de la Administración del Estado en todo aquello que directa o supletoriamente sea de aplicación.

IV.- ÁMBITOS DE APLICACIÓN DE LAS DIFERENTES MODALIDADES DE CONTROL INTERNO

A partir de las consideraciones contenidas en los epígrafes anteriores, el alcance subjetivo de aplicación en LA Entidad Local Paiporta se establece en los siguientes tipos de control interno: Función Interventora y Control Financiero.

La función interventora se ejerce en el Ayuntamiento de Paiporta en régimen de fiscalización limitada previa de requisitos básicos; siendo las obligaciones, gastos e ingresos sometidos al régimen de fiscalización limitada previa susceptibles de otra posterior plena mediante técnicas de muestreo.

Por lo que atendiendo a lo anteriormente apuntado el ámbito subjetivo es siguiente:

ÁMBITO SUBJETIVO DEL CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD LOCAL PAIPORTA				
ENTIDADES	FUNCIÓN INTERVENTORA	CONTROL FINANCIERO		
		CONTROL PERMANENTE	AUDITORIA	
			DE CUENTAS	DE CUMPLIMIENTO/ OPERATIVA
AYUNTAMIENTO	SI	SI	NO	NO
ESPAI	NO	NO	SI	SI

V.- ÁMBITO TEMPORAL

Con carácter general, el control permanente se llevará a cabo en el ejercicio 2023 sobre el ejercicio 2022.

VI.- CONTENIDO GENERAL DEL CONTROL FINANCIERO PERMANENTE (CFP), ALCANCE Y OBJETIVOS DEL PLAN

Los objetivos que se pretenden alcanzar de la aplicación del Plan son los que se enuncian a continuación:



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

1. *Ejercer un control de legalidad sobre los expedientes sujetos a fiscalización limitada que sirvan para comprobar aspectos no comprobados en la función Interventora previa y mejorar de una forma más eficiente los recursos públicos.*
2. *Realizar un diagnóstico de la gestión económico-financiera, señalando debilidades, desviaciones o deficiencias.*
3. *Proponer acciones de mejora que corrijan dichas debilidades, desviaciones o deficiencias; e incluso, aun no dándose éstas, permitan optimizar la gestión económico-financiera.*
4. *Evaluar los efectos de la aplicación del Plan a fin de introducir mejoras en futuros planes de la misma naturaleza.*

Los contenidos que ha de incorporar el Plan Anual de Control Financiero vienen descritos en términos generales en el artículo 31.2 del RCI, anteriormente reproducido.

En él se distinguen dos tipos de contenidos:

- 1.- *Las actuaciones cuya realización por el órgano interventor derive de una obligación legal:*

Con carácter general, el control permanente incluye aquellas actuaciones que sean atribuidas en el ordenamiento jurídico al órgano interventor. Estas actuaciones se corresponderían con las previstas en el artículo 4.1.b) del RD 128/2018, así como con cualesquiera otras que siendo atribuidas al órgano interventor por el ordenamiento jurídico respondan a los mismos propósitos del control permanente.

Además, este Plan incluye los siguientes controles complementarios, (Consulta de la IGAE de 10 de mayo de 2018), conforme a lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley 25/2013 de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas y la Disposición adicional tercera de Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial en el sector público:

- *Análisis de la Cuenta 413. Verificación de la existencia de obligaciones derivadas de gastos realizados para los que no se ha producido su imputación presupuestaria.*
- *Auditoría del Registro de Facturas. Informe para verificar que el correspondiente registro contable de facturas cumple con las condiciones de funcionamiento previstas en la Ley 25/2013 y su normativa de desarrollo y en particular, que no quedan retenidas facturas presentadas en el Punto general de entrada de facturas electrónicas. Así como, un análisis de los tiempos medios de inscripción de facturas en el registro contable de facturas y del número y causas de facturas rechazadas en la fase de anotación en el registro contable.*
- *Informe Anual de Morosidad. Apartados 1 y 2 del artículo 12 de la Ley 25/2013.*

Estos tres informes se adjuntarán a la liquidación del presupuesto y se darán cuenta al pleno junto a la misma.

- 2.- *Actuaciones seleccionadas sobre la base de riesgos para su realización en el ejercicio 2023: En este plan se determina la fórmula para la obtención de la muestra aleatoria de expedientes para la realización de la Fiscalización Plena posterior de los expedientes del Ayuntamiento de Paiporta por parte de la Intervención.*

VII.- ACTUACIONES DEL PLAN EN EL EJERCICIO 2023

- 1.- **LA FUNCIÓN INTERVENTORA:**



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Tiene por objeto controlar los actos de la entidad local y de sus organismos autónomos, cualquiera que sea su calificación que den lugar al reconocimiento de derechos o la realización de gastos, así como los ingresos y pagos que se deriven, y la inversión o la aplicación en general de sus fondos públicos, con el fin de asegurar que su gestión se ajuste a las disposiciones aplicables en cada caso.

