



FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023



NIF: P3001600J



Ayuntamiento
Cartagena

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Ejercicio 2022

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 2022)

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 del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

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 2022 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 para 2022.

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 (teniendo en cuenta las novedades introducidas por el Plan Anual de Control Financiero para el ejercicio 2022):

- 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"
 - Los Consorcios adscritos al Ayuntamiento:
 - "La Manga" Consorcio
 - Consorcio "Cartagena Puerto de Culturas"
- 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





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

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

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

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

También como novedad, se cumple con la obligación del artículo 12 de la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público, mediante la realización de una auditoría sobre los procedimientos de tramitación de la factura electrónica.

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
18/10/2023

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 2022, 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 2022 la Intervención municipal ha intervenido las siguientes liquidaciones contraídas en el ejercicio, emitidas mediante recibo por el Organismo de Gestión Recaudatoria del Ayuntamiento (valores en euro):





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

COD	TRIBUTO	CARGOS	ANULACIONES	INSOLVENCIAS	OTROS_MOTIVOS	INGRESOS	SALDO
04	MERCADILLOS	235.763,43 €	165.714,29 €	- €	- €	62.865,75 €	7.183,39 €
05	RESIDUOS SOLIDOS	131.673,60 €	- €	- €	- €	- €	131.673,60 €
08	EJECUCION SUBSIDIARIA	173.640,13 €	- €	- €	- €	- €	173.640,13 €
09	OTRAS SANCIONES	127.772,99 €	- €	- €	- €	750,00 €	127.022,99 €
10	I.B.I. NATURALEZA RUSTICA	675.750,42 €	12.202,20 €	- €	27.638,42 €	581.322,93 €	54.586,87 €
11	I.B.I. NATURALEZA URBANA	50.930.354,29 €	1.680.699,26 €	- €	390.276,97 €	45.449.214,09 €	3.410.163,97 €
12	CANON OCUPACION PLAYA	54.683,26 €	- €	- €	- €	- €	54.683,26 €
22	I.A.E. IMPUESTO ACTIVIDADES ECONÓMICAS	12.104.597,79 €	118.967,79 €	- €	24.886,35 €	11.470.988,45 €	489.755,20 €
23	RECARGO PROVINCIAL S/I.A.E.	1.015.505,65 €	7.829,28 €	- €	1.626,81 €	967.887,75 €	38.161,81 €
25	CONSUMO ALCOHOL EN VÍA PÚBLICA	47.424,00 €	- €	- €	- €	- €	47.424,00 €
26	OCUPACION DE LA VIA PUBLICA	45,92 €	- €	- €	- €	- €	45,92 €
27	SUELO,SUBSUELO PÚBLICO	1.871,19 €	- €	- €	- €	- €	1.871,19 €
31	PLUS-VALÍA (INCREMENTO VALOR	41.630,14 €	- €	- €	- €	4.305,95 €	37.324,19 €





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

	DE LOS TERRENO)						
36	SANCIONES DE SEGURIDAD CIUDADANA	142.565,00 €	1.202,00 €	- €	- €	8.308,00 €	133.055,00 €
37	SANCIONES DE LIMPIEZA	24.418,06 €	438,06 €	- €	- €	- €	23.980,00 €
40	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS DE TRACCIÓN MECÁNICA	12.117.162,27 €	43.469,09 €	156,75 €	14.258,11 €	10.708.925,40 €	1.350.352,92 €
42	COTOS DE CAZA	273,64 €	- €	- €	- €	- €	273,64 €
43	INSTALACIÓN DE CAJEROS AUTOMÁTICOS	17.478,60 €	- €	- €	- €	9.939,49 €	7.539,11 €
44	ACTAS DE INSPECCION	192.941,53 €	- €	- €	- €	5.229,66 €	187.711,87 €
46	I.B.I. CARACTERISTICAS ESPECIALES	18.721.995,25 €	78,25 €	- €	8.760,60 €	18.636.604,62 €	76.551,78 €
48	TASA ALCANTARILLADO - LA MANGA DEL MAR MENOR	276.350,91 €	518,94 €	- €	201,81 €	264.607,47 €	11.022,69 €
51	TASA RECOGIDA DE BASURA - MANGA MAR MENOR	1.594.569,27 €	5.785,77 €	- €	3.180,48 €	1.489.795,82 €	95.807,20 €
55	PASADERAS	1.844.754,11 €	3.958,16 €	- €	224,70 €	1.607.509,54 €	233.061,71 €
56	LICENCIA DE AUTOTAXIS	2.382,99 €	- €	- €	- €	175,53 €	2.207,46 €
58	TASA LICENCIA DE	846,96 €	- €	- €	- €	- €	846,96 €





