



FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022



Informe resumen anual sobre el Control Interno

Ejercicio 2021

INTERVENCIÓN GENERAL MUNICIPAL

Esta Intervención, en virtud de las atribuciones de control citadas y establecidas en el artículo 213 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo y desarrolladas por el 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; y, en atención a las facultades recogidas en el artículo 4.1.b).6º del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, emite el siguiente:

INFORME RESUMEN ANUAL SOBRE EL CONTROL INTERNO (EJERCICIO 2021)

INTRODUCCIÓN

PRIMERA. El control interno, regulado en el artículo 213 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y desarrollado por el 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, es el ejercido por las Entidades Locales respecto de su gestión económica, y en su caso, la de los organismos autónomos y de las sociedades mercantiles de ellas dependientes, en su triple acepción de función interventora, control financiero y controles de eficacia y eficiencia.

Los resultados de dicho control interno, de acuerdo con el artículo 37 del referido 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, deberán recogerse en el correspondiente informe resumen anual, con ocasión de la aprobación de la cuenta general. Conforme al mandato impuesto por el punto tercero de este mismo artículo, la Intervención General de la Administración del Estado dictó la Resolución de 2 de abril de 2020, por la que se establecían las instrucciones a las que ha de ajustarse el contenido, estructura y formato del informe resumen.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

En su virtud, se emite el presente informe en el que se incluye un resumen anual de los principales resultados obtenidos en las actuaciones inherentes a la función interventora y el control financiero para el ejercicio 2021 del Ayuntamiento de Cartagena y sus organismos dependientes o adscritos.

SEGUNDA. La función interventora, que tiene por objeto controlar los actos, cualquiera que sea su calificación, 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 los fondos públicos, se aplica en esta Entidad en régimen de fiscalización plena en el caso de los gastos, y limitada (toma de razón y control a posteriori) en el caso de los ingresos, tal y como se establece en 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 y el Plan Anual de Control Financiero establecido por la Intervención Municipal.

TERCERA. El régimen de control al que se encuentran sometidos los actos de la entidad local se identifica con el régimen ordinario. El control financiero, ejercido mediante el control permanente y la auditoría pública, que tiene por objeto verificar el funcionamiento de los servicios en el aspecto económico financiero, se ejerce de la siguiente forma:

- El control financiero permanente se ejercerá con el alcance y mediante las actuaciones identificadas en el Plan Anual de Control Financiero de esta Entidad, sobre:
 - La propia Entidad Local
 - Los organismos autónomos locales:
 - Organismo autónomo "Agencia de Desarrollo Local y Empleo"
 - Organismo autónomo "Gestión Recaudatoria de Cartagena"
 - Patronato "Carmen Conde- Antonio Oliver"
 - Fundación "Rifa benéfica Casa del Niño"
- La Auditoría Pública, se ejerce con el alcance y mediante las actuaciones identificadas en el Plan Anual de Control Financiero de esta Entidad, sobre la totalidad de los órganos y entidades integrantes del sector público. Y se realizará en las modalidades de:
 - Auditoría de Cuentas,
 - Organismo autónomo "Agencia de Desarrollo Local y Empleo"
 - Organismo autónomo "Gestión Recaudatoria de Cartagena"
 - Patronato "Carmen Conde- Antonio Oliver"





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- Fundación "Rifa benéfica Casa del Niño"
- "La Manga" Consorcio (adscrito al Ayuntamiento)
- Consorcio "Cartagena Puerto de Culturas" (adscrito al Ayuntamiento)
- Sociedad Cartagena Puerto de Culturas S.A. (adscrita al Consorcio)
- Sociedad "Casco Antiguo de Cartagena S.A."

- Auditoría de cumplimiento, sobre
 - "La Manga" Consorcio (adscrito al Ayuntamiento)
 - Consorcio "Cartagena Puerto de Culturas" (adscrito al Ayuntamiento)
 - Sociedad Cartagena Puerto de Culturas S.A. (adscrita al Consorcio)
 - Sociedad "Casco Antiguo de Cartagena S.A."

- Auditoría operativa, sobre
 - "La Manga" Consorcio (adscrito al Ayuntamiento)
 - Consorcio "Cartagena Puerto de Culturas" (adscrito al Ayuntamiento)
 - Sociedad Cartagena Puerto de Culturas S.A. (adscrita al Consorcio)
 - Sociedad "Casco Antiguo de Cartagena S.A."

El presente informe es un "informe resumen" de actuaciones de la Intervención municipal. Para mayor abundamiento, todas las actuaciones e informes de Intervención a los que hace referencia el presente informe se encuentran a disposición de las autoridades y órganos gestores en el departamento de Intervención.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

ALCANCE DEL INFORME

PRIMERA. FUNCIÓN INTERVENTORA

A la vista de las actuaciones llevadas a cabo en el ejercicio de la función interventora a lo largo del ejercicio 2021, cabe recoger la siguiente valoración de resultados:

A. Ingresos:

A.1 Ingresos sometidos a **Fiscalización previa plena**

En el Ayuntamiento de Cartagena, conforme a sus Bases de Ejecución y al Plan Anual de Control Financiero, los ingresos no están sometidos a fiscalización previa plena por la Intervención municipal, sino por la toma de razón en contabilidad de todos los ingresos, y el control a posteriori mediante técnicas de muestreo.

A.2 Ingresos sometidos a **Toma de razón y Control posteriori**

En el ejercicio de la expresada función interventora de ingresos mediante el control inherente a la toma de razón en contabilidad y el control posterior ejercido mediante el control financiero, en el ejercicio 2021 la Intervención municipal ha intervenido las siguientes liquidaciones emitidas mediante recibo por el Organismo de Gestión Recaudatoria del Ayuntamiento (valores en euro):

COD	TRIBUTO	SALDO ANT.	CARGOS	ANULACIONES	INSOLVENCIAS	OTROS	INGRESOS	SALDO
004	MERCADILLOS	194.956,20	-	189.392,97	-	-	3.131,70	2.431,53
005	RESIDUOS SOLIDOS	478.478,88	-	-	-	-	79.746,48	398.732,40
006	RECEPCION DE ALARMAS	34,05	-	-	-	-	-	34,05





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

010	I.B.I. NATURALEZA RUSTICA	232.490,41	652.166,50	16.561,38	38,40	3.994,91	615.446,71	248.615,51
011	I.B.I. NATURALEZA URBANA	23.346.254,42	50.937.445,76	1.790.338,66	21.493,67	576.237,07	47.258.415,77	24.637.215,01
022	I.A.E. IMPUESTO ACTIVIDADES ECONÓMICAS	2.230.927,03	12.020.666,91	153.881,40	273.875,11	53.898,92	11.286.462,69	2.483.475,82
023	RECARGO PROVINCIAL S/I.A.E.	254.030,12	1.012.418,06	10.041,45	31.943,48	3.515,13	960.073,41	260.874,71
040	IVTM	7.223.300,70	12.116.801,04	53.716,77	2.190.227,31	19.090,76	11.382.547,70	5.694.519,20
043	INSTALACIÓN DE CAJEROS AUTOMÁTICOS	849,14	7.673,24	716,50	-	-	5.860,73	1.945,15
046	I.B.I. CARACTERISTI CAS ESPECIALES	365.002,18	18.748.883,59	78,25	-	13.429,84	18.541.586,22	558.791,46
048	TASA ALCANTARILLA DO - LA MANGA	64.683,79	275.947,29	691,92	3.244,15	288,30	267.006,14	69.400,57
051	TASA RECOGIDA DE BASURA - LA MANGA	443.911,84	1.598.459,79	5.739,72	49.326,96	3.684,36	1.557.857,46	425.763,13
055	PASADERAS	531.767,89	1.814.482,68	10.725,78	14.020,13	983,41	1.677.635,28	642.885,97





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

056	LICENCIA DE AUTOTAXIS	645,80	-	-	99,12	-	-	546,68
059	KIOSCOS	10.245,04	-	-	-	-	3.169,26	7.075,78
060	MERCADOS	42.996,04	57.249,99	478,10	6.462,36	-	54.213,99	39.091,58
063	MESAS Y SILLAS	446.709,53	-	-	44.151,01	-	14.287,77	388.270,75
074	ESCUELAS INFANTILES	160.931,17	591.586,62	-	543,19	-	497.404,54	254.570,06
TOTAL		36.028.214,23	99.833.781,47	2.232.362,90	2.635.424,89	675.122,70	94.204.845,85	36.114.239,36

Aparte, se han intervenido las certificaciones de descubierto, que se han puesto al cobro por vía ejecutiva, desglosándose el siguiente resumen (valores en euro):

Tributo	Cuenta anterior	Cargo del ejercicio	Anulac.	Insolv.	Ingreso	Valores pendientes
Varios	20.872.467,70	3.299.968,01	261.173,15	1.953.410,68	1.688.699,95	20.269.151,93

En el control de los ingresos del ejercicio 2021 no se han detectado anomalías significativas que sean reseñables.