COMPONENTES DEL MODULO ELECTRÓNICO DE CONTROL INTERNO	
4. INFORMES DE CONFORMIDAD	CON OBSERVACIONES
	SIN OBSERVACIONES
5. INFORMES CON REPAROS	
6. INFORME DE OMISIÓN DE LA FUNCIÓN INTERVENTORA	

A continuación, se exponen las actuaciones de la función interventora:

RD 424/17	ACTUACIÓN	ÁMBITO OBJETIVO	CARACTERÍSTICAS			
art 9,	fiscalización previa de derechos e ingresos	actos que reconozcan derechos e ingresos de la tesorería (ejecución presupuestaria)	control inherente a la toma de razón en contabilidad	régimen de reparos y discrepancias	control de legalidad y de aplicación real y efectiva de los fondos (art. 7,2)	procedimiento de omisión de la función interventora (art. 28)
art. 16 y 18	fiscalización previa de la autorización, disposición del gasto e intervención previa del reconocimiento de la obligación	actos que autorizan o aprueban y/o disponen o comprometan gastos y/o reconozcan obligaciones (ejecución presupuestaria)	fiscalización limitada previa de requisitos básicos			
art. 21	intervención formal de la ordenación del pago	actos de ordenación del pago con cargo a la tesorería	verificación de los extremos establecidos en art. 21 del RD 424/2017			
art. 23	intervención material del pago	actos de cumplimiento de las obligaciones de la tesorería, y otros movimientos de fondos y valores	verificación de los extremos establecidos en art. 23 del RD 424/2017			
art. 24 y 25	fiscalización previa de pagos a justificar y anticipos de caja fija	actos de constitución y modificación de órdenes de pago a justificar y anticipo caja fija y reposición de fondos	verificación de los extremos establecidos en art. 24 y 25 del RD 424/2017			
art. 27	intervención de las cuentas justificativas de pagos a justificar y anticipos de caja fija	cuentas justificativas de pagos a justificar y anticipos de caja fija	verificación de los extremos establecidos en art. 27 del RD 424/2017			
art. 20	intervención de la comprobación material de la inversión	comprobación material de la inversión	asistencia del órgano interventor en la comprobación material de la inversión en función de las características del contrato e importe			

Por acuerdo del Pleno se acordó el régimen de fiscalización limitada previa de requisitos básicos y una plena con posterioridad que se efectuará mediante el ejercicio del control financiero.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

FASE	VERIFICACIONES
<i>fiscalización previa de la autorización, disposición del gasto e intervención previa del reconocimiento de la obligación</i>	<i>fiscalización limitada previa de requisitos básicos</i>

FASE	VERIFICACIONES
<i>intervención formal de la ordenación del pago (art.21)</i>	<i>verificar que está dictada por el órgano competente</i>
	<i>verificar que se ajusta al reconocimiento de la obligación</i>
	<i>verificar que se acomoda al plan de disposición de fondos de la tesorería</i>
	<i>verificar la existencia de los acuerdos de minoración, si existen retenciones judiciales o compensaciones de deudas.</i>
<i>intervención material del pago (art. 23)</i>	<i>verificar la competencia del órgano para la realización del pago</i>
	<i>verificar la correcta identidad del perceptor</i>
	<i>verificar que el importe es el debidamente reconocido</i>

PAGOS A JUSTIFICAR Y ANTICIPOS DE CAJA	
FASE	VERIFICACIONES
<i>orden de pago a justificar</i>	<i>que las propuestas están dictadas por el órgano competente para autorizar los gastos a que se refieren</i>
	<i>que existe crédito y que el propuesto es adecuado</i>
	<i>que se adaptan a las normas que regulan la expedición del pago a justificar</i>
	<i>que el beneficiario del pago a justificar ha justificado a término los pagos a justificar anteriores</i>
	<i>que se cumple el plan de disposición de fondos de la tesorería</i>
<i>constitución/modificación del anticipo de caja fija</i>	<i>que el importe total de la cuenta justificativa coincide con el importe del documento contable</i>
	<i>que la propuesta de pago se base en resolución de la autoridad competente</i>
	<i>que existe crédito y que el propuesto es adecuado</i>
<i>cuentas justificativas de pago a justificar y anticipo caja fija</i>	<i>mediante procedimientos de muestreo:</i>
	<i>que se corresponden a gastos concretos y determinados en cuya ejecución se ha seguido el procedimiento aplicable a cada caso.</i>
	<i>que son adecuados a la finalidad para la que se entregaron los fondos</i>
	<i>que se acredita la realización efectiva y conforme de los gastos</i>
	<i>que el pago se ha realizado al acreedor determinado por el pago debido</i>

2.- CONTROL FINANCIERO:**2.2 Control permanente:****2.2.1 FUNCIONES ATRIBUIDAS POR LEYES Y NORMATIVA DE DESARROLLO.****2.2.2 ACTUACIONES SELECCIONADAS SOBRE LA BASE DE RIESGOS PARA SU REALIZACIÓN EN EL EJERCICIO 2023.**

Las obligaciones o gastos sometidos a la fiscalización limitada a que se refiere el apartado 2 de este artículo deberán ser objeto de otra plena con posterioridad, ejercida sobre una muestra representativa de los actos, documentos o expedientes que dieron origen a la referida fiscalización, mediante la aplicación de técnicas de muestreo o auditoria, con el fin de verificar que se ajustan a las disposiciones



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023



FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

aplicables en cada caso y determinar el grado del cumplimiento de la legalidad en la gestión de los créditos.