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

APERTURA							
59	KIOSCOS	41.425,61 €	147,45 €	- €	- €	30.324,90 €	10.953,26 €
60	MERCADOS	54.927,47 €	266,96 €	- €	- €	39.903,23 €	14.757,28 €
62	IMPUESTOS S/CONSTRUCCIONES, INSTAL. OBRAS	641.479,24 €	- €	- €	- €	- €	641.479,24 €
63	MESAS Y SILLAS	419.881,06 €	2.648,60 €	- €	24.531,19 €	225.750,28 €	166.950,99 €
65	PUESTOS Y BARRACAS	9.261,91 €	- €	- €	- €	2.844,48 €	6.417,43 €
66	INSTALACIÓN DE PASADERAS	75,20 €	- €	- €	- €	- €	75,20 €
69	CÁNONES	5.752,80 €	- €	- €	- €	325,36 €	5.427,44 €
71	SANCCIONES DE INSPECCIONES	100.910,32 €	- €	- €	- €	1.467,22 €	99.443,10 €
74	ESCUELAS INFANTILES	688.499,50 €	377,50 €	- €	- €	558.747,68 €	129.374,32 €
76	COSTAS PROCESALES	24.224,89 €	- €	- €	- €	3.074,18 €	21.150,71 €
79	O.R.A.	325.690,00 €	1.100,00 €	240,00 €	- €	138.870,00 €	185.480,00 €
80	MULTAS DE TRAFICO	514.908,70 €	6.800,00 €	- €	- €	115.798,70 €	392.310,00 €
81	MULTAS/INFRACCIONES URBANISTICAS Y OTROS	488.323,58 €	- €	- €	- €	2.737,50 €	485.586,08 €
83	INFRACCIONES	57.571,90 €	- €	- €	- €	694,75 €	56.877,15 €

7





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

AMBIENTALES

RECARGO EJECUTIVO 5%, INGRESO FUERA DE PLAZO	20.009,51 €	- €	- €	- €	728,09 €	19.281,42 €
91 INTERESES DE DEMORA	5.556,62 €	24,61 €	- €	- €	865,19 €	4.666,82 €
INTERESES DE DEMORA	- €	- €	- €	- €	617.306,53 €	- €
RECARGO APREMIO 10%	- €	- €	- €	- €	211.361,71 €	- €
RECARGO APREMIO 20%	- €	- €	- €	- €	973.532,44 €	- €
RECARGO EJECUTIVO 5%	- €	- €	- €	- €	29.366,53 €	- €
TOTALES	103.874.949,71 €	2.052.228,21 €	396,75 €	495.585,44 €	94.222.129,22 €	8.936.177,30 €

Se ha realizado el control a posteriori por muestreo de los siguientes expedientes:

Liquidaciones IBI: 0000000357339, 0000000053734 y 0000000093928

Liquidaciones IAE: 8901002146793, 8951002035123 y 6510166004553

Liquidaciones IVTM: 0000089601405, 0000124872321 y 0000099140984

Autoliquidaciones ICIO: 07240.0026785.2, 07240.0029457.7 y 07240.0032014.2





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Autoliquidaciones IIVTNU: 03440.7183949.5, 03440.7187515.1 y 03440.7195982.5

En estos expedientes acerca del control a posteriori de los ingresos del ejercicio 2022 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 (excepto en el área de La Manga), y que ingresa directamente el producto de recaudación, previa 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 2022:

Estado de los informes de fiscalización previa	Número
Fiscalizado de conformidad	471
Fiscalizado con reparos (art. 216.2 TRLRHL)	96
Omisión de la función interventora (art. 28 RD 424/2017)	2
Incidencias, observaciones o reparos no suspensivos (art. 216.1 TRLRHL)	167





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

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 2022 las siguientes actuaciones, cuyas Actas figuran en el departamento de Intervención y cada uno de los expedientes administrativos objeto de intervención.

Estado de los informes de intervención material de la inversión	Número
Intervenido de conformidad	81
Intervenido con observaciones	0
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 da cuenta al Pleno de la Corporación de las resoluciones adoptadas por el Presidente y Alcalde de la Entidad contrarias a los reparos efectuados por la Intervención en el ejercicio 2022; relación que ha sido ya comunicada al Tribunal de Cuentas a través de la plataforma telemática habilitada al efecto:





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparo	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
RP 1 / 2022	10/ 01/ 2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Diciembre 2021 /mercadiillo temporal	303.483,79	13/01/2022	13/01/2022
RP 2 / 2022	14 / 01 /2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Diciembre 2021	20.906, 23	14/01/2022	28/01/2022
RP 3 / 2022	17 / 01/ 2022	CEDE-GESTION IDYO, S.L. B30824833	Apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control instalaciones deportivas. Mes de Diciembre 2021.	18.253,68	24/01/2022	01/07/2022
RP 4 / 2022	18 / 01/ 2022	GESTIÓN DE ACTIVIDADES CON IMPACTO AMBIENTAL, S.L. B30791628	Área de Sanidad. Laboratorio municipal. Octubre-Noviembre-Diciembre 2021	71.261,43	05/04/2022	10/05/2022
RP 5 / 2022	18/ 01/2022	EULEN SERVICIOS SOCIO SANITARIOS S.A. A79022299	Gestión y mantenimiento del servicio de centro de día de personas mayores dependientes en El Algar y Los Dolores. Noviembre- Diciembre 2021	63.159,92	30/06/2022	29/07/2022
RP 6 / 2022	24/01/2022	NUEVA COCINA MEDITERRÁNEA 2022, S. L. B73156549	Menús SCD Ayuntamiento Cartagena. Diciembre 2021	27.413,08	06/07/2022	29/07/2022
RP 7 / 2022	01/02/2022	AURA ENERGIA, S.L B65552432	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Noviembre 2021	108.849,84	22/02/2022	28/02/2022
RP 8 / 2022	01/02/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS G30604540	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Diciembre 2021	11.217,18	11/02/2022	25/02/2022
RP 9 / 2022	01/02/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Julio-Agosto-Septiembre- Octubre 2021	7.573,95	22/02/2022	25/03/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Julio-Agosto-Septiembre- Octubre 2021			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Julio-Agosto-Septiembre- Octubre 2021			
RP 10/ 2022	02/02/2022	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL S.L. B30699920	Alquiler parcela Rincón San Ginés calle Atalaya. Enero 2022	605,00	22/02/2022	10/03/2022
RP 11/ 2022	07/02/2022	GESTIÓN DE ACTIVIDADES CON IMPACTO AMBIENTAL, S.L. B30796128	Área de Sanidad. Laboratorio municipal. Enero 2022	23.753,81	11/03/2022	07/04/2022
RP 12/ 2022	14/02/2022	OCIOSPORT MURCIA, S.L. B30870687	Servicio de limpieza parcial temporal del Palacio de los Deportes y del Estadio Municipal Cartagonova. Diciembre de 2021.	12.188,64	25/02/2022	10/03/2022
RP 13/ 2022	14/02/2022	CEDE-GESTION IDYO, S.L. B30824833	Apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control instalaciones deportivas. Enero 2022	18.083,06	25/02/2022	10/03/2022
RP 14/ 2022	15/02/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS G30604540	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Enero 2022	11.858,53	22/02/2022	25/02/2022
RP 15/ 2022	22/02/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Enero 2022	1.373,04	11/03/2022	25/03/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Enero 2022			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Enero 2022			
RP 16/ 2022	23/02/2022	CONSTRUCCIONES MARIA GARCIA MARTINEZ, SL B30654974	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena. Lote II	38.522,27	21/03/2022	11/04/2022
RP 17/ 2022	24/02/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Febrero 2022	1.373,04	11/03/2022	25/03/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Febrero 2022			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Febrero 2022			
RP 18/ 2022	24/02/2022	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL S.L. . B30699920	Alquiler parcela Rincón San Ginés calle Atalaya. Febrero 2022	605,00	11/03/2022	25/03/2022





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

NIF: P3001600J

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparo	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
RP 19/ 2022	24/02/2022	AURA ENERGIA, S.L. B65552432	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Resto mes de Noviembre 2021	104,39	25/02/2022	10/03/2022
RP 20/ 2022	25/02/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Enero 2021- Rectificativa 2021.0004126	431.718,58	11/03/2022	25/03/2022
RP 21/ 2022	25/02/2022	IBERDROLA COMERCIALIZADORA DE ÚLTIMO RECURSO, S.A. A95754630	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Diciembre 2021 Instalación y mantenimiento de equipos.	269.831,34	11/03/2022	25/03/2022
RP 22/ 2022	04/03/2022	GESTIÓN DE ACTIVIDADES CON IMPACTO AMBIENTAL, S.L. B30796128	Área de Sanidad – Laboratorio municipal. Febrero 2022	23.753,81	11/03/2022	07/04/2022
RP 23/ 2022	09/03/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS G30604540	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Febrero 2022	11.858,53	11/03/2022	25/03/2022
RP 24/ 2022	14/03/2022	CONSTRUCCIONES MARIA GARCIA MARTINEZ, SL B30654974	Trabajos de reparación y mantenimiento en colegios públicos de Cartagena. Lote II. Febrero 2022	12.908,72	21/03/2022	11/04/2022
RP 25/ 2022	16/03/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Marzo 2022	1.373,04	01/04/2022	22/04/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Marzo 2022			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Marzo 2022			
RP 26/ 2022	16/03/2022	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL S.L. B30699920	Alquiler parcela Rincón San Ginés calle Atalaya. Marzo 2022	605,00	01/04/2022	22/04/2022
RP 27/ 2022	16/03/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Factura Resumen. Mes de Enero 2022	238.604,67	01/04/2022	22/04/2022
RP 28/ 2022	16/03/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Mes de Febrero 2022	1.018.764,62	01/04/2022	22/04/2022
RP 29/ 2022	01/04/2022	UTE ACTUA-ACCIONA JARDINES CARTAGENA U05509583	Servicio de Conservación y Mejora de Jardines y Arbolado. Enero y Febrero 2022	851.959,24	13/05/2022	03/06/2022
RP 30/ 2022	20/04/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Factura Resumen. Febrero 2022	221.565,49	27/04/2022	19/05/2022
RP 31/ 2022	20/04/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Abril 2022	1.373,04	27/04/2022	20/05/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Abril 2022			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Abril 2022			
RP 32/ 2022	26/04/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Marzo 2022	932.781,87	02/05/2022	19/05/2022
RP 33/ 2022	27/04/2022	CEDE-GESTION IDYO, S.L. B30824833	Apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control instalaciones deportivas. Febrero 2022	21.100,92	20/05/2022	02/06/2022
RP 35/ 2022	27/04/2022	CEDE-GESTION IDYO, S.L. B30824833	Apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control instalaciones deportivas. Marzo 2022.	18.858,55	20/05/2022	02/06/2022
RP 36/ 2022	09/05/2022	UTE ACTUA-ACCIONA JARDINES CARTAGENA U05509583	Servicio de Conservación y Mejora de Jardines y Arbolado. Marzo 2022	425.979,62	13/05/2022	02/06/2022
RP 37/ 2022	09/05/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Abril 2022	11.217,18	13/05/2022	02/06/2022