No obstante, se hace constar falta de control sobre la gestión del padrón de la tasa de recogida de residuos, que está cedida a la concesionaria del servicio de aguas, y que ingresa directamente el producto de recaudación, previa





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

compensación del premio de cobranza, por lo que no aparece en las cuentas del órgano de gestión recaudatoria.

B. Gastos

En el ejercicio de la expresada fiscalización e intervención previa de todo acto, documento o expediente que dé lugar a la realización de gastos, así como los pagos que de ellos se deriven, se han emitido los siguientes informes de fiscalización correspondientes al ejercicio 2021:

Estado de los informes de fiscalización previa	Número
Fiscalizado de conformidad	456
Fiscalizado con reparos (art. 216.2 TRLRHL)	71
Incidencias, observaciones o reparos no suspensivos (art. 216.1 TRLRHL)	249

De todos estos informes existe constancia documental en el departamento de Intervención. No obstante, en cumplimiento del art. 218 del TRLRHL, se muestra el detalle de los Reparos suspensivos en el siguiente apartado.

En cuanto a la intervención material de la inversión de obras, servicios y suministros por importe superior al contrato menor, en aplicación al art. 20 del RD 424/2017 y dis. Ad. 3ª de la Ley de Contratos del Sector Público, se han realizado en el ejercicio 2021 las siguientes actuaciones, cuyas Actas figuran en el departamento de Intervención y cada uno de los expedientes administrativos objeto de intervención.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Estado de los informes de intervención material de la inversión	Número
Intervenido de conformidad	24
Intervenido con observaciones	1
Intervenido desfavorable	0

C. Resoluciones adoptadas por el Presidente de la Entidad Local contrarias a los reparos efectuados:

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 218.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales, se dio cuenta al Pleno de la Corporación en su sesión ordinaria de 30 de junio de 2022, de las resoluciones adoptadas por el Presidente y Alcalde de la Entidad contrarias a los reparos efectuados por la Intervención en el ejercicio 2021; relación que ha sido ya comunicada al Tribunal de Cuentas a través de la plataforma telemática habilitada al efecto:

Expte.	Fecha Reparo	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento del Reparo	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
RP 28/2020	23.12.2020	CONSTRUCCIONES MARIA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena.	47.802,20	15.01.2021	20.01.2021
RP 29/2020	23.12.2020	MARIANO CONESA, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena.	7.268,36	18.01.2021	20.01.2021
RP 1/2021	18.01.2021	AMG SERVICIOS INTEGRADOS, S.L.	Servicio de cocina y comedor en las escuelas infantiles municipales.	10.921,70	18.01.2021	20.01.2021
RP 2/2021	04.01.2021	AMG SERVICIOS INTEGRADOS, S.L.	Servicio de cocina y comedor en las escuelas infantiles municipales.	19.592,34	18.01.2021	20.01.2021
RP 3/2021	04.01.2021	AMG SERVICIOS INTEGRADOS, S.L.	Servicio de cocina y comedor en las escuelas infantiles municipales.	8.321,65	18.01.2021	20.01.2021
RP 4/2021	18.01.2021	GESTIÓN ACTIVIDADES CON IMPACTO AMBIENTAL, S.L.	Servicio Municipal de Control Animal	47.507,62	18.01.2021	22.01.2021
RP 5/2021	19.01.2021	FUNDACIÓN HOSPITALIDAD SANTA TERESA	Estancias Agosto 2019 a Agosto 2020	49.980,00	20.01.2021	22.01.2021
RP 6/2021	18.01.2021	FLOYMAPE S.L. / CEDE GESTIÓN IDYO S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de La Palma Molinos Marfalcones Cabezo	22.664,86	09.04.2021	07.05.2021

8





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparación	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento del Reparación	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
			Beaza y Jiménez de la Espada, Piscina de La Aljorra y Pozo Estrecho, Pabellón de San Antón y Pista de Atletismo. Diciembre 2020			
RP 7/2021	18.01.2021	OCIOSPORT MURCIA, S.L.	Servicio Limpieza parcial Palacio y Estadio. Diciembre 2020	12.188,64	09.04.2021	07.05.2021
RP 8/2021	19.01.2021	ARQUISOCIAL, S.L.	Servicio de Ayuda a Domicilio en el Municipio de Cartagena	81.502,30	19.01.2021	22.01.2021
RP 9/2021	18.01.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena.	170.050,53	18.01.2021	20.01.2021
RP 10/2021	19.01.2021	ARQUISOCIAL, S.L.	Servicio de Ayuda a Domicilio en el Municipio de Cartagena. Agosto 2020.	104.533,68	19.01.2021	22.01.2021
RP 11/2021	22.01.2021	ARQUISOCIAL, S.L.	Servicio de Ayuda a Domicilio en el Municipio de Cartagena. Julio 2020	119.075,64	22.01.2021	25.01.2021
RP 12/2021	11.02.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena.	46.142,47	22.02.2021	04.03.2021
RP 13/2021	22.02.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena.	46.720,48	22.02.2021	22.03.2021
RP 14/2021	22.02.2021	CEDE GESTIÓN IDYO, S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de La Palma, Molinos Marfagones, Jiménez de la Espada, Piscina de La Aljorra y Pozo Estrecho, Pabellón de San Antón y Pista de Atletismo. Enero 2021	15.006,64	09.04.2021	07.05.2021
RP 15/2021	23.02.2021	OCIOSPORT MURCIA, S.L.	Servicio parcial de limpieza en Palacio Deportes y Estadio Cartagonova. Enero 2021.	12.188,64	09.04.2021	07.05.2021
RP 16/2021	23.02.2021	CEDE GESTIÓN IDYO, S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de Cabezo Beaza. Enero 2021	2.501,11	09.04.2021	07.05.2021
RP 17/2021	08.03.2021	FLOYMAPE, S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de San Antón y Pista de Atletismo. Enero 2021	5.190,90	09.04.2021	07.05.2021
RP 18/2021	11.03.2021	FLOYMAPE S.L. / CEDE GESTIÓN IDYO S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de La Palma, Molinos Marfagones, Jiménez de la Espada, Piscina de La Aljorra y Pozo Estrecho, Pabellón de San Antón y Pista de Atletismo. Febrero 2021	22.598,83	09.04.2021	07.05.2021
RP 19/2021	12.03.2021	OCIOSPORT MURCIA, S.L.	Servicio parcial de limpieza en Palacio Deportes y Estadio Cartagonova. Febrero 2021.	12.188,64	09.04.2021	07.05.2021
RP 20/2021	30.03.2021	CONSTRUCCIONES MARIA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	47.200,74	14.04.2021	15.07.2021
RP 21/2021	12.04.2021	FLOYMAPE S.L. / CEDE GESTIÓN IDYO S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de La Palma, Molinos Marfagones, Jiménez de la Espada, Piscina de La Aljorra y Pozo Estrecho, Pabellón de San Antón y Pista de Atletismo. Marzo 2021	22.986,91	06.10.2021	21.10.2021
RP 22/2021	22.04.2021	CONSTRUCCIONES MARIA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	46.569,42	28.04.2021	24.05.2021





