

CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

CONTROL FINANCER PERMANENT

Informe provisional

Període: Exercici 2014



ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ.....	3
2. CONSIDERACIONS GENERALS.....	4
3. RESULTATS DEL COMPLIMENT DE LA NORMATIVA APLICABLE.....	6
4. OBSERVACIONS I RECOMANACIONS.....	11



1. INTRODUCCIÓ

1.1. Objecte i abast

De conformitat amb l'article 3 dels estatuts de l'Entitat, així com les instruccions de control permanent a executar en el Consorci del Barri de la Mina, la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya emet el present informe de fiscalització. L'abast d'aquest informe es concreta en els aspectes fiscalitzats següents:

- a) Anàlisi dels estats financers per tal de verificar que representen d'una manera raonable la situació patrimonial i financera de l'Entitat, incloent-hi la informació necessària i suficient per a la seva interpretació.
- b) Anàlisi del compliment de la legalitat que és aplicable a l'Entitat en el desenvolupament de la seva activitat.

Aquest informe es refereix exclusivament al període corresponent entre el 01 de gener al 31 de desembre de l'exercici 2014.

Vist que el Consorci ha contractat el servei d'auditoria externa que cobreix l'apartat corresponent a l'anàlisi dels estats financers i pressupostaris per tal de verificar que representen d'una manera raonable la situació patrimonial i financera de l'Entitat, l'abast d'aquest informe es centrarà exclusivament en l'apartat d'anàlisi del compliment de la legalitat que és aplicable a l'Entitat en el desenvolupament de la seva activitat.



1.2. Metodologia

Per tal de dur a terme la fiscalització del Consorci del Barri de la Mina s'ha verificat tota la documentació sol·licitada per aquesta Intervenció, la qual ha estat facilitada, i s'han efectuat totes les proves que han estat necessàries per a l'elaboració del present informe, comprovant el compliment dels aspectes legals que són d'aplicació a l'Entitat i analitzant els aspectes comptables.

En el desenvolupament de les tasques de control, no s'han detectat limitacions que hagin impedit el compliment dels objectius previstos.

1.3. Tramitació de l'informe

L'informe de caràcter provisional es remet al gerent i als membres de la Comissió Executiva del Consorci als efectes de comunicar els resultats del control financer perquè manifestin la seva conformitat o efectuïn les al·legacions pertinents, i en el cas d'existir deficiències admeses, indiquin les mesures que seran adoptades per corregir-les i el calendari establert per solucionar-les.

2. CONSIDERACIONS GENERALS

2.1. Naturalesa jurídica de l'Entitat

El Consorci del Barri de la Mina (d'ara endavant, el Consorci) és una Entitat jurídica pública, dotada de personalitat jurídica pròpia independent dels seus membres per a la consecució de la seva finalitat. Constitueixen el Consorci: la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs, la Diputació de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona.



Els estatuts de l'Entitat van ser aprovats per Acord del Govern de la Generalitat de 13 de juny de 2000, i publicats al DOGC número 3218, de 4 de març de 2000. En sessió de 15 de desembre de 2000, el Consell de Govern del Consorci va acordar la modificació dels estatuts, la qual ha estat publicada per Resolució de 23 d'abril de 2001 de la Consellera de Benestar Social al DOGC 3379 de 2 de maig de 2001. L'esmentada modificació, entre d'altres punts, va establir la incorporació de l'Ajuntament de Barcelona com a nova entitat consorciada. En sessió de 17 de juliol de 2002, el Consell de Govern del Consorci va acordar la modificació dels estatuts, la qual ha estat publicada al DOGC 3883 de 14 de maig de 2003. Mitjançant aquesta modificació dels articles 3 i 8, es va incloure com a finalitat del Consorci la realització de les actuacions urbanístiques previstes en el Pla de Transformació del barri de La Mina.

En sessió del Consell de Govern de data 27 de juliol de 2006, es va acordar una nova modificació estatutària, la qual ha estat publicada al DOGC núm. 4807, de 25 de gener de 2008. D'entre d'altres s'ha modificat l'article 6 quedant de la següent manera: "Durada. El Consorci tindrà la durada que exigeixi el compliment de la seva finalitat i així ho acordin les administracions consorciades".

El Consell de Govern del Consorci, en reunió celebrada el 30 de gener de 2008, va acordar modificar el segon paràgraf de l'article 1 i el redactat de l'article 11 dels seus Estatuts, en el sentit d'incorporar a l'article 1 el caràcter local del Consorci, i a l'article 11 la previsió que la persona titular de la secretaria del Consorci nomenada pel president, ho sigui entre funcionaris de l'Administració local, amb habilitació de caràcter nacional, o entre advocats de la Generalitat o lletrats, adscrits a l'Assessoria Jurídica del Departament competent en l'àmbit de l'acció social. Aquesta modificació estatutària ha estat publicada al DOGC núm. 5283, de 22 de desembre de 2008.