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparo	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
RP 38/ 2022	20/04/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mayo 2022	1.373,04	20/05/2022	16/06/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mayo 2022			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mayo 2022			
RP 39/ 2022	11/05/2022	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL, S.L. B30699920	Alquiler parcela Rincón San Ginés calle Atalaya. Abril – Mayo 2022	1.210,00	29/05/2022	16/06/2022
RP 40/ 2022	11/05/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Factura Resumen Marzo 2022	162.870,28	20/05/2022	16/06/2022
RP 41/ 2022	16/05/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en baja tensión. Abril 2022	903.544,20	20/05/2022	16/06/2022
RP 42/ 2022	17/05/2022	SOCIEDAD IBERICA DE CONSTRUCCIONES ELECTRICAS, S.A. A28002335	Mantenimiento del alumbrado público. Marzo 2022	81.569,45	25/05/2022	16/06/2022
RP 43/ 2022	17/05/2022	NUEVA COCINA MEDITERRANEA 2002, S.L. B73156549	Menús Servicio de Comidas a Domicilio. Enero- Febrero- Marzo 2022	79.262,35	11/11/2022	01/12/2022
RP 44/ 2022	18/05/2022	GESTIÓN DE ACTIVIDADES CON IMPACTO AMBIENTAL, S.L. B30796128	Área de Sanidad – Laboratorio Municipal. Marzo-Abril- Mayo 2022	53.637,63	20/05/2022	02/06/2022
RP 45/ 2022	23/05/2022	UTE ACTUA-ACCIONA JARDINES CARTAGENA U05509583	Servicio de Conservación y Mejora de Jardines y Arbolado. Abril 2022	425.979,62	13/05/2022	02/06/2022
RP 46/ 2022	31/05/2022	CEDE-GESTION IDYO, S.L. B30824833.	Apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control instalaciones deportivas. Abril 2022.	19.547,18	21/06/2022	01/07/2022
RP 47/ 2022	02/06/2022	SOCIEDAD IBERICA DE CONSTRUCCIONES ELECTRICAS, S.A. A28002335	Mantenimiento del Alumbrado Público. Abril 2022	78.512,67	14/06/2022	01/07/2022
RP 48/ 2022	08/06/2022	INFRAESTRUCTURAS SOMEDO, S.L. B73211690	Reparación daños por actos vandálicos tres pantalanes Mar Menor instalados en 2021	2.413,95	04/10/2022	20/10/2022
RP 49/ 2022	14/06/2022	UTE ACTUA-ACCIONA JARDINES CARTAGENA U05509583	Servicio de Conservación y Mejora de Jardines y Arbolado. Mayo 2022	425.979,62	19/06/2022	29/07/2022
RP 50/ 2022	15/06/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Factura Resumen. Marzo-Abril 2022	234.006,30	19/06/2022	29/07/2022
RP 51/2022	16/06/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Junio 2022	1.373,04	29/06/2022	14/07/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Junio 2022			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Junio 2022			
RP 52/2022	16/06/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS G30604540	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Mayo 2022	12.179,21	19/06/2022	29/07/2022
RP 53/ 2022	16/06/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U. A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Factura Resumen. Mayo 2022	632.968,78	19/06/2022	29/07/2022
RP 54/ 2022	31/05/2022	CEDE-GESTION IDYO, S.L. B30824833	Apertura, cierre, vigilancia, limpieza y control instalaciones deportivas. Abril 2022.	19.547,18	21/06/2022	01/07/2022
RP 55/ 2022	27/06/2022	SOCIEDAD IBERICA DE CONSTRUCCIONES ELECTRICAS, S.A. A28002335	Mantenimiento del Alumbrado Público. Mayo 2022	82.416,15	13/07/2022	29/07/2022
RP 56/ 2022	28/06/2022	GRUPO URBANIZADOR MAR Y SOL, S.L. B30699920	Alquiler parcela Rincón San Ginés calle Atalaya Junio 2022	605,00	01/07/2022	14/07/2022





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparo	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
RP 57/2022	05/07/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS G30604540	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Marzo 2022	12.820,56	19/06/2022	29/07/2022
RP 58/2022	08/07/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS G30604540	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Junio 2022	11.858,53	19/06/2022	29/07/2022
RP 59/ 2022	08/07/2022	UTE ACTUA-ACCIONA JARDINES CARTAGENA U05509583	Servicio de Conservación y Mejora de Jardines y Arbolado. Junio 2022	425.979,62	11/07/2022	29/07/2022
RP 60/ 2022	13/07/2022	FCC MEDIO AMBIENTE S.A. A28541639	Limpieza de Colegios Públicos. Mes Junio 2022	333.842,67	15/07/2022	29/07/2022
RP 61/ 2022	15/07/2022	CEDE GESTION IDYO SL B30824833	Apertura y cierre, vigilancia, limpieza y control instalaciones mes junio 2022	17.777,42	09/08/2022	08/06/2022
RP 62/2022	18/07/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Factura Resumen. Mes de Mayo 2022	181.868,15	09/08/2022	30/08/2022
RP 63/2022	28/07/2022	UTE ACTUA-ACCIONA JARDINES CARTAGENA U05509583	Servicio de Conservación y Mejora de Jardines y Arbolado. Julio 2022	425.979,62	09/08/2022	30/08/2022
RP 64/2022	17/05/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS – G30604540	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Mes de Julio 2022.	12.179,21	17/08/2022	30/08/2022
RP 65/2022	01/09/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.– A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Mes de Junio 2022	624.228,14	07/10/2022	30/11/2022
RP 66/2022	01/09/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Julio 2022 Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Julio 2022 Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Julio 2022	1.373,04	13/09/2022	03/11/2022
RP 67/2022	01/09/2022	SOCIEDAD IBERICA DE CONSTRUCCIONES ELECTRICAS, S.A. A28002335	Mantenimiento del Alumbrado Público. Junio 2022	76.842,37	07/10/2022	07/11/2022
RP 68/ 2022	19/09/2022	FCC MEDIO AMBIENTE S.A. A28541639	Limpieza de Colegios Públicos. Meses de Julio y Agosto 2022	667.685,34	26/09/2022	20/10/2022
RP 69/2022	03/10/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Meses Agosto-Septiembre 2022 Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Meses Agosto-Septiembre 2022	2.746,08	07/10/2022	03/11/2022





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparo	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Meses Agosto-Septiembre 2022			
RP 70/2022	04/10/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.– A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Mes de Junio 2022	240.149,92	07/10/2022	03/11/2022
RP 71/2022	04/10/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.– A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Mes de Julio 2022	526.433,35	07/10/2022	03/11/2022
RP 72/2022	05/10/2022	EULEN SERVICIOS SOCIO SANITARIOS, S.A A79022299	Gestión y mantenimiento del Centro de Día de El Algar. Mantenimiento. Meses de Enero a Mayo 2022	84.403,93	11/11/2022	01/12/2022
RP 73/2022	05/10/2022	EULEN SERVICIOS SOCIO SANITARIOS, S.A A79022299	Gestión y mantenimiento del Centro de Día de Los Dolores. Mantenimiento. Meses de Enero a Mayo 2022	75.090,96	11/11/2022	01/12/2022
RP 74/ 2022	05/10/2022	CEDE GESTION IDYO SL B30824833	Apertura y cierre, vigilancia, limpieza y control instalaciones mes julio 2022	17.964,78	27/10/2022	17/11/2022
RP 75/2022	06/10/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS – G30604540	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Mes de Agosto 2022.	12.499,88	21/10/2022	03/11/2022
RP 76/2022	10/10/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.– A95758389	Suministro de energía eléctrica en Baja tensión. Mes de Agosto 2022	440.740,55	31/10/2022	17/11/2022
RP 77/2022	04/10/2022	IBERDROLA CLIENTES, S.A.U.– A95758389	Suministro de energía eléctrica en media tensión. Mes de Julio 2022	327.043,79	31/10/2022	17/11/2022
RP 78/ 2022	10/10/2022	FCC MEDIO AMBIENTE S.A.	Limpieza de Edificios municipales. Meses de Junio – Julio y Agosto 2022	789.311,01	31/10/2022	17/11/2022