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparación	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento del Reparación	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
RP 23/2021	26.04.2021	GESTIÓN DE ACTIVIDADES CON IMPACTO AMBIENTAL, S.L.	Gestión Servicio Municipal de control animal.	71.261,43	28.04.2021	07.05.2021
RP 24/2021	18.05.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	45.954,88	20.05.2021	24.06.2021
RP 25/2021	18.05.2021	NUEVA COCINA MEDITERRÁNEA, S.L.	Servicio de comidas a domicilio en el municipio de Cartagena para personas mayores	86.013,08	16.06.2021	30.07.2021
RP 26/2021	18.05.2021	NUEVA COCINA MEDITERRÁNEA, S.L.	Servicio de comidas a domicilio en el municipio de Cartagena para personas mayores	27.096,64	21.06.2021	30.07.2021
RP 27/2021	17.06.2021	FLOYMAPE S.L. / CEDE GESTIÓN IDYO S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de La Palma, Molinos Marfagones, Jiménez de la Espada, Piscina de La Aljorra y Pozo Estrecho, Pabellón de San Antón y Pista de Atletismo. Abril 2021	23.094,75	06.10.2021	21.10.2021
RP 28/2021	27.05.2021	OCIOSPORT MURCIA S.L.	Servicio de Limpieza parcial temporal del Palacio de Deportes y del Estadio Municipal Cartagonova. Abril 2021.	12.188,64	06.10.2021	21.10.2021
RP 29/2021	03.06.2021	GESTIÓN DE ACTIVIDADES CON IMPACTO AMBIENTAL, S.L.	Gestión Servicio Municipal de Control Animal. Abril-Mayo 2021.	47.507,62	26.07.2021	12.08.2021
RP 30/2021	19.07.2021	GESTIÓN DE ACTIVIDADES CON IMPACTO AMBIENTAL, S.L.	Gestión Servicio Municipal de Control Animal. Junio 2021	23.753,81	29.10.2021	18.11.2021
RP 31/2021	19.07.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ	Trabajos de Reparación y Mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	44.227,90	26.07.2021	12.08.2021
RP 32/2021	29.07.2021	OCIOSPORT MURCIA, S.L.	Servicio de limpieza parcial temporal del Palacio de Deportes y del Estadio Municipal Cartagonova. Marzo 2021	12.188,64	06.10.2021	21.10.2021
RP 33/2021	30.07.2021	OCIOSPORT MURCIA, S.L.	Servicio de limpieza parcial temporal del Palacio de Deportes y del Estadio Municipal Cartagonova. Mayo 2021	12.188,64	06.10.2021	21.10.2021
RP 34/2021	05.08.2021	FLOYMAPE S.L. / CEDE GESTIÓN IDYO S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de La Palma, Molinos Marfagones, Jiménez de la Espada, Piscina de La Aljorra y Pozo Estrecho, Pabellón de San Antón y Pista de Atletismo. Mayo/Junio 2021	47.116,00	06.10.2021	21.10.2021
RP 35/2021	14.09.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de Reparación y Mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	48.037,70	27.09.2021	07.10.2021
RP 36/2021	14.09.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de Reparación y Mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	47.266,18	27.09.2021	07.10.2021
RP 37/2021	15.09.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de Reparación y Mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	47.529,80	27.09.2021	07.10.2021
RP 38/2021	16.09.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de Reparación y Mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	47.094,10	27.09.2021	07.10.2021
RP 39/2021	16.09.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de Reparación y Mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	47.132,67	27.09.2021	07.10.2021
RP 40/2021	23.09.2021	OCIOSPORT MURCIA, S.L.	Servicio de limpieza parcial temporal del Palacio de los Deportes y del Estadio Municipal Cartagonova. Junio 2021	12.188,64	06.10.2021	21.10.2021





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparación	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento del Reparación	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
RP 41/2021	27.09.2021	FLOYMAPE S.L. / CEDE GESTIÓN IDYO S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de La Palma, Molinos Marfagones, Jiménez de la Espada, Piscina de La Aljorra y Pozo Estrecho, Pabellón de San Antón y Pista de Atletismo. Julio 2021	22.520,79	06.10.2021	21.10.2021
RP 42/2021	27.09.2021	FLOYMAPE S.L. / CEDE GESTIÓN IDYO S.L.	Servicio de apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control de las instalaciones municipales en el pabellón de La Palma, Molinos Marfagones, Jiménez de la Espada, Piscina de La Aljorra y Pozo Estrecho, Pabellón de San Antón y Pista de Atletismo. Agosto 2021	22.050,58	06.10.2021	21.10.2021
RP 43/2021	29.09.2021	OCIOSPORT MURCIA, S.L.	Servicio de limpieza parcial temporal del Palacio de los Deportes y del Estadio Municipal Cartagonova. Julio y Agosto 2021.	24.377,28	06.10.2021	21.10.2021
RP 44/2021	08.10.2021	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL, S.L.	Arrendamiento parcela Rincón San Ginés Calle Atalaya para almacenamiento y acopio de residuos. Junio 2020 a Agosto 2021.	9.075,00	25.10.2021	02.12.2021
RP 45/2021	29.10.2021	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL, S.L.	Arrendamiento parcela Rincón San Ginés Calle Atalaya para almacenamiento y acopio de residuos. Septiembre y Octubre 2021.	1.210,00	21.11.2021	02.12.2021
RP 46/2021	29.10.2021	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Junio y Julio 2021.	196.206,77	11.11.2021	02.12.2021
RP 47/2021	29.10.2021	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Agosto 2021	304.142,35	11.11.2021	02.12.2021
RP 48/2021	02.11.2021	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL, S.L.	Arrendamiento parcela Rincón San Ginés Calle Atalaya para almacenamiento y acopio de residuos. Mayo 2020.	605,00	21.11.2021	02.12.2021
RP 49/2021	02.11.2021	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD - ASTUS	Servicio en vivero y huerto urbano. Servicio Jardinería vivero municipal. Junio a Septiembre 2021.	42.775,91	21.11.2021	16.02.2021
RP 50/2021	03.11.2021	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Septiembre 2021	303.389,47	11.11.2021	02.12.2021
RP 51/2021	09.11.2021	NUEVA COCINA MEDITERRÁNEA, S.L.	Servicio de comidas a domicilio en el municipio de Cartagena para personas mayores. Mayo a Septiembre 2021	134.569,05	07.12.2021	23.12.2021
RP 52/2021	09.11.2021	GESTIÓN DE ACTIVIDADES CON IMPACTO AMBIENTAL, S.L.	Gestión servicio municipal de Control Animal. Julio a Septiembre 2021	71.261,43	30.11.2021	16.12.2021
RP 53/2021	11.11.2021	SOLRED, S.A.	Suministro de Carburantes y otros aditivos en estaciones de servicio al Ayuntamiento de Cartagena	126.450,77	07.12.2021	17.12.2021
RP 54/2021	11.11.2021	CONSTRUCCIONES MARÍA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	47.825,02	15.12.2021	23.12.2021
RP 56/2021	25.11.2021	CEDE GESTIÓN IDYO S.L.	Servicio de limpieza, asistencia a actividades, apertura, cierre y vigilancia de instalaciones deportivas (lotes I a V)	36.198,35	27.12.2021	30.12.2021
RP 57/2021	03.12.2021	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Octubre 2021	299.622,61	15.12.2021	23.12.2021
RP 58/2021	03.12.2021	OCIOSPORT MURCIA, S.L.	Servicio de limpieza parcial temporal del Palacio de los Deportes y del Estadio Municipal Cartagonova. Septiembre y Octubre 2021.	24.377,28	27.12.2021	30.12.2021
RP 59/2021	03.12.2021	SOLRED, S.A.	Suministro de Carburantes y otros aditivos en estaciones de servicio al	38.170,20	09.12.2021	16.12.2021