Con la entrada en vigor del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local, se regula el régimen de fiscalización e intervención limitada previa de requisitos básicos.

Considerando el artículo 13 punto 4 del citado artículo en el que se determina que las obligaciones o gastos sometidos a fiscalización e intervención limitada previa serán objeto de otra pena con posterioridad. Dichas actuaciones se llevarán a cabo en el marco de las actuaciones del control financiero.

En este plan se determina la fórmula para la obtención de la muestra aleatoria de expedientes para la realización de la Fiscalización Plena posterior de los expedientes del Ayuntamiento por parte de la Intervención.

Se ha considerado la siguiente fórmula aleatoria para la obtención de la oportuna muestra representativa:

$$n = \frac{k^2 * p * q * N}{(e^2 * (N-1)) + k^2 * p * q}$$

Donde:

N: es el tamaño de la población o universo (número total de posibles expedientes). Total expedientes electrónicos del ejercicio con contenido económico.

k: es una constante que depende del nivel de confianza que asignemos. El nivel de confianza indica la probabilidad de que los resultados de nuestra investigación sean ciertos: un 85 % de confianza.

p: es la proporción de expedientes que poseen en la población la característica de estudio. Este dato es generalmente desconocido y se suele suponer que p=q=0.5 que es la opción más segura.

q: es la proporción de expedientes que no poseen esa característica, es decir, 1-p. (0.5)

e: es el error muestral deseado. El error muestral es la diferencia que puede haber entre el resultado que obtenemos preguntando a una muestra de la población y el que obtendríamos si preguntáramos al total de ella. Es decir (1-k), es lo mismo que decir que nos podemos equivocar con una probabilidad del 15%.

Los valores k más utilizados y sus niveles de confianza son:

K	1,15	1,28	1,44	1,65	1,96	2	2,58
Nivel de confianza	75%	80%	85%	90%	95%	95,5%	99%

Para la selección de los expedientes que integrarán la muestra se empleará la siguiente función de la aplicación informática aleatoria existente como hoja de cálculo.

*=ALEATORIO ()*nº total expedientes*

En el supuesto que el expediente que salga elegido no exista o no deba ser objeto de fiscalización, o sale repetido, se pasará al inmediatamente siguiente. A partir de ahí se volvería a aplicar el aleatorio.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Como ya se ha indicado anteriormente de acuerdo con lo establecido en el art. 31.2 del RD 424/2017, el Plan Anual de Control Financiero incluirá las actuaciones que anualmente se seleccionen sobre la base de un análisis de riesgos consistente con los objetivos que se pretendan conseguir, las prioridades establecidas para cada ejercicio y los medios disponibles.

Se entiende como riesgo "la posibilidad de que se produzcan hecho o circunstancias en la gestión sometida a control susceptibles de generar incumplimientos de la normativa aplicable, falta de fiabilidad de la información financiera, inadecuada protección de los activos o falta de eficacia y eficiencia en la gestión.

En la identificación del riesgo se toma como base:

- ✓ El análisis de la función interventora: gastos exentos de fiscalización previa; extremos en el proceso de la gestión del gasto que no se comprueban en la fiscalización e intervención previa; incumplimientos de la normativa aplicable y otras deficiencias en la gestión del gasto que han sido observados en el procedimiento de fiscalización previa y no se referían a requisitos básicos y extremos adicionales aprobados por el Pleno; y, por último, la omisión de fiscalización y de procedimiento.
- ✓ La información acumulada a lo largo de los años en que se ha venido ejerciendo el control financiero permanente a través de actuaciones de fiscalización posterior del gasto y del ingreso; del control presupuestario y de la contabilidad, de las modificaciones y de la liquidación, de la Cuenta General y de otros informes preceptivos como los de estabilidad, sostenibilidad, morosidad etc.
- ✓ Los informes de la Sindicatura de Cuentas, así como informes de otras instituciones que puedan ser significativos a la hora de evidenciar potenciales área de riesgo.

No obstante, además de la selección aleatoria de expedientes resultante, también serán objeto de fiscalización posterior los expedientes derivados de las áreas de riesgo consideradas por la intervención y aquellos que en fiscalizaciones posteriores de ejercicios anteriores hayan concluido en irregularidades o falta de eficacia y eficiencia en la gestión.