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparación	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
		A28541639	Meses de Junio, Julio y Agosto 2022			
RP 79/2022	18/10/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mes de Octubre 2022	1.373,04	11/11/2022	15/12/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mes de Octubre 2022			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mes de Octubre 2022			
RP 80/2022	18/10/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD – ASTUS – G30604540	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal. Mes de Septiembre 2022.	12.179,21	21/10/2022	03/11/2022
RP 81/2022	18/10/2022	GRUPO ESPAÑOL DE SOLUCIONES GIGITALES, S.L. B72316573	Centralita Virtual Profesional y Software de gestión de Colas de llamada (1 cola). Meses de Agosto y Septiembre 2022	4.987,05	21/10/2022	21/11/2022
RP 82/2022	20/10/2022	UTE ACTUA-ACCIONA JARDINES CARTAGENA U05509583	Servicio de Conservación y Mejora de Jardines y Arbolado. Agosto 2022	425.979,62	25/10/2022	17/11/2022
RP 83/ 2022	24/10/2022	FCC MEDIO AMBIENTE S.A. A28541639	Limpieza de Colegios Públicos. Mes de Septiembre 2022	333.842,67	31/10/2022	17/11/2022
RP 89/ 2022	02/11/2022	CEDE GESTION IDYO SL B30824833	Apertura y cierre, vigilancia, limpieza y control instalaciones mes Agosto 2022	17.507,76	14/12/2022	29/12/2022
RP 90/ 2022	07/11/2022	FCC MEDIO AMBIENTE SA A28541639	Limpieza de edificios municipales mes de Septiembre 2022	263.103,67	11/11/2022	01/12/2022
RP 91/2022	15/11/2022	ASOCIACIÓN TUTELAR DE LA PERSONA CON	Servicios en vivero y huerto urbano – Servicio Jardinería Vivero Municipal.	11.858,53	18/11/2022	01/12/2022





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparación	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
		DISCAPACIDAD – ASTUS – G30604540	Mes de Octubre 2022.			
RP 92/2022	21/11/2022	UTE ACTUA-ACCIONA JARDINES CARTAGENA U05509583	Servicio de Conservación y Mejora de Jardines y Arbolado. Septiembre 2022	425.979,62	27/11/2022	15/12/2022
RP 93/2022	21/11/2022	UTE ACTUA-ACCIONA JARDINES CARTAGENA U05509583	Servicio de Conservación y Mejora de Jardines y Arbolado. Octubre 2022	425.979,62	07/12/2022	21/12/2022
RP 94/2022	21/11/2022	GESTIPOLIS GH SL Y SONORA PRODUCCIONES SL UTE EL BATEL U30859839	Congreso internacional calidad turística, auditorio El Batel.	14.875,74	13/12/2022	15/12/2022
RP 95/ 2022	21/11/2022	FCC MEDIO AMBIENTE SA A28541639	Limpieza de edificios municipales mes de Octubre 2022	263.103,67	07/12/2022	21/12/2022
RP 96/2022	21/11/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mes de Noviembre 2022	1.373,04	27/11/2022	15/12/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mes de Noviembre 2022			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mes de Noviembre 2022			
RP 98/ 2022	22/11/2022	FCC MEDIO AMBIENTE S.A. A28541639	Limpieza de Colegios Públicos. Mes Octubre 2022	333.842,67	27/11/2022	16/12/2022
RP 99/2022	29/11/2022	GRUPO ESPAÑOL DE SOLUCIONES GIGITALES, S.L. B72316573	Centralita Virtual Profesional y Software de gestión de Colas de llamada (1 cola). Octubre 2022	2.493,53	01/12/2022	21/12/2022
RP100/2022	29/11/2022	VECTORIS, SL B73762031	Mantenimiento eléctrico, electrónico y asistencia a eventos en el Auditorio El	1.779,15	13/12/2022	29/12/2022





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Expte.	Fecha Reparo	Tercero	Concepto	IMPORTE €	Fecha Decreto Levantamiento	Fecha Acuerdo J.G.L. de Aprobación del Reconocimiento de Obligación
			Batel mes Agosto 2022			
RP 102/2022	15/12/2022	FULGENCIO MARÍN GARCÍA – 23.001.849D	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mes de Diciembre 2022	1.373,04	19/12/2022	29/12/2022
		ALFONSO PEDRO MARÍN GARCÍA – 22.961.646X	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mes de Diciembre 2022			
		CARMEN MARÍN GARCÍA – 22.944.582N	Alquiler 1/3 Casa almacén Cabo de Palos. Mes de Diciembre 2022			
RP 103/2022	15/12/2022	ONET SERALIA S.A.U. A47379235	Limpieza de consultorios médicos municipales. Desde el 16 de Junio a Noviembre 2022.	96.597,40	16/12/2022	21/12/2022
RP 105/ 2022	21/12/2022	FCC MEDIO AMBIENTE S.A. A28541639	Limpieza de Colegios Públicos. Meses Noviembre y Diciembre 2022	667.685,34	23/12/2022	29/12/2022