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparación	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento del Reparación	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
			Ayuntamiento de Cartagena. Octubre 2021			
RP 60/2021	03.12.2021	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL, S.L.	Arrendamiento parcela Rincón San Ginés Calle Atalaya para almacenamiento y acopio de residuos. Noviembre 2021.	605,00	09.12.2021	16.12.2021
RP 61/2021	14.12.2021	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Noviembre 2021	288.889,95	15.12.2021	23.12.2021
RP 62/2021	14.12.2021	CONSTRUCCIONES MARIA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena	149.466,95	21.12.2021	30.12.2021
RP 63/2021	14.12.2021	OCIOSPORT MURCIA, S.L.	Servicio de limpieza parcial temporal del Palacio de los Deportes y del Estadio Municipal Cartagonova. Noviembre 2021	12.188,64	27.12.2021	30.12.2021
RP 64/2021	15.12.2021	CEDE GESTIÓN IDYO, S.L.	Servicio de limpieza, asistencia a actividades, apertura, cierre y vigilancia de instalaciones deportivas . Pabellón Cabezo Beaza. Noviembre 2021	2.869,62	27.12.2021	30.12.2021
RP 66/2021	20.12.2021	CEDE GESTIÓN IDYO, S.L.	Servicio de limpieza, asistencia a actividades, apertura, cierre y vigilancia de instalaciones deportivas (lotes I a V). Noviembre 2021	15.633,64	27.12.2021	30.12.2021
RP 67/2021	20.12.2021	SOLRED, S.A.	Suministro de Carburantes y otros aditivos en estaciones de servicio al Ayuntamiento de Cartagena. Noviembre 2021	36.706,75	27.12.2021	19.01.2022
RP 68/2021	20.12.2021	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL, S.L.	Arrendamiento parcela Rincón San Ginés Calle Atalaya para almacenamiento y acopio de residuos. Diciembre 2021.	605,00	21.12.2021	19.01.2022
RP 69/2021	23.12.2021	CONSTRUCCIONES MARIA GARCÍA MARTÍNEZ, S.L.	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena.	55.609,51	23.12.2021	30.12.2021
RP 70/2021	23.12.2021	CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTOS JANA, S.L.	Mantenimiento de Escuelas Infantiles	26.850,00	27.12.2021	30.12.2021
RP 71/2021	28.12.2021	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD - ASTUS	Servicio en vivero y huerto urbano. Servicio Jardinería vivero municipal. Octubre y Noviembre 2021.	24.037,74	29.12.2021	19.01.2022

Prácticamente todos los reparos se debieron a la continuación de la prestación de servicios de tracto sucesivo sin amparo contractual, tras haber finalizado el contrato que les daba cobertura jurídica.

D. Actos con omisión de la función interventora:

En el ejercicio de la expresada función interventora, en el ejercicio 2021 no se han detectado expedientes en los que se produjera omisión de la preceptiva fiscalización o intervención previa.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

SEGUNDA. CONTROL FINANCIERO PERMANENTE

De conformidad con lo recogido en el artículo 35 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, el resultado de las actuaciones de control permanente y de cada una de las auditorías se documentará en informes escritos.

Dichos informes, que tendrán la estructura, contenido y tramitación fijados en las en las normas técnicas de control financiero y auditoría dictadas por la IGAE, 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, e indicarán las deficiencias que deban ser subsanadas.

Los informes realizados por la Intervención municipal de control financiero, en su modalidad control permanente, durante el ejercicio 2021, son los siguientes:

2.1.- Informes de Control Financiero en materia presupuestaria

- Informe nº PR 1/2021, de fecha 1 de enero, sobre aprobación definitiva del Presupuesto municipal para 2021.
- Informe nº PR 2/2021, de fecha 24 de noviembre, sobre el proyecto de Presupuestos del Ayuntamiento para el ejercicio 2022.
- Informe nº PR 3/2021, de fecha 24 de noviembre, sobre Estabilidad Presupuestaria del Presupuesto para 2022.
- Informe nº PR 4/2021, de 30 de diciembre, sobre prórroga del Presupuesto 2021 al ejercicio 2022.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Actuación de control consistente en verificar el cumplimiento de los requisitos legales para la confección del Presupuesto municipal, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por la Oficina municipal de Gestión Presupuestaria, dependiente de la Concejalía de Hacienda, así como sobre los órganos gestores que han elaborado los presupuestos de los organismos dependientes del Ayuntamiento, de la que cabe destacar las siguientes consideraciones reseñables (informe PR 3/2021):

- El presupuesto de 2022 debió aprobarse definitivamente antes del 31 de diciembre del ejercicio 2021 (el Ayuntamiento incumplió el plazo de aprobación del art. 169 del TRLRHL).
- Por el lado del Gasto, se ha de tener en cuenta que el concepto 153 del "complemento de especial disponibilidad" por importe de 4.426.806 euros, debería ser tenido en cuenta a la hora de evaluar el cumplimiento de los límites que para el complemento específico, complemento de productividad y gratificaciones al personal funcionario del Ayuntamiento establece el art. 7 del Real Decreto 861/1986, de 25 de abril, por el que se establece el régimen de las retribuciones de los funcionarios de Administración Local.
- Por el lado de los Ingresos, se observa cierta sobre-estimación de algunos conceptos, a la vista de la liquidación presupuestaria del ejercicio 2020 y el seguimiento del tercer trimestre del ejercicio 2021, como es el caso del Impuesto de Construcciones, Instalaciones y Obras o las multas por incumplimiento de la Ordenanza de circulación, entre otros. En este sentido, se requiere un exhaustivo seguimiento de la ejecución presupuestaria del ejercicio 2022 para no incurrir en déficit al final del ejercicio.

- Informe nº SP 2/2021, de fecha 19 de mayo, de seguimiento presupuestario del primer trimestre de 2021.

- Informe nº SP 3/2021, de fecha 7 de septiembre, de seguimiento presupuestario del segundo trimestre de 2021.

- Informe nº SP 4/2021, de fecha 8 de noviembre, de seguimiento





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

presupuestario del tercer trimestre de 2021.

- Informe nº SP 1/2022, de fecha 14 de febrero, de seguimiento presupuestario del cuarto trimestre de 2021.

Actuación de control consistente en la realización del seguimiento presupuestario conforme a la Orden HAP/2105/2012, 1 de octubre, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por la Oficina de Contabilidad, dependiente de la Concejalía de Hacienda.

- No consta incidencia significativa en este ámbito.

- Informes del nº MP 1/2021, de fecha 7 de enero, al nº MP 143/2021, de fecha 30 de diciembre, de modificaciones presupuestarias del ejercicio 2021.

Actuación de control consistente en la realización del seguimiento presupuestario conforme al TRLRHL y Orden HAP/2105/2012, 1 de octubre, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por la Oficina de Gestión Presupuestaria dependiente de la Concejalía de Hacienda

- No consta incidencia significativa en este ámbito.

- Informes del nº LP 1/2022, de fecha 18 de marzo, sobre el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria, regla de gasto y deuda pública de la liquidación del ejercicio 2021.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- Informes del nº LP 2/2022, de fecha 18 de marzo, de Intervención sobre la liquidación del ejercicio 2021.

Actuación de control consistente en la verificación de que la liquidación del Presupuesto de 2021 cumple con las previsiones del TRLRHL y normativa de desarrollo, así como del cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria, regla de gasto y deuda pública conforme a la Ley Orgánica 2/2012 de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por la Oficina de Contabilidad dependiente de la Concejalía de Hacienda.

- No consta incidencia significativa en este ámbito.

2.2.- Informes de Control Financiero en materia de Deuda Pública

Actuación de control consistente en la verificación del cumplimiento de la normativa legal de expedientes de suscripción de préstamos u otros instrumentos de deuda financiera, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por la Oficina de Gestión Presupuestaria de la Concejalía de Hacienda.

- En el ejercicio 2021 no constan expedientes de esta naturaleza.

2.3.- Informes de Control Financiero en materia tributaria

- Informe nº OF 2/2020, de fecha 21 de octubre, sobre expediente de modificación de diversas ordenanzas fiscales para el ejercicio 2021.

- Informe nº OF 3/2020, de fecha 18 de diciembre, sobre expediente de modificación de diversas ordenanzas fiscales para el ejercicio 2021 – resolución de reclamaciones.

Actuación de control consistente en la verificación del cumplimiento de la normativa legal de la modificación de las ordenanzas fiscales que a continuación se





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

refieren, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por la Oficina de Gestión Tributaria de la Concejalía de Hacienda:

- Ordenanza fiscal reguladora del impuesto sobre el incremento del valor de los terrenos de naturaleza urbana.
 - Ordenanza fiscal reguladora del impuesto de construcciones, instalaciones y obras.
 - Ordenanza fiscal reguladora del impuesto de vehículos de tracción mecánica.
 - Ordenanza fiscal reguladora del impuesto sobre bienes inmuebles.
 - Ordenanza fiscal reguladora de la tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público para fines lucrativos.
 - Ordenanzas de tasas por prestación de servicio público o realización de actividades administrativas en régimen de derecho público de competencia local.
- Este expediente tendría sus efectos económicos sobre el ejercicio 2021; advirtiéndose una minoración de ingresos estimados por importe de 716.987,66 euros para el ejercicio 2021, que debían ser tenidos en cuenta en la confección del Presupuesto para 2021.

2.4.- Informes de Control Financiero en materia de recursos humanos

Se emitieron 16 informes de control permanente en materia de recursos humanos, destacando los siguientes:

- Informes nº RH 2/2021, de fecha 20 de enero, sobre el Régimen de especial dedicación para la policía local para el periodo 2021-2023.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Actuación de control consistente en el análisis jurídico y viabilidad de las medidas contempladas en el Acuerdo sobre el régimen de especial disponibilidad de la policía local y otros colectivos, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por el departamento de Recursos Humanos, dependiente de la Concejalía de Recursos Humanos, de la que cabe destacar las siguientes consideraciones:

- Los efectos económicos se producirán en los ejercicios 2021-2023, siendo estos de montante significativo (2.928.824 euros anuales). No obstante, la propuesta de bolsa de horas RED supuso un ahorro en relación al sistema vigente hasta esa fecha. La Intervención municipal realizó determinadas salvedades en el informe referido, además de recomendar a los Organos gestores cubrir de forma definitiva las plazas vacantes existentes en la plantilla de la Policía local.

- Informes nº RH 14/2021, de fecha 1 de octubre, sobre suspensión del reconocimiento y abono de la carrera administrativa en 2021.

Actuación de control consistente en el análisis jurídico y viabilidad de la suspensión definitiva de determinadas medidas contempladas en el Acuerdo de Condiciones de Trabajo, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por el departamento de Recursos Humanos, dependiente de la Concejalía de Recursos Humanos, de la que cabe destacar las siguientes consideraciones:

- El Gobierno municipal suspendió provisionalmente en diciembre de 2019 determinadas medidas del Acuerdo de Condiciones de Trabajo, y en junio de 2020 se elevó a definitiva, lo que fue informado favorablemente por la Intervención municipal (informe RH 3/2020).
- En el siguiente informe (RH 7/2020) la Intervención municipal se pronunció en el mismo sentido sobre una de esta medida suspendida en el ACT, cuya evaluación se realiza con carácter anual.
- En el informe RH 14/2021 que aquí se reseña, se vuelve a insistir en los mismos argumentos, ratificándome en la opinión sostenida anteriormente.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- Informes nº RH 15/2021, de fecha 10 de diciembre, sobre la Oferta de Empleo Público para 2021.

Actuación de control consistente en el análisis jurídico y viabilidad de la Oferta de Empleo Público para el ejercicio 2021, en materia de selección de personal realizada por el departamento de Recursos Humanos, dependiente de la Concejalía de Recursos Humanos.

- No se consta incidencia en este ámbito.

2.5.- Informes de Control Financiero en materia de urbanismo

Actuación de control consistente en el análisis jurídico y viabilidad de pago de justiprecios y acuerdos extrajudiciales de pago, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por el departamento de Urbanismo, dependiente de la Concejalía de Urbanismo.

Se emitieron 13 informes en materia de control permanente en materia de urbanismo. No es reseñable ninguna incidencia significativa, excepto en el siguiente:

- Informe nº CPUB 3/2021, de fecha 7 de junio, sobre sustitución del deber legal de cesión por pago en metálico en la Unidad de Actuación 2, CP2 de Cabo de Palos.

Actuación de control consistente en el análisis jurídico y viabilidad de la sustitución del 10% del aprovechamiento que correspondía al Ayuntamiento por pago en metálico (en este expediente el pago en metálico ascendió a 129.264,44 euros), en el ámbito de la actividad controlada y realizada por el departamento de Urbanismo, dependiente de la Concejalía de Urbanismo.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- El informe volvía a recordar, como ya se ha hecho en expedientes de similar naturaleza, que los ingresos percibidos por la gestión urbanística, deben destinarse a los fines propios del Patrimonio Municipal del Suelo, en virtud del art. 229 de la Ley 13/2015, de 30 de marzo, de ordenación territorial y urbanística de la Región de Murcia, debiendo además constituir un patrimonio separado y llevar un registro contable adecuado.

2.6.- Informes de Control Financiero en materia de contratación

Existen 7 informes de esta naturaleza, destacando los siguientes:

- Informes nº CPCO 1/2021, de fecha 17 de febrero, expediente incoado a Lhicsarsa por posibles incumplimientos en la prestación del servicio de limpieza viaria, recogida domiciliaria y tratamiento de residuos sólidos urbanos en el municipio de Cartagena – valoración económica.
- Informes nº CPCO 2/2021, de fecha 6 de mayo, expediente incoado a Lhicsarsa por posibles incumplimientos en la prestación del servicio de limpieza viaria, recogida domiciliaria y tratamiento de residuos sólidos urbanos en el municipio de Cartagena – propuesta definitiva.
- Informes nº CPCO 5/2021, de fecha 26 de julio, retención en certificación a Lhicsarsa por trabajos no realizados en la prestación del servicio de limpieza viaria, recogida domiciliaria y tratamiento de residuos sólidos urbanos en el municipio de Cartagena.
- Informes nº CPCO 6/2021, de fecha 2 de diciembre, retención en certificación a Lhicsarsa por trabajos no realizados en la prestación del servicio de limpieza viaria, recogida domiciliaria y tratamiento de residuos sólidos urbanos en el municipio de Cartagena – resolución recurso de reposición.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Actuación de control consistente en el análisis jurídico de la actividad de contratación del departamento de Infraestructuras en el ámbito de la ejecución del contrato de limpieza viaria, recogida domiciliaria y tratamiento de residuos sólidos urbanos en el municipio de Cartagena.

- Se trata de un expediente de investigación y obtención de indemnización, en su caso, por posibles incumplimientos en la ejecución del contrato referido. El informe advierte de que el Ayuntamiento debe resarcirse de los daños producidos a su Hacienda a pesar de que el Pliego no impone penalidades, y de que el Órgano de Gestión Tributaria debe liquidar las tasas impagadas por Lhicsarsa. Además se advierte de que de no corregirse la situación, podría incurrirse en responsabilidad contable por parte de los gestores de la Sociedad, situación que debería ser comunicada al Tribunal de Cuentas. El importe a liquidar fue de 1.055.129,02 euros.
- En cuanto a la retención en la certificación de mayo de la mercantil Lhicsarsa prestadora del citado servicio, resulta por la constatación de que no se prestaron determinados servicios en la zona del litoral del municipio, por un importe de 28.737,19 euros.

- Informe nº CPCO 4/2021, de fecha 1 de julio, sobre encargo de reparación del emisario submarino EDAR Mar Menor sur.

Actuación de control consistente en el análisis jurídico y viabilidad del encargo de la reparación del emisario submarino EDAR Mar Menor sur al concesionario del servicio de suministro agua potable, alcantarillado y depuración en el ámbito de la actividad controlada y realizada por el departamento de Infraestructuras, dependiente de la Concejalía de Infraestructuras.

- Este proyecto tiene un importe de 84.632,34 euros que, a juicio de esta Intervención, y de los técnicos de Infraestructuras, no es imputable al Ayuntamiento sino a la entidad regional ESAMUR en ejercicio de sus competencias derivadas de la Ley 3/2000, de 12 de julio, de Saneamiento y





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Depuración de Aguas Residuales de la Región de Murcia e Implantación del Canon de Saneamiento.

2.7.- Informes de Control Financiero en materia de Patrimonio

Existen 7 informes de esta naturaleza sin incidencias reseñables.

No obstante, se hace constar la necesidad de actualizar el Inventario municipal, cuya última actualización consta a fecha de referencia de 31 de diciembre de 2018. Falta, por tanto, por actualizar el Inventario de bienes correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021, en aplicación del artículo 33.1 del Reglamento de Bienes de las Entidades Locales.

TERCERA. AUDITORÍA PÚBLICA

A la vista de las actuaciones llevadas a cabo en el ejercicio del control financiero a lo largo del año 2021 en su modalidad de auditoría pública en ejecución del Plan Anual de Control Financiero de esta Entidad, cabe recoger las siguientes actuaciones.