3. RESULTATS DEL COMPLIMENT DE LA NORMATIVA APLICABLE

Durant el període objecte de control, i d'acord amb Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (d'ara endavant TRLCSP), s'han subscrit els contractes administratius que detallem a continuació:

Núm. Expedient	Entitat Adjudicatària	Concepte	Import Adjudicat
SS-014/13 lot1	AFRIMAYA BCN SL	Control accessos i custòdia : parcel·la B	(*) 25.200,00 €
SS-014/13 lot2	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS S.L.	Control accessos i custòdia : parcel·la D	(*) 22.800,00 €
SS-014/13 lot3	VISERCON 2000 SL	Control accessos i custòdia: parcel·la G	(*) 25.200,00 €
SS-014/13 lot4	VISERCON 2000 SL	Control accessos i custòdia : parcel·la J i O	(*) 37.800,00 €
SS-014/13 lot5	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS S.L.	Control accessos i custòdia: parcel·la L i Q	(*) 36.000,00 €
SS-001/14	SUARA COOPERATIVA	Projecte espai lúdic familiar " La Capsa dels Jocs "	28.453,52 €
SS-002/14	CALAIX DE CULTURA	Projecte dinamització juvenil " Espai Jove "	39.504,77 €
SS-003/14	IPSS, fundació	Projecte Dinamització Comercial	13.466,25 €
SS-004/14	IPSS, fundació	Projecte persones drogodependents	31.725,00 €
SS-005/14	FUNDACIÓ JOIA	Projecte persones amb malalties mentals	40.462,00 €
SS-006/14	CIVIC	Projecte Informació i Orientació Laboral SIOL	63.714,95 €
SS-007/14	MOVIDA	Projecte Club de Fenja	42.400,00 €
SS-008/14	ÒPTIMA	Projecte Joves Aprenents	39.487,50 €
SS-009/14	FUNDACIÓ SURT	Projecte itinerari inserció per dones	42.423,75 €
SS-010/14	SERVEI A LES PERSONES ENCIS	Intervenció integral en bloc c/ Venus	67.074,92 €
SS-011/14	SERVEI A LES PERSONES ENCIS	Suport juntes escales, mediació i interv.	44.476,41 €
SS-012/14	BEL ADVOCATS	Integral bloc c/ Venus Assessorament jurídic	20.160,00 €
SS-013/14	VISERCON 2000 SL	Control i cura habitatges propietat del Consorci	21.684,00 €



SS-014/14	IPSS, fundació	Brigada manteniment	13.497,56 €
SS-015/14 lot 1	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la B	25.200,00 €
SS-015/14 lot 2	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la D	22.800,00 €
SS-015/14 lot 3	VISERCON 2000 SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la G	25.200,00 €
SS-015/14 lot 4	VISERCON 2000 SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la J i O	37.800,00 €
SS-015/14 lot 5	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la L i Q	36.000,00 €

Els expedients SS-014/13 (lots 1 al 5) i SS-015/14 (lots 1 al 5) són contractes que tenen una durada de sis mesos, el primer de durada de novembre 2013 a maig 2014, i el segon de desembre 2014 a maig 2015. Els expedients del SS-001/14 al SS-014/14 són contractes de durada entre 7 i 8 mesos, des d'abril/maig fins al desembre 2014.

Núm. Expedient	Entitat Adjudicatària	Concepte	Import Adjudicat
SS-014/13 lot 1	AFRIMAYA BCN SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la B	25.200,00 €
SS-014/13 lot 2	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la D	22.800,00 €
SS-014/13 lot 3	VISERCON 2000 SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la G	25.200,00 €
SS-014/13 lot 4	VISERCON 2000 SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la J i O	37.800,00 €
SS-014/13 lot 5	CONTROL Y MANT. LOS BORJAS SL	Control d'accessos i custòdia instal·lacions parcel·la L i Q	36.000,00 €

Respecte al contracte SS-014/13 (lots 1 al 5) s'ha signat una pròrroga de 6 mesos amb venciment 15 de novembre de 2014.



Núm. Expedient	Import Adjudicat	Import Execució 2014	Import Execució 2015
SS-015/14 lot 1	25.200 €	6.300 €	18.900 €
SS-015/14 lot 2	22.800 €	5.700 €	17.100 €
SS-015/14 lot 3	25.200 €	6.300 €	18.900 €
SS-015/14 lot 4	37.800 €	9.450 €	28.350 €
SS-015/14 lot 5	36.000 €	9.000 €	27.000 €

L'expedient de contractació SS-015/14 corresponen a despeses plurianuals per al Servei de control d'accessos, custòdia de les instal·lacions i obres a les parcel·les i blocs d'habitatges de titularitat del Consorci.

Durant el període objecte de control, s'han aprovat o segueixen vigents els convenis , subvencions i encàrrecs de gestió que detallem a continuació:

CONVENIS AMB APORTACIÓ AL CONSORCI					
Data aprovació Comissió Executiva	Entitat	Concepte	Període	Import	Liquidat a 31/12/2014
12/04/2012	AJUNTAMENT SANT ADRIÀ DE BESÒS	Pròrroga: Cessió local seu Consorci	25/10/2011 a 31/12/2015	0 €	-
12/04/2012	UNIVERSITAT DE BARCELONA	Col·laboració per fer actuacions comunes	durada indefinida	0 €	-
07/06/2012	DEPARTAMENT DE BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA	Aportacions	Pròrroga Conveni (4/04/2014)	264.748,21 €	242.685,85 €
12/09/2013	UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA	Col·laboració per fer pràctiques acadèmiques	durada indefinida	0 €	-
21/11/2013	SERVEI D'OCUPACIÓ DE CATALUNYA	Conveni: Formació i inserció sociolaboral	Exercici 2014	329.551,79 €	329.551,79 €



Resta d'aportacions al Consorci de les Entitats Consorciades (sense Conveni)					
Data aprovació pressupost 2014	Entitat	Concepte	Període	Import	Liquidat a 31/12/2014
04/12/2014	AJUNTAMENT DE SANT ADRIÀ DE BESÒS	Aportacions	Aportació 2014	301.000,00 €	0,00 €
04/12/2014	AJUNTAMENT DE BARCELONA	Aportacions	Aportació 2014	924.500,00 €	0,00 €
04/12/2014	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	Aportacions	Aportació 2014	924.500,00 €	924.500,00 €

CONVENIS AMB APORTACIÓ DEL CONSORCI					
Data aprovació Comissió Executiva	Entitat	Concepte	Període	Import (iva exclòs)	Liquidat a 31/12/2014
19/11/2012	PLA DE BESÒS	Conveni: Gerència del Consorci	Exercicis: 2012 2013 2014	22.491,77 € 89.967,12 € 67.475,23 €	67.475,34 €
19/11/2012 Pròrroga	PLA DE BESÒS	Gerència del Consorci: Pròrroga tàcita per un període de 2 anys 01/10/2014 a 30/09/2016	Exercicis: 2014 2015 2016	22.491,77 € 89.967,12 € 67.475,23 €	0,00 €
19/11/2012	AJUNTAMENT DE SANT ADRIÀ DE BESÒS	Conveni: Cessió temporal terreny per mòdul centre Sociosanitari "El Local"	Mentre s'executen les obres del nou centre d'atenció Primària	0 €	-

SUBVENCIONS REBUDES PER PART DEL CONSORCI					
Data concessió	Entitat concedent	Concepte	Període	Import	Liquidat A 31/12/2014
10/04/2014	Diputació de Barcelona	Fons de prestació Finançament dels serveis locals d'ocupació	Exercici 2014	34.189,00 €	17.094,50 €
05/06/2014	Servei d'Ocupació de Catalunya	Programa de Treball i Formació adreçat a persones aturades perceptores de renda mínim d'inserció	Exercici 2014	68.602,80 €	0,00 €



SUBVENCIÓNS GENÈRIQUES CONCEDIDES PEL CONSORCI 2014				
Data aprovació Comissió Executiva	Entitat	Projecte	Import	Liquidat a 31/12/2014
16/10/2014	ASS. COL. ALFABETITZACIÓ	Grup de relació social i ajut mutu	1.296,00 €	1.296,00 €
16/10/2014	ASS. DE L'ARXIU HISTÒRIC I CENTRE DE DOCUMENTACIÓ DEL BARRI DE LA MINA I DEL CAMP DE LA BOTA	Arxiu històric i Centre de documentació	324,00 €	64,80 €
16/10/2014	AS. UNIÓN DE COMERCIANTES Y PROPIETARIOS DE LA MINA	El comerç de la Mina més a prop	1.296,00 €	259,20 €
16/10/2014	ASS. GRUP DONES IRIS	Les dones som barri 2014	1.296,00 €	1.296,00 €
16/10/2014	ASS. CASAL INFANTIL LA MINA	Casal infantil activitats en família	3.060,00 €	612,00 €
16/10/2014	ADRIANES	Les dones fant front a la crisi	2.750,00 €	550,00 €
16/10/2014	ASJMI - RADIO LA MINA	Ràdio la Mina	6.480,00 €	2.526,59 €
16/10/2014	CENTRO CULTURAL GITANO	Alfabetització i Carnet de conduir	1.822,50 €	1.822,50 €
		XXIV Concurs de Cante Flamenco	3.240,00 €	3.240,00 €
16/10/2014	FUNDACIÓ PRIVADA PERE CLOSA	Siklavipen Savorença	3.888,00 €	777,60 €
16/10/2014	SALSIAANS SANT JORDI PES LA MINA	Aula d'estudi	3.240,00 €	3.240,00 €
16/10/2014	PLATAFORMA D'ENTITATS I VEÏNS / VEÏNES DE LA MINA	Ajut tècnic a la Plataforma	9.315,00 €	4.034,17 €
		XXII Setmana Cultural	1.215,00 €	243,00 €
16/10/2014	CLUB PETANCA AMICS I JUBILATS DEL CUENCA DE LA MINA	Lliga petanca	243,00 €	48,60 €
16/10/2014	CLUB PETANCA LA MINA	Esport per tothom - Gent Gran	243,00 €	48,60 €

Respecte a les subvencions concedides per part del Consorci, d'acord amb la Resolució de 3 d'abril de 2014, per la qual s'obre la convocatòria i s'aproven les bases per a la concessió de subvencions a entitats sense ànim de lucre que duguin a terme actuacions cíviques, socials, educatives, culturals, lúdiques i esportives en el barri de la Mina de



Sant Adrià de Besòs i que promou el Consorci del Barri de la Mina, al seu punt 10.3. s'indica que s'haurà de justificar la totalitat de l'activitat objecte de la subvenció. En base a la revisió de les esmentades subvencions, hem verificat que les entitats beneficiàries no han aportat la justificació de l'import total del projecte.

ENCÀRRECS DE GESTIÓ					
Data aprovació Comissió Executiva	Entitat	Concepte	Període	Import (IVA inclòs)	Liquidat al 2014
07/06/2012	AGÈNCIA DE L'HABITATGE	Encàrrec: Gestió habitatges protecció oficial	12/11/2014 prorrogat fins 17/10/2016	5% mensual sobre la facturació	17.167,82 €

4. OBSERVACIONS I RECOMANACIONS

4.1. Observacions del període de control

Respecte l'anàlisi del compliment de la legalitat en l'àmbit de la Contractació administrativa, convenis i encàrrecs de gestió, la seva tramitació ha estat raonablement correcte.

En referència a la tramitació de subvencions, cal que el Consorci requereixi a les entitats beneficiàries de les subvencions la documentació justificativa de la totalitat de l'activitat objecte de la subvenció, tal i com indiquen les bases reguladores anteriorment esmentades.

4.2. Seguiment de les observacions pendents d'anteriors períodes de control

Conveni de col·laboració entre el Consorci del Barri de la Mina i la societat municipal Pla de Besòs S.A. per a la gestió de la gerència del Consorci del Barri de la Mina:



La Direcció General de Funció Pública del Departament de Governació i Relacions Institucionals de la Generalitat de Catalunya es va pronunciar al respecte mitjançant una nota emesa el 10 d'octubre de 2014, la qual determina que la Generalitat no té competències per actuar en aquest àmbit i recomana donar trasllat a la corporació municipal per actuar-ne en conseqüència i efectuar les comprovacions corresponents.

A data 13 d'abril de 2015, l'Ajuntament de Sant Adrià del Besòs emet una carta dirigida al Departament de Benestar Social i Família, on explica que el gerent del Pla de Besòs, S.A., qui representa a aquesta societat municipal en les funcions gerencials del Consorci del barri de la Mina, no percep cap remuneració o contraprestació del Consorci. No es produeix, doncs, una dualitat de remuneracions amb càrrec als pressupostos de les Administracions Públiques, en els termes prohibits de la normativa d'incompatibilitats del personal al servei de les administracions públiques.

En conclusió, i d'acord amb el Conveni de Col·laboració entre el Consorci del Barri de la Mina i la societat municipal Pla de Besòs, S.A. per a la gestió de la gerència del Consorci del Barri de la Mina, les funcions de gerent de la societat municipal Pla de Besòs, S.A. comporten, a la vegada, l'assumpció de les funcions inherents de gerent del Consorci del Barri de la Mina, per la qual cosa es tracta d'un únic lloc de treball i activitat en el Sector Públic amb una única retribució.

Barcelona, 20 d'octubre de 2015

Francesc Cubel i Creus
Interventor delegada