Practicamente todos los reparos se deberieron 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 2022 se han detectado dos 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
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Nº Informe	Fecha	Concepto	Tercero	Importe	Acuerdo Junta Gobierno
OFI 1-2022	15/09/22	Subvención directa	Asociación empresarios HOSTECAR	63.000 €	06/10/2022
OFI 2-2022	16/09/22	Subvención concurrencia competitiva	Asociaciones de Vecinos Comisiones Festejos	100.000 €	24/03/2022

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 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 2022, son los siguientes:





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

2.1.- Informes de Control Financiero en materia presupuestaria

- | |
|--|
| - Informe nº PR 1/2022, de fecha 11 de enero, sobre aprobación definitiva del Presupuesto municipal para 2022. |
| - Informe nº PR 2/2022, de fecha 22 de noviembre, sobre el proyecto de Presupuestos del Ayuntamiento para el ejercicio 2023. |
| - Informe nº PR 3/2022, de fecha 22 de noviembre, sobre Estabilidad Presupuestaria del Presupuesto para 2023. |

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 2/2022):

- El presupuesto de 2023 debe aprobarse definitivamente antes del 31 de diciembre del ejercicio 2022 (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 recuerda la necesidad de tramitar los expedientes de enajenación de bienes inmuebles si de la venta de estos se estiman ingresos en el Presupuesto municipal por importe de 3.400.071 euros; teniendo en cuenta que en el ejercicio anterior se estimaron 900.000 euros y se reconocieron cero.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- Informe nº SP 1/2022, de fecha 14 de febrero, de seguimiento presupuestario del cuarto trimestre de 2021.
- Informe nº SP 2/2022, de fecha 9 de mayo, de seguimiento presupuestario del primer trimestre de 2022.
- Informe nº SP 3/2022, de fecha 22 de septiembre, de seguimiento presupuestario del segundo trimestre de 2022.
- Informe nº SP 4/2022, de fecha 17 de noviembre, de seguimiento presupuestario del tercer trimestre de 2022.

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 1/2022, de fecha 10 de enero, al nº MP 183/2022, de fecha 29 de diciembre, de modificaciones presupuestarias del ejercicio 2022.

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





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- 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.

- 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.

- Informe CPI 4-2022: sobre expediente de concertación de una operación de crédito que figura en el Presupuesto municipal para 2022, por un importe de 9,5 mll euros. El informe fue favorable.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

2.3.- Informes de Control Financiero en materia tributaria

- Informe nº OF 1/2022, de fecha 18 de enero, sobre bonificaciones en la tasa de ocupación del dominio público con motivo del COVID.
- Informe nº OF 2/2022, de fecha 9 de febrero, , sobre bonificaciones en la tasa de ocupación del dominio público con motivo del COVID.
- Informe nº OF 3/2022, de 23 de febrero, sobre nuevas tarifas de agua potable y alcantarillado.
- Informe nº OF 4/2022, de 1 de marzo, sobre suspensión de la bonificación de la tasa de ocupación del dominio público por fin de las restricciones por COVID.
- Informe nº OF 5/2022, de 8 de marzo, sobre modificación de la Ordenanza de plusvalías.
- Informe nº OF 6/2022, de 8 de marzo, sobre modificación de la Ordenanza General de Recaudación.
- Informe nº OF 7/2022, de 5 de abril, sobre Ordenanza reguladora de las tarifas de agua y alcantarillado.
- Informe nº OF 8/2022, de 26 de abril, sobre inicio del expediente de aprobacion de la ordenanza de la tarifa de agua potable.
- Informe nº OF 9/2022, de 17 de mayo, sobre proyecto de ordenanza de tarifa de agua potable.
- Informe nº OF 10/2022, de 6 de junio, sobre proyecto de ordenanza de la tarifa de agua potable – texto refundido.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- Informe nº OF 11/2022, de 6 de septiembre, sobre tasa de celebración de bodas civiles.
- Informe nº OF 12/2022, de 18 de octubre, sobre modificación de Ordenanzas Fiscales para 2023.

Actuación de control consistente en la verificación del cumplimiento de la normativa legal de la modificación de las ordenanzas fiscales referidas anteriormente, en el ámbito de la actividad controlada y realizada por la Oficina de Gestión Tributaria de la Concejalía de Hacienda:

- No constan incidencias reseñables en esta materia, salvo la salvedad de que los beneficios fiscales deben ser cuantificados y tenidos en cuenta en la elaboración de los Presupuestos.

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

Se emitieron 7 informes de control permanente en materia de recursos humanos, destacando los siguientes:

- Informes nº CPRH 1/2022, de fecha 22 de febrero, sobre elaboración de la Relación de Puestos de Trabajo – Primera Fase.
- Informes nº CPRH 2-2022, de 22 de febrero; y CPRH 6-2022, de 12 de julio, sobre subrogación del personal de los Organismos Autónomos al Ayuntamiento.
- Informe nº CPRH 4-2022, de 24 de mayo, sobre la Oferta extraordinaria de Estabilización para 2022.
- Informe nº RH 13-2022, de 15 de diciembre, sobre aprobación de la





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Oferta de Empleo Público para 2022.