Analizadas las anteriores observaciones, se establecen las áreas de riesgo las siguientes:

a) En relación con el estado de gastos del presupuesto general:

1. Personal: verificación de que las variaciones aplicadas en la nómina de la Entidad, respecto al periodo precedente, estén todas debidamente soportadas a través de los correspondientes acuerdos o resoluciones. Revisión de las productividades.
2. Contratos: análisis de la situación y necesidades de licitación en suministros/servicios al amparo de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (en adelante LCSP), posibles fraccionamientos de contrato, etc.
Análisis del gasto tramitado a través de contratos menores, por aplicación presupuestaria, modalidad de contrato, servicio gestor y proveedor.
3. Anticipos de caja fija: análisis de las cuentas justificativas, revisando justificantes por muestreo.
4. Proyectos de gasto: Se revisarán los proyectos de gasto que tengan desviaciones de financiación.
5. Subvenciones.

b) En relación con el estado de ingresos del presupuesto general:

1. 1.- Saldos de dudoso cobro



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

2.2.- Ajuste de la contabilidad con los saldos de recaudación

2.3 Auditoría:

El Ayuntamiento para la realización de la auditoría de ESPAI contratará a auditores privados que deberán ajustarse en la realización de los trabajos de auditoría a las instrucciones dictadas por dicha Intervención, a las NIA-ES-SP, y a las Normas y Notas Técnicas de auditoría de la IGAE para las auditorías de cuentas y a las Normas de Auditoría del Sector Público y a las Normas y Notas Técnicas de auditoría para las auditorías de cumplimiento y operativa.

El alcance y las condiciones de los trabajos de auditoría serán las que se establezcan en los contratos de colaboración y en los correspondientes pliegos de cláusulas administrativas y de prescripciones técnicas.

Desde la Intervención se realizarán las siguientes actuaciones necesarias para la coordinación, verificación, revisión y recepción del servicio contratado.

- *Revisión de la planificación. Se revisará y aprobará el Plan Global de Auditoría que le presente el auditor privado, que incluirá, entre otros aspectos, los programas de trabajo y el nivel de importancia relativa.*
- *Revisión de la ejecución del trabajo. Se realizarán las comprobaciones necesarias para verificar que, en sus aspectos básicos, el trabajo de auditoría se ha desarrollado de acuerdo con las normas de ejecución del trabajo incluidas en las NIA-ES-SP y Normas Técnicas de auditoría, en el caso de auditorías de cuentas, y en las Normas de Auditoría del Sector Público y las Normas Técnicas de auditoría en el caso de auditorías de cumplimiento y operativa.*

Durante la ejecución de los trabajos de auditoría mantendrá una comunicación regular con el auditor privado con el objeto de efectuar su adecuado seguimiento.

- *Revisión de las conclusiones. El auditor privado remitirá un memorando de conclusiones en el que se hará mención a las salvedades observadas, así como a las recomendaciones que se desprendan del trabajo realizado. El memorando incluirá una propuesta de borrador de informe que deberá ajustarse en cuanto a su estructura y contenido a las NIA-ES-SP en el caso de las auditorías de cuentas y a las Normas de Auditoría del Sector Público en las auditorías de cumplimiento y operativa.*
- *Emisión del informe. El borrador de informe firmado por el auditor privado se remitirá a ESPAI para que, en el plazo de diez días hábiles, formule las alegaciones que estime pertinentes. Por parte del auditor privado, se efectuará un análisis de las alegaciones que se acompañará, en el caso que corresponda, de una propuesta de modificación del borrador de informe.*

VIII.- RESULTADOS

El resultado de las actuaciones de control financiero, tanto permanente como de auditoría, se documentarán en informes escritos, en los que se expondrán de forma clara, objetiva y ponderada los hechos comprobados, las conclusiones obtenidas y, en su caso, las recomendaciones sobre las actuaciones objeto de control. Asimismo, se indicarán las deficiencias que deban ser subsanadas mediante una actuación correctora inmediata.

Los informes derivados de la auditoría de cuentas, en el supuesto que existan, pasarán a formar parte del expediente de la Cuenta general 2022.

Todos los informes provisionales (a excepción de la fiscalización de justificación subvenciones) serán remitidos a los órganos gestores afectados, para que, en el plazo máximo de quince días, puedan



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

presentar cuantas alegaciones consideren oportunas, al objeto de proceder a su estudio y elaboración de los informes definitivos.

Los informes definitivos de control financiero serán remitidos por la Intervención a los citados órganos gestores y a la presidenta, así como a través de esta última, a la Asamblea para su conocimiento. En el caso de la fiscalización de justificación subvenciones sólo se elaborará un informe por la Intervención dictándose Resolución al respecto, de ambos se dará cuenta al Pleno.

La rendición de cuentas de los informes citados constituirá un punto independiente en el orden del día de la correspondiente sesión plenaria.

Al amparo de los citados informes definitivos, se deberá elaborar un Plan de Acción de cara a subsanar las debilidades observadas, cuyo cumplimiento se analizará en el Control Financiero que se realizará en 2023.

También serán enviados a los órganos que prevé el artículo 5.2 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local, cuando en dichos informes se aprecie la existencia de hechos que puedan dar lugar, indiciariamente, a las responsabilidades que en él se describen.