Los trabajos de auditoría han sido realizados, bajo la dirección y supervisión de la Intervención municipal, por la UTE "BM NEIRA AUDITORES, S.L.P, MORISON ACPM AUDITORES, S.L.P y MOORE IBÉRICA E AUDITORÍA, S.L.P AYUNTAMIENTO DE CARTAGENA, UNIÓN TEMPORAL DE EMPRESAS" (en adelante, UTE Neira-Morison-Moore), emitiéndose los siguientes informes de auditoría que forman parte de la Cuenta General del Ayuntamiento de Cartagena y sus organismos dependientes, correspondiente al ejercicio 2021.

Siguiendo la reglamentación tanto del RD 424/2017, como de las Instrucciones de la Intervención General del Estado (en concreto, la Norma Técnica de relación con auditores en el ámbito del Sector Público aprobada por Resolución de la IGAE de fecha 30 de diciembre de 2020) , se incorporan Anexos a este informe y se incluyen en el expediente de la Cuenta General tanto los Memorandum de los Auditores externos, como los informes definitivos de la Intervención General.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

3.1.- Informes de Auditoría de Cuentas

Se han emitido los siguientes informes de Auditoría sobre las Cuentas del ejercicio 2021 de las siguientes entidades dependientes del Ayuntamiento de Cartagena:

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">- Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE Neira-Morison-Moore sobre las cuentas anuales del organismo autónomo AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL Y EMPLEO, de fecha 11 de julio de 2022.- Informe de Intervención AP 5/2022, de 13 de julio, Auditoría sobre las cuentas anuales del organismo autónomo AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL Y EMPLEO.- RESULTADO: Favorable con salvedades |
| <ul style="list-style-type: none">- Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE Neira-Morison-Moore sobre las cuentas anuales del organismo autónomo PATRONATO CARMEN CONDE – ANTONIO OLIVER, de fecha 12 de julio de 2022.- Informe de Intervención AP 8/2022, de 13 de julio, de Auditoría sobre las cuentas anuales del organismo autónomo PATRONATO CARMEN CONDE – ANTONIO OLIVER.- RESULTADO: Favorable con salvedades |
| <ul style="list-style-type: none">- Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE Neira-Morison-Moore sobre las cuentas anuales del organismo autónomo FUNDACIÓN RIFA BENÉFICA CASA DEL NIÑO, de fecha 12 de julio de 2022.- Informe de Intervención AP 7/2022, de 13 de julio, de Auditoría sobre las cuentas anuales del organismo autónomo FUNDACIÓN RIFA BENÉFICA CASA DEL NIÑO. |





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

<ul style="list-style-type: none"> - RESULTADO: Favorable con salvedades
<ul style="list-style-type: none"> - Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE Neira-Morison-Moore sobre las cuentas anuales del organismo autónomo GESTIÓN RECAUDATORIA DE CARTAGENA, de fecha 12 de julio de 2022. - Informe de Intervención AP 6/2022, de 13 de julio, de Auditoría sobre las cuentas anuales del organismo autónomo GESTIÓN RECAUDATORIO DE CARTAGENA. - RESULTADO: Favorable con salvedades
<ul style="list-style-type: none"> - Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE Neira-Morison-Moore sobre las cuentas anuales del Consorcio administrativo LA MANGA, de fecha 11 de julio de 2022. - Informe de Intervención AP 4/2022, de 13 de julio, de Auditoría sobre las cuentas anuales del Consorcio administrativo LA MANGA. - RESULTADO: Favorable con salvedades
<ul style="list-style-type: none"> - Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE Neira-Morison-Moore sobre las cuentas anuales del Consorcio CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS, de fecha 28 de junio de 2022. - Informe de Intervención AP 2/2022, de 29 de junio, de Auditoría sobre las cuentas anuales del Consorcio CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS. - RESULTADO: Denegación de opinión
<ul style="list-style-type: none"> - Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE Neira-Morison-Moore sobre las cuentas anuales de la Sociedad CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS, SAU, de fecha 28 de junio de 2022. - Informe de Intervención AP 3/2022, de 29 de junio, de Auditoría sobre





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

<p>las cuentas anuales de la Sociedad CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS, SAU.</p> <ul style="list-style-type: none">- RESULTADO: Denegación de opinión
<ul style="list-style-type: none">- Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE Neira-Morison-Moore sobre las cuentas anuales de la sociedad de capital íntegramente municipal CASO ANTIGUO DE CARTAGENA S.A., de fecha 27 de junio de 2022.- Informe de Intervención AP 1/2022, de 29 de junio, de Auditoría sobre las cuentas anuales de la sociedad de capital íntegramente municipal CASO ANTIGUO DE CARTAGENA S.A.: la Intervención acepta la auditoría excepto en lo que se refiere al registro contable de la transmisión del edificio administrativo de San Miguel.- RESULTADO: Denegación de Opinión

Por su extensión, me remito al contenido de los memorandum de los Auditores y de mis informes de auditoría para encontrar los fundamentos de la denegación de la opinión, o las salvedades o limitaciones al alcance según el caso.

3.2.- Informes de Auditoría de Cumplimiento de Legalidad

Sobre las entidades dependientes o adscritas del Ayuntamiento de Cartagena sobre las que no se ha ejercido un control financiero permanente por la Intervención municipal, y en base al Plan Anual de Control Financiero de la Intervención Municipal, se ha sometido a auditoría de regularidad o cumplimiento la actuación en el ejercicio 2021 de las siguientes entidades, emitiéndose los siguientes memorandum por la UTE "BM NEIRA AUDITORES, S.L.P, MORISON ACPM AUDITORES, S.L.P y MOORE IBÉRICA E AUDITORÍA, S.L.P AYUNTAMIENTO DE CARTAGENA, UNIÓN TEMPORAL DE EMPRESAS" (en adelante, UTE Neira-Morison-Moore):





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- Memorando de la UTE Neira-Morison-Moore de Auditoría de Cumplimiento de legalidad del Consorcio CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS, de fecha 27 de junio de 2022.
 - Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 2/2022, de 29 de junio.
- Memorando de la UTE Neira-Morison-Moore de Auditoría de Cumplimiento de legalidad de la sociedad CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS S.A., de fecha 27 de junio de 2022.
 - Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 3/2022, de 29 de junio.
- Memorando de la UTE Neira-Morison-Moore de Auditoría de Cumplimiento de legalidad del Consorcio administrativo LA MANGA, de fecha 11 de julio de 2022.
 - Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 4/2022, de 13 de julio.
- Memorando de la UTE Neira-Morison-Moore de Auditoría de Cumplimiento de legalidad de La sociedad de capital íntegramente municipal CASO ANTIGUO DE CARTAGENA S.A., de fecha 27 de junio de 2022.
 - Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 1/2022, de 29 de junio.

Por su extensión, me remito al contenido de los memorandum de los Auditores donde se describen el detalle de los trabajos, así como las conclusiones y recomendación de los mismos.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

3.3.- Informes de Auditoría Operativa

Sobre las entidades dependientes o adscritas del Ayuntamiento de Cartagena sobre las que no se ha ejercido un control financiero permanente por la Intervención municipal, y en base al Plan Anual de Control Financiero de la Intervención Municipal, se ha sometido a auditoría operativa la actuación en el ejercicio 2021 de las siguientes entidades, emitiéndose los siguientes Memorandum por la UTE "BM NEIRA AUDITORES, S.L.P, MORISON ACPM AUDITORES, S.L.P y MOORE IBÉRICA E AUDITORÍA, S.L.P AYUNTAMIENTO DE CARTAGENA, UNIÓN TEMPORAL DE EMPRESAS" (en adelante, UTE Neira-Morison-Moore):

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - Memorando de la UTE Neira-Morison-Moore de Auditoría operativa del Consorcio CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS, de fecha 27 de junio de 2022. - Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 2/2022, de 29 de junio. |
| <ul style="list-style-type: none"> - Memorando de la UTE Neira-Morison-Moore de Auditoría operativa de la Sociedad CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS SA, de fecha 27 de junio de 2022. - Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 3/2022, de 29 de junio. |
| <ul style="list-style-type: none"> - Memorando de la UTE Neira-Morison-Moore de Auditoría operativa del Consorcio administrativo LA MANGA, de fecha 11 de julio de 2022. - Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 4/2022, de 13 de julio. |
| <ul style="list-style-type: none"> - Memorando de la UTE Neira-Morison-Moore de Auditoría operativa de La sociedad de capital íntegramente municipal CASO ANTIGUO DE CARTAGENA S.A., de fecha 27 de junio de 2022. |





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 1/2022, de 29 de junio.

Por su extensión, me remito al contenido de los memorandum de los Auditores donde se describen el detalle de los trabajos, así como las conclusiones y recomendación de los mismos.

CUARTA. Insuficiencia de medios:

El Órgano de Control no ha dispuesto de los siguientes medios, que se consideran necesarios para desarrollar el modelo de control eficaz al que se refiere el artículo 4 del Real Decreto 424/2017:

No existe interoperabilidad entre sistemas informáticos de los diferentes departamentos cuya gestión tiene repercusión sobre la imagen fiel de la situación económica-financiera patrimonial del Ayuntamiento. En concreto:

- No existe conexión entre los programas de los Departamentos de Recursos Humanos y Contabilidad, lo que impide una correcta gestión contable de la Nómina (por ej., no se utilizan apuntes RC con carácter general).
- No existe conexión entre los programas del Departamento de Patrimonio y Contabilidad, lo que impide una correcta valoración del Inmovilizado contable, aplicando las debidas amortizaciones, lo que afecta a la valoración del Inventario.
- No existe conexión entre los programas de los Departamentos de Patrimonio, Urbanismo y Contabilidad y la Sociedad Casco Antiguo SA, lo que impide una correcta valoración del Inmovilizado contable, y la debida separación del Patrimonio Municipal del Suelo e inventario de aprovechamientos y otros derechos urbanísticos; si bien en 2020 se aprobó el PMS del Ayuntamiento, lo que supone un avance significativo.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- No existe conexión entre los programas de Gestión Tributaria, Gestión Recaudatoria y Contabilidad, lo que impide un correcto seguimiento del enlace de los ingresos de ejercicios cerrados con su correspondiente contraído previo.

Siendo las actuaciones de control que a continuación se enumeran, las que hubieran debido realizarse para desarrollar el modelo de control eficaz y no han podido llevarse a cabo por no disponer de medios propios suficientes o por no haber podido acceder a la colaboración de medios externos:

- Se precisa refuerzo en el Departamento de Contabilidad para realizar el debido seguimiento contable entre los diferentes Areas y Organismos del Ayuntamiento.
- Se precisa refuerzo informático (adscrito directamente a Intervención, Recaudación y Contabilidad) para enlazar los diversos programas que actualmente no interoperan entre sí.
- Se precisa refuerzo para el control de contratos y concesiones administrativas de importe especialmente significativo.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

PRIMERA. Función Interventora

A la vista de las valoraciones globales de la función interventora ejercida a lo largo del año 2021, así como del Plan de Acción aprobado por el Gobierno municipal en sesión de Junta de Gobierno Local de 30 de diciembre de 2021 (en respuesta al informe resumen anual de control financiero correspondiente al ejercicio 2020), cabe recoger las siguientes conclusiones y recomendaciones a incluir en el nuevo Plan de Acción que elabore el Gobierno local:

SITUACIÓN A CORREGIR:		MEDIDAS CORRECTORAS PROPUESTAS:	
Descripción de los procedimientos o actuaciones	Referencia interna del informe con reparos/discrepancias que le dio origen	Descripción de la medida u acción	Fecha de inicio y calendario de actuación
Intervención de ingresos	Toma de razón y control a posteriori de los ingresos por tasa de recogida de residuos.	Refuerzo del control sobre el padrón de recogida de residuos, cuya gestión está actualmente cedida a la concesionaria del agua.	2023
Fiscalización de obligaciones	Obligaciones procedentes de contratos vencidos de tracto sucesivo, donde se ha continuado prestando el servicio.	Adelantar las licitaciones de contratos de tracto sucesivo, al menos tres meses antes de la fecha de su vencimiento.	2023





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

	Obligaciones correspondientes a las retribuciones del personal y nuevas contrataciones.	Actualmente no se opera contablemente mediante documentos RC de retención de crédito, lo que dificulta la fiscalización previa y el debido seguimiento de la ejecución del capítulo I de gastos de personal.	2023
--	---	--	------

SEGUNDA. Control Financiero Permanente

A la vista de las actuaciones de control financiero ejercido a lo largo del año 2021 en su modalidad de control financiero permanente en ejecución del Plan Anual de Control Financiero de esta Entidad y recogidas en los correspondientes Informes de Control Financiero, cabe recoger las siguientes conclusiones y recomendaciones:

ACTUACION	Informe de Control Financiero	VALORACION GLOBAL	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES
Control Acuerdo Condiciones Trabajo	Inf. RH 2/21 Inf. RH 14/21 Inf. PR 2/21	Existen conceptos retributivos de encaje jurídico complejo y sujeto a interpretación.	Debería reevaluarse la aplicación de determinados conceptos retributivos como el pago de horas RED o la carrera administrativa. Ajuste retributivo a los límites a aplicar a los complementos de productividad y gratificación ex art. 7 del RD 861/1986.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Control de los ingresos en materia de urbanismo.	Inf. CPUB 3/21	Se ingresan cantidades en Tesorería en concepto de sustitución del deber de cesión obligatoria en expedientes de gestión urbanística.	Deben realizarse un adecuado seguimiento contable ya que dichos ingresos pertenecen al Patrimonio Municipal del Suelo.
Control del Inventario		No se ha actualizado el Inventario de los ejercicios 2019, 2020 y 2021.	Debe actualizarse el Inventario de los ejercicios 2019, 2020 y 2021.
Control de la ejecución de contratos	Inf. CPCO 1/2022 Inf. CPCO 2/2022 Inf. CPCO 5/2022 Inf. CPCO 6/2022	Se han detectado determinados incumplimientos contractuales de la sociedad mixta Lhicsarsa en ejecución del contrato de limpieza, recogida y tratamiento de residuos sólidos.	Se deben realizar un seguimiento específico para que el Ayuntamiento pueda penalizar y resarcirse de dichos incumplimientos. Debe reforzarse el control sobre el seguimiento de la ejecución de este contrato de importe muy significativo.

TERCERA. Auditoría Pública

A la vista de las actuaciones de control financiero ejercido a lo largo del año 2021 en su modalidad de auditoría pública en ejecución del Plan Anual de Control Financiero de esta Entidad y recogidas en los correspondientes Informes de Control Financiero, cabe recoger las siguientes conclusiones y recomendaciones:





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- AUDITORIA DE CUENTAS

ACTUACION	Informe de Control Financiero	VALORACIÓN GLOBAL	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES
Agencia de Desarrollo Local y Empleo	AP5/2022	<p>OPINIÓN FAVORABLE CON SALVEDADEDES</p> <p>Falta información detallada sobre el inmovilizado material</p> <p>Falta información sobre el Patrimonio Neto (resultados de ejercicios anteriores)</p> <p>Incorrecta aplicación del principio de devengo</p>	<p>Elaborar un inventario "contable" de los bienes que integran el inmovilizado material y su conexión con Patrimonio.</p> <p>Debe obtenerse históricos de la información contable para obtener evidencias de los datos que aparecen en contabilidad.</p> <p>Deben periodificarse correctamente los ingresos obtenidos para programas de gasto plurianuales</p>
Patronato Carmen Conde - Antonio Oliver	AP8/2022	<p>OPINIÓN FAVORABLE CON SALVEDADEDES:</p> <p>El Fondo Bibliográfico no está valorado ni activado en contabilidad.</p> <p>Falta información sobre el Patrimonio Neto (resultados de ejercicios anteriores).</p>	<p>Debe valorarse el fondo bibliográfico que el Patronato tiene en inventario.</p> <p>Debe obtenerse históricos de la información contable para obtener evidencias de los datos que aparecen en contabilidad.</p>





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Fundación Rifa benéfica Casa del Niño	AP 7/2022	<p>OPINIÓN FAVORABLE CON SALVEDADEDES</p> <p>Falta información detallada sobre el inmovilizado material, para obtener evidencias sobre el valor contable y las amortizaciones.</p> <p>Falta información sobre el Patrimonio Neto (resultados de ejercicios anteriores).</p>	<p>Elaborar un inventario "contable" de los bienes que integran el inmovilizado material y su conexión con Patrimonio.</p> <p>Debe obtenerse históricos de la información contable para obtener evidencias de los datos que aparecen en contabilidad.</p>
Organismo Autónomo de Gestión Recaudatoria	AP 6/2022	<p>OPINIÓN FAVORABLE CON SALVEDADEDES</p> <p>Falta información detallada sobre el inmovilizado material, para obtener evidencias sobre el valor contable y las amortizaciones.</p> <p>Falta información sobre el Patrimonio Neto (resultados de ejercicios anteriores).</p>	<p>Elaborar un inventario "contable" de los bienes que integran el inmovilizado material y su conexión con Patrimonio.</p> <p>Debe obtenerse históricos de la información contable para obtener evidencias de los datos que aparecen en contabilidad.</p>
Consortio administrativo La Manga	AP 4/2022	<p>OPINIÓN FAVORABLE CON SALVEDADES:</p> <p>No existe correspondencia entre el valor de adquisición y el valor contable del inmovilizado. No consta información sobre el posible deterioro del mismo.</p>	<p>Elaborar un inventario "contable" de los bienes que integran el inmovilizado material y su conexión con Patrimonio.</p>





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

		Falta información sobre el Patrimonio Neto (resultados de ejercicios anteriores).	Debe obtenerse históricos de la información contable para obtener evidencias de los datos que aparecen en contabilidad.
Consortio Cartagena Puerto de Culturas	AP de 2/2022	<p>DENEGACIÓN DE OPINIÓN</p> <p>Imposibilidad de verificar si la valoración de la inversión por importe de 9.998.494,41 euros es correcta.</p> <p>Otras salvedades son:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Subvenciones concedidas en 2020 registradas en 2021 -Subvenciones concedidas a favor de la compañía no registradas -Convenio de cesión de uso otorgado por el Ayuntamiento de Cartagena no registrado en cuentas anuales. 	<p>Debe reevaluarse el valor contable neto de la inversión para comprobar si es correcto y, en consecuencia, si afecta o no al balance.</p> <p>Deben contabilizarse correctamente las subvenciones recibidas y otorgadas, así como los convenios de cesión de uso.</p>
Sociedad Cartagena Puerto de Culturas SAU	AP de 2/2022	<p>DENEGACIÓN DE OPINIÓN</p> <p>No se dispone de la documentación que acredite la titularidad y la valoración del inmovilizado material.</p> <p>Otras salvedades son:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Actas sin firmar - Contabilización de 	Debe mejorarse los registros, documentación y tramitación formal de las Cuentas.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

		<p>subvenciones sin ser beneficiario</p> <p>-Incidencias observadas en la memoria de las cuentas.</p>	
<p>Casco Antiguo de Cartagena S.A.</p>	<p>AP 1/2022</p>	<p>DENEGACIÓN DE LA OPINIÓN:</p> <p>No se han aportado evidencias suficientes sobre el valor de las existencias y su debida contabilización; así como sus cargas, gravámenes y garantías frente a terceros.</p> <p>La compañía es deudora de un préstamo bancario por valor de 2,093 mll euros, que si bien ha sido asumido por el Ayuntamiento, sigue a nombre de la Sociedad. Ausencia de respuesta a circularización por parte de entidades de crédito.</p> <p>Aportaciones no reintegrables registradas por la entidad sin la oportuna documentación soporte.</p> <p>Subvenciones recibidas de la entidad público dominante registradas contra ingresos en lugar de hacerlo contra fondos propios.</p>	<p>Debe elaborarse un inventario detallado de las existencias de la sociedad, su valor de adquisición, su valor contable y su valor de mercado, debiendo registrarse las plusvalías o deterioros.</p> <p>Debe cancelarse el préstamo con la entidad bancario que debe ser asumido también jurídicamente por el Ayuntamiento.</p> <p>Mejorar la contabilización de las subvenciones recibidas por la entidad matriz.</p>





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y OPERATIVAS

Por su extensión me remito a los informes que obran en el expediente, y en particular, a los apartados de "Conclusiones y Recomendaciones" que aparecen al final de los informes.

DEFICIENCIAS QUE REQUIEREN LA ADOPCIÓN DE MEDIDAS CORRECTORAS A TRAVÉS DE UN PLAN DE ACCIÓN

A la vista de las conclusiones y recomendaciones puestas de manifiesto en el apartado anterior, se considera, que las situaciones que requieren de la elaboración de un plan de acción, en el que se recojan las medidas de corrección a adoptar, así como el responsable y calendario para su implementación, son las siguientes:

INGRESOS

- El Ayuntamiento debe replantearse la gestión del padrón de la tasa de recogida de residuos, cuyo control ha perdido al cederse a la concesionaria del agua.

GASTOS

- El Ayuntamiento debe prever con antelación el vencimiento de los contratos de tracto sucesivo y licitarlos con mayor antelación para evitar facturación sin amparo contractual.

GESTIÓN ECONÓMICA-FINANCIERA

- En materia de Recursos Humanos, deben practicarse retenciones de crédito en la gestión ordinaria.
- En materia urbanística, deben contabilizarse debidamente los derechos u obligaciones de naturaleza urbanística que no tienen imputación presupuestaria (aprovechamientos urbanísticos).





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

GESTIÓN PATRIMONIAL

- Falta por actualizar el Inventario de bienes correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021.
- Falta una correlación contable entre los bienes del Inventario y el valor del Inmovilizado.

OGANISMOS AUTÓNOMOS (AUDITORÍAS)

- El Ayuntamiento debe reforzar la Contabilidad de sus organismos dependientes, para mejorar la contabilización del inmovilizado y obtener evidencias del valor del patrimonio neto.
- Los órganos gestores deben establecer objetivos, programas de actuación y parámetros cuantificables que permitan la evaluación de la gestión en términos de eficacia y eficiencia.
- Se debe seguir insistiendo en la optimización de recursos, reorganización de entes dependientes y sus funciones, así como en la mejora de su gestión, en la búsqueda de una mayor simplicidad y eficacia y eficiencia administrativas.

INSUFICIENCIA DE MEDIOS DE CONTROL

- Debe reforzarse la interoperatividad de los programas informáticos de los departamentos que gestionan la actividad económica-financiera de la Entidad.
- Debe reforzarse de personal técnico informático y contable, actualmente insuficiente, para una correcta interconexión de los departamentos y un debido seguimiento contable de los distintos organismos.
- Se precisa refuerzo para el control de contratos y concesiones administrativas de importe especialmente significativo.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
19/10/2022

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Todas estas indicaciones ya fueron puestas de manifiesto en los informes resumen anual de control financiero emitidos por la Intervención municipal con ocasión de la aprobación de las Cuentas Generales de 2019 y 2020, habiéndose tramitado un Plan de Acción por el Gobierno municipal (aprobado en Junta de Gobierno en diciembre de 2021), que ha introducido algunas actuaciones correctoras positivas, como la unificación de la gestión del personal de los organismos autónomos en el Ayuntamiento (propia entidad) lo que mejora la eficiencia y eficacia en la gestión de RRHH. También se están dando pasos en la interconexión de programas informáticos entre departamentos, sí bien esta aún no es operativa. No obstante, debe abordarse sin mayor dilación un control más decidido sobre el padrón de la tasa de recogida de residuos; y se deben adoptar medidas más eficaces para evitar que en los servicios o suministros de tracto sucesivo, se produzca el vencimiento de contratos sin que entren en vigor los nuevos. Debe, por último, reforzarse el control y seguimiento de contratos y concesiones administrativas de elevado importe.

Así pues, procede dar traslado del presente informe a la Alcaldía para su remisión al Pleno de la Entidad Local y a la Intervención General de la Administración del Estado, con ocasión de la aprobación de la Cuenta General. Y a la vista del mismo, la Alcaldía deberá formalizar el correspondiente Plan de Acción que determine las medidas a adoptar para subsanar las debilidades, deficiencias, errores e incumplimientos detectados.

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE

EL INTERVENTOR GENERAL

JESÚS ORTUÑO SÁNCHEZ