- No constan incidencias reseñables en esta materia.

2.5.- Informes de Control Financiero en materia de urbanismo

Actuación de control consistente en el análisis jurídico y viabilidad de la actividad realizada por el departamento de Urbanismo, dependiente de la Concejalía de Urbanismo.

Se emitieron 6 informes en materia de control permanente en materia de urbanismo. No es reseñable ninguna incidencia significativa, salvo en siguiente.

- Informe nº UB 2/2022, de fecha 28 de junio, sobre aprobación de acuerdo extrajudicial de pago de justiprecio en la parcela 23A del Eje Transversal.

Actuación de control consistente en el análisis jurídico y viabilidad de una acuerdo extrajudicial que evitara una sentencia condenatoria que correspondía al Ayuntamiento por pago de justiprecio de una expropiación forzosa (en este expediente el pago en metálico ascendió a 872.772,20 euros), en el ámbito de la actividad controlada y realizada por el departamento de Urbanismo, dependiente de la Concejalía de Urbanismo.

- El informe volvía a recordar, como ya se ha hecho en expedientes de similar naturaleza, que en este tipo de expedientes se debe prever y consignar presupuestariamente el pago del justiprecio correspondiente (o al menos estimado), para evitar pasivos contingentes por posibles condenas en sede judicial.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

2.6.- Informes de Control Financiero en materia de contratación

Existen 5 informes de esta naturaleza (a parte de los informes de fiscalización previa), en relación a la actividad realizada en el departamento de Contratación. No constan incidencias reseñables en esta materia.

2.7.- Informes de Control Financiero en materia de Patrimonio

Existen 2 informes de esta naturaleza (a parte de los informes de fiscalización previa), 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, 2021 y 2022, 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 2022 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 "AUREN AUDITORES – AUDIEST AUDITORES" (en adelante, UTE), emitiéndose los siguientes informes de auditoría que forman parte de la Cuenta General del Ayuntamiento de Cartagena y sus organismos dependientes o adscritos, correspondiente al ejercicio 2022.

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





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

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.

También como novedad, se cumple con la obligación del artículo 12 de la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público, mediante la realización de una auditoría sobre los procedimientos de tramitación de la factura electrónica.

3.1.- Informes de Auditoría de Cuentas

Se han emitido los siguientes informes de Auditoría sobre las Cuentas del ejercicio 2022 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 sobre las cuentas anuales del organismo autónomo AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL Y EMPLEO, de fecha 6 de junio de 2023.- Informe de Intervención AP 8/2023, de 7 de junio, 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 sobre las cuentas anuales del organismo autónomo PATRONATO CARMEN CONDE – ANTONIO OLIVER, de fecha 5 de junio de 2023.- Informe de Intervención AP 5/2023, de 6 de junio, de Auditoría sobre las cuentas anuales del organismo autónomo PATRONATO CARMEN CONDE – ANTONIO OLIVER.- RESULTADO: Favorable. |





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE sobre las cuentas anuales del organismo autónomo FUNDACIÓN RIFA BENÉFICA CASA DEL NIÑO, de fecha 5 de junio de 2023.
 - Informe de Intervención AP 6/2023, de 6 de junio, de Auditoría sobre las cuentas anuales del organismo autónomo FUNDACIÓN RIFA BENÉFICA CASA DEL NIÑO.
 - RESULTADO: Favorable.
- Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE sobre las cuentas anuales del organismo autónomo GESTIÓN RECAUDATORIA DE CARTAGENA, de fecha 6 de junio de 2023.
 - Informe de Intervención AP 7/2023, de 7 de junio, de Auditoría sobre las cuentas anuales del organismo autónomo GESTIÓN RECAUDATORIO DE CARTAGENA.
 - RESULTADO: Favorable con salvedades.
- Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE sobre las cuentas anuales del Consorcio administrativo LA MANGA, de fecha 5 de junio de 2023.
 - Informe de Intervención AP 4/2023, de 6 de junio, de Auditoría sobre las cuentas anuales del Consorcio administrativo LA MANGA.
 - RESULTADO: Favorable.
- Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE sobre las cuentas anuales del Consorcio CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS, de fecha 22 de mayo de 2023.
 - Informe de Intervención AP 1/2023, de 22 de mayo, de Auditoría sobre las cuentas anuales del Consorcio CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

<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 sobre las cuentas anuales de la Sociedad CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS, SAU, de fecha 19 de mayo de 2023. - Informe de Intervención AP 2/2023, de 19 de mayo, de Auditoría sobre las cuentas anuales de la Sociedad CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS, SAU. - RESULTADO: Favorable con salvedades
<ul style="list-style-type: none"> - Memorando de conclusiones y propuesta de informe de auditoría de la UTE sobre las cuentas anuales de la sociedad de capital