El presente Plan podrá ser modificado por Intervención como consecuencia de la necesidad de incluir controles complementarios surgidos en virtud de un riesgo concreto o mandato legal variaciones en la estructura de las entidades objeto de control, insuficiencia de medios o por otras razones debidamente ponderadas. El Plan Anual de Control Financiero modificado será remitido a efectos informativos a la Asamblea.

El presente Plan será objeto de publicación en el Portal de Transparencia en cumplimiento con lo previsto en el Art. 9.3 de la Ley 2/2015, de 2 de abril, de la Generalitat, de Transparencia, Buen Gobierno y Participación Ciudadana de la Comunitat Valenciana.”

SEGUNDO.- Seguir en el expediente los trámites oportunos”.

El Pleno queda enterado.

5.- 423233Z – SUCESIÓN CONTRATISTA SERVICIO MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO INSTALACIONES DE PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS EDIFICIOS MUNICIPALES.

Se da cuenta del expediente de contratación del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de las instalaciones de protección contra incendios de los edificios municipales dependientes del Ayuntamiento de Paiporta, y en concreto a la solicitud de subrogación del mismo de y cuantos informes y documentos obran en el mismo, en base a los siguientes:

I.- ANTECEDENTES

I.1.- Acuerdo plenario de fecha de 30 de diciembre de 2021, adjudicando el contrato del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de las instalaciones de protección contra incendios de los edificios municipales dependientes del Ayuntamiento de Paiporta a la empresa PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTO. S.L. que ha quedado clasificada en primer lugar de las admitidas a la licitación, por importe de 73.478,06 €, más 15.430,39 € de IVA, es decir, un total de 88.908,45 € IVA incluido, con una duración de tres años y la posibilidad de dos prórrogas anuales.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASEÑST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

I.2.- El contratista ha depositado en la Tesorería municipal, garantía definitiva por un importe 3.673.90 euros, previo a la firma del contrato, que se formalizó en fecha 14 de febrero de 2022.

I.3.- En fecha 25 de octubre de 2022 (R.E. nº 16601), D. Antonio Raúl Pina, en representación de PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, S.L y D. Enrique Julio Martínez Redondo, en representación de GENERA QUATRO, S.L. comunican al Ayuntamiento de Paiporta que Pinext, sociedad titular del Contrato de Servicios, tiene intención de suscribir un contrato de transmisión de activos y pasivos con Genera Quatro S.L., de suerte que se transmitirá a favor de esta última la rama de actividad de Pinext y Genera Quatro se subrogará como contratista en los derechos y obligaciones dimanantes del Contrato de Servicios.

Que, en este sentido, Genera Quatro S.L. cumple los requisitos de capacidad y solvencia técnica y financiera necesarios para la ejecución del Contrato de Servicios y con la normativa administrativa que resulta de aplicación, y que pondrá a disposición de la ejecución del Contrato de Servicios todos los medios materiales y personales a su alcance para garantizar el debido cumplimiento del Contrato de Servicios hasta su terminación.

Y aportan la siguiente documentación:

En relación con la capacidad de obrar de Genera Quatro y la no concurrencia de prohibiciones de contratar: 1. Escritura pública de constitución de Genera Quatro, que incluye los estatutos de la sociedad debidamente inscritos. 2. Fotocopia compulsada del Documento Nacional de Identidad del firmante de esta proposición en representación de Genera Quatro, D. Enrique Julio Martínez Redondo. 3. Escritura pública de apoderamiento otorgada el 9 de abril de 2020, ante el Notario de Castellón, D. Ernesto Tarragón Albella, con el número 781 de su protocolo, del que resultan las facultades representativas del firmante de esta proposición en nombre de Genera Quatro, D. Enrique Julio Martínez Redondo, como apoderado de la sociedad. 4. Declaración responsable otorgada ante el Ayuntamiento de Paiporta acreditativa de que Genera Quatro no está incurso en causa de prohibición para contratar.

En relación con la solvencia de Genera Quatro S.L.: 5. Certificación de las cuentas anuales de la sociedad del ejercicio 2020 y 2021, que acredita que el volumen anual de negocios del ejercicio 2021 es al menos una vez y medio la anualidad media del contrato (55.567,80€). 6. Relación de los principales contratos de servicios efectuados por la sociedad en los últimos tres años, con un importe anual acumulado en el año 2021, el cual es el año de mayor ejecución, que acredita ser igual o superior al 70% de la anualidad media del contrato, (25.931,64 €).

En relación con otros documentos a aportar por Genera Quatro: 7.-Certificado acreditativo del alta en el Impuesto de Actividades Económicas y declaración de vigencia de este.

I.4.- Tras el requerimiento efectuado por el Ayuntamiento, la empresa Genera Cuatro S.L., ha aportado, en fecha 9 de noviembre de 2022, la siguiente documentación, tal como se le requirió: Garantía Definitiva por importe de 3.673,90 € para garantizar el cumplimiento del contrato, que justifica con la Carta de Pago, certificados de estar al corriente con Hacienda y con la Seguridad Social y certificado del seguro de responsabilidad civil.

I.5.- Por último, en fecha 14 de diciembre de 2022, (RC nº 30351) se aporta escritura de elevación a público de contrato privado de compraventa de activos y pasivos, otorgada por "PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, S.L." a favor de "GENERA QUATRO, S.L.", ante el Notario Eduardo Lluna Aparisi del ilustre colegio de Valencia y con número de protocolo 147, en fecha cuatro de noviembre de dos mil veintidós, que supone la subrogación del Comprador en la posición que ocupa el Vendedor en todos los contratos públicos suscritos.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

1.6.- Informe propuesta de aprobación de la subrogación de la técnica de contratación con la conformidad del Secretario de la Corporación de fecha 16 de diciembre de 2022, Sin que se precise la fiscalización de la Intervención.

II.- FUNDAMENTOS JURÍDICOS

II.1.-El artículo 98 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (LCSP) que regula los supuestos de sucesión del contratista dispone:

En los casos de fusión de empresas en los que participe la sociedad contratista, continuará el contrato vigente con la entidad absorbente o con la resultante de la fusión, que quedará subrogada en todos los derechos y obligaciones dimanantes del mismo. Igualmente, en los supuestos de escisión, aportación o transmisión de empresas o ramas de actividad de las mismas, continuará el contrato con la entidad a la que se atribuya el contrato, que quedará subrogada en los derechos y obligaciones dimanantes del mismo, siempre que reúna las condiciones de capacidad, ausencia de prohibición de contratar, y la solvencia exigida al acordarse la adjudicación .../...

Cuando como consecuencia de las operaciones mercantiles a que se refiere el párrafo primero se le atribuyera el contrato a una entidad distinta, la garantía definitiva podrá ser, a criterio de la entidad otorgante de la misma, renovada o reemplazada por una nueva garantía que se suscriba por la nueva entidad teniéndose en cuenta las especiales características del riesgo que constituya esta última entidad. En este caso, la antigua garantía definitiva conservará su vigencia hasta que esté constituida la nueva garantía

II.2.- Artículo 111 de la citada LCSP Devolución y cancelación de las garantías definitivas.

4. En los casos de cesión de contratos no se procederá a la devolución o cancelación de la garantía prestada por el cedente hasta que se halle formalmente constituida la del cesionario

La sucesión en la persona del contratista, constituye una excepción al principio que rige la modificación de los contratos públicos, los cuales solo pueden modificarse por motivos de interés público en los casos y en la forma previstos en la ley, tal y como dispone el artículo 203 de la LCSP.

Por último, la sucesión del contratista no constituye una causa de resolución del contrato en sí misma, a diferencia de otras cuya consecuencia inmediata es la resolución directa del contrato (muerte del contratista, incapacidad sobrevenida del contratista o el mutuo acuerdo entre la Administración y el contratista, entre otros). La resolución del contrato en supuestos de sucesión solo se producirá en el caso de que la entidad a la que se atribuya el contrato no reúna las condiciones de solvencia. Sin olvidar, en cualquier caso, la señalada obligación de comunicar el cambio a la Administración contratante.

II.3.- Disposición Adicional Segunda de la citada LCSP, según la cual el órgano de contratación es el Pleno del Ayuntamiento, dado que la duración del contrato que se subroga incluida las prórrogas, es de cinco años.

Visto el dictamen de la comisión informativa de urbanismo, medio ambiente y sostenibilidad de fecha 20 de diciembre de 2022.

Intervenciones:

Las intervenciones en este punto constan en el CD anexo que forma parte y se integra en la presente acta.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

El Ayuntamiento Pleno, por unanimidad, acuerda:

PRIMERO.- Aprobar la sucesión del contratista en el contrato del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de las instalaciones de protección contra incendios de los edificios municipales dependientes del Ayuntamiento de Paiporta, DE forma que la empresa GENERA QUATRO, S.L., con CIF nº B-897207567 se subroga en el lugar de la empresa PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, S.L., con CIF nº con CIF nº B-98765852, en todos los derechos y obligaciones dimanantes del referido contrato.

Ya que el día 4 de noviembre de 2022, según escritura de elevación a público de contrato privado de compraventa de activos y pasivos, otorgada por "PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, S.L." a favor de "GENERA QUATRO, S.L.", ante el Notario Eduardo Lluna Aparisi del ilustre colegio de Valencia y con número de protocolo 147, se transmite a favor de esta última la rama de actividad de Pinext INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, S.L." y la nueva empresa GENERA QUATRO, S.L.", cumple todos los requisitos de capacidad, ausencia de prohibición de contratar y la solvencia exigida al acordarse al adjudicación del contrato.

SEGUNDO.- Devolver la garantía definitiva por importe 3.673.90 euros depositada por PINEXT INSTALACIONES Y MANTENIMIENTOS, S.L, ya que la empresa cesionaria ha depositado garantía por el mismo importe.

6.- 1120343H – RESOLUCIÓN CONTRATO GESTIÓN INDIRECTA SERVICIO PROMOCIÓN FÚTBOL BASE EN LAS INSTALACIONES DEL CAMPO DE FÚTBOL "EL TERRER".

Se da cuenta del expediente de contrato de gestión indirecta del servicio público para la promoción del futbol base en las instalaciones del Campo del Terrer y cuantos informes y documentos obran en el mismo y en base a los siguientes,

ANTECEDENTES DE HECHO

- En fecha 04/12/2002 se aprobaron los pliegos para la gestión indirecta del servicio público para la promoción del futbol base en las instalaciones del campo del Terrer

- En fecha 13 de octubre de 2022 Doña Yolanda Folguera Andrés en representación de Escuadra Siglo XXI SL con REG nº 15809, presentó registro de entrada por el que solicitaba la renuncia a la concesión de la gestión indirecta citada

- En fecha 25 de octubre de 2022 el técnico municipal informó lo siguiente:

"Con fecha 19/10/2022, se ha procedido a la inspección presencial de las instalaciones del campo de futbol "El Terrer", para que se efectúe la revisión de las instalaciones y en concreto en los aspectos sobre el estado del césped artificial.

Efectuada la inspección ocular de las instalaciones se detalla el resultado de la misma:

El terreno de juego cuenta con una antigüedad superior a la vida útil del césped artificial instalado, la vida útil de los campos de hierba artificial se estima en 10 años, por lo que se observa un deterioro correspondiente con el desgaste por la práctica deportiva continuada y el propio paso del tiempo, en ningún caso, se aprecia un mal uso por parte del contratista."



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

- De igual manera en fecha 14 de diciembre de 2022 el arquitecto municipal e ingeniero municipal manifiestan lo siguiente:

“Conclusiones: Con los datos anteriormente indicados, no se observan desperfectos significantes, salvo el desgaste propio por el uso de la actividad.”

- Informe del Secretario de la Corporación de fecha 16 de diciembre de 2022, informando favorablemente la resolución de la concesión y la reversión de las instalaciones.

LEGISLACIÓN APLICABLE

Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público.

Los artículos 109 a 112 del Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas aprobado por Real Decreto 1098/2001, de 12 de octubre.

El artículo 114 del Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de Régimen Local aprobado por Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 de abril.

Sabiendo que el artículo 223 del citado texto legal manifiesta que es causa de resolución el mutuo acuerdo entre la Administración y el contratista y siendo que se ha girado visita de inspección en la que los bienes que van a revertir a la Administración se encuentran en buen uso y estado tal y como acreditan los informes técnicos.

Visto el dictamen de la comisión informativa de hacienda y administración general de fecha 21 de diciembre de 2022.

Intervenciones:

Las intervenciones en este punto constan en el CD anexo que forma parte y se integra en la presente acta.

Se procede a la votación con el siguiente resultado:

- Votos a favor: 11 (5 PSOE y 6 Compromís)
- Votos en contra: 0
- Abstenciones: 10 (8 PP y 2 Ciudadanos)

El Ayuntamiento Pleno, por mayoría, con 11 votos a favor y 10 abstenciones, acuerda:

PRIMERO.- Resolver el contrato de gestión indirecta del servicio público para la promoción del fútbol base en las instalaciones del Campo del Terror por renuncia a la concesión de la gestión indirecta solicitada por la concesionaria.

SEGUNDO.- Revertir al Ayuntamiento las instalaciones del campo de fútbol “El Terror”.

TERCERO.- Notificar a los interesados a los efectos oportunos.

7.- 1263162R – MOCIÓN DEL GRUPO MUNICIPAL COMPROMÍS SOBRE ADHESIÓN AL CONVENIO MARCO ENTRE LA GENERALITAT VALENCIANA Y LA FVMP DE COLABORACIÓN EN LA INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE LA ACTIVIDAD DEL JUEGO.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASEÑST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Se da cuenta de la moción del grupo municipal Compromís sobre adhesión al convenio marco entre la Generalitat Valenciana y la FVMP de colaboración en la inspección, vigilancia y control de la actividad del juego, cuyo tenor es el siguiente:

“EXPOSICIÓN DE MOTIVOS

La Ley 1/2020, de 11 de junio, de la Generalitat, de regulación del juego y de prevención de la ludopatía en la Comunidad Valenciana, ha sustituido la anterior Ley 4/1988, de 3 de junio, del Juego de la Comunidad Valenciana, y es actualmente la normativa sectorial más avante en esta materia del conjunto de comunidades autónomas. Una Ley que incorpora tanto la vertiente de regulación de una actividad económica sujeta a intervención administrativa, que era la única presente en la legislación anterior, como la vertiente social asociada a sus especiales características: el potencial riesgo que el juego por dinero (azar y apuestas) computa de desarrollar un trastorno adictivo conocido como ludopatía o juego patológico.

Así, la Ley 1/2020, de 11 de junio tiene como objetivos, por el que afecta a la inspección, vigilancia y control los siguientes: reforzar el control de admisión a los establecimientos de juego para evitar el acceso a menores de edad; la limitación de la publicidad exterior a los establecimientos de juego; el cumplimiento de los requisitos de distancia de los establecimientos de juego en los centros de enseñanza secundaria, así como la práctica de cualquier forma de juego en establecimientos no autorizados, que requieren actuaciones de inspección y vigilancia.

El Decreto 97/2021 del Consejo de medidas urgentes para la aplicación de la Ley 1/2020 de regulación del juego y de prevención de la ludopatía en la Comunidad Valenciana, desarrolla la habilitación contenida en la mencionada Ley, y establece que la consellería competente en materia de juego tiene que promover la firma de convenios para impulsar la colaboración de las policías de las entidades locales.

Con ese objetivo, el pasado 4 de noviembre de 2022, el Consell aprobó un convenio marco entre la Generalitat Valenciana y la Federación Valenciana de Municipios y Provincias (FVMP) que permite la colaboración de los ayuntamientos con la consellería de Hacienda y Modelo Económico, en la inspección, vigilancia y control de la actividad del juego en la Comunidad Valenciana, a través de las policías locales.

Tanto la Consellería como la FVMP, y seguro que esta Corporación, coincidimos en la idea que es fundamental garantizar la protección de los menores de edad y otros colectivos vulnerables, la deseable transparencia en el desarrollo de los juegos y apuestas, así como la actividad preventiva como garantía que no se produzcan fraudes o juego no autorizado y que se implemente y respete la nueva normativa vigente en la materia, más completa y detallada que el anterior.

*El objeto de este convenio es articular un marco entre la Generalitat y la *FVMP porque los ayuntamientos valencianos que cuentan con cuerpo de Policía Local puedan adherirse voluntariamente para colaborar en las actividades de inspección y vigilancia en materia de juego. La proximidad de la Policía Local a la ciudadanía y a su presencia cotidiana en nuestras calles, así como su dotación en efectivos permite, por un lado, sumar recursos para la inspección y vigilancia de la actividad del juego y, de la otra, que los consistorios, como Administración más próxima y primera a la que la ciudadanía se dirige, podamos dar respuesta a las inquietudes vecinales en este campo. Igualmente, también vendría a completar las competencias que los Ayuntamientos ya disponemos en materia de inspección de actividades.*



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

Según el convenio, será la Dirección General de Tributos y Juego de la Consellería de Hacienda y Modelo Económico, la encargada de tramitar los expedientes sancionadores derivados de las actuaciones del personal de las Policías de las entidades locales adheridas a este convenio, tal y como hace ahora misma, así como de autorizar el acceso al Registro de Personas Excluidas de Acceso al Juego de la Comunidad Valenciana al personal funcionario designado por su entidad local.

También fomentará la realización de acciones formativas relacionadas con las funciones de inspección en materia de juego, para lo cual, si se tercia, promoverá contenidos específicos para los cursos de formación y perfeccionamiento dirigidos al personal de las policías locales.

Por todo esto expuesto se proponen los puntos de acuerdo siguientes:

ACUERDOS

PRIMERO.- Que el Ayuntamiento de Paiporta se adhiera al Convenio Marco entre la Generalitat Valenciana y la Federación Valenciana de Municipios y Provincias (FVMP), por la colaboración de los ayuntamientos en la inspección, vigilancia y control de la actividad del juego en la Comunidad Valenciana.”

Visto el dictamen de la comisión informativa de Interior y Personal de fecha 21 de diciembre de 2022.

Intervenciones:

Las intervenciones en este punto constan en el CD anexo que forma parte y se integra en la presente acta.

El Ayuntamiento Pleno, por unanimidad, aprueba la moción presentada.

8.- 1254483N – MOCIÓN DEL GRUPO MUNICIPAL CIUDADANOS PARA LA SEGURIDAD Y VISIBILIDAD DE LOS PASOS DE PEATONES.

Este punto se retira del orden del día a petición del portavoz del grupo municipal Ciudadanos, Sr. Estellés.

9.- MOCIONES Y/O PROPUESTAS POR URGENCIA.

No se presentan.

10.- RUEGOS Y PREGUNTAS

Intervenciones:

Las intervenciones en este punto constan en el CD anexo que forma parte y se integra en la presente acta.

Y no habiendo otros asuntos que tratar, la Alcaldía-Presidencia da por finalizada la sesión, levantándose la misma a las 19:10 h. del día 29 de diciembre de 2022, de lo que como secretario doy fe.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023





FIRMADO POR

FRANCISCO GAGO MORALES
TÉCNICO BIENESTAR SOCIAL
20/03/2023

DILIGENCIA.- Para hacer constar que, conforme a lo dispuesto en el artículo 91 del Reglamento de Organización, Funcionamiento y Régimen Jurídico de las Entidades Locales, la presente acta ha sido aprobada, en los términos que figuran en el acuerdo de aprobación, en la sesión celebrada el día 26 de enero de 2023.



FIRMADO POR

L'Alcaldeessa de l'Ajuntament de Paiporta
MARIA ISABEL ALBALAT ASENST
21/03/2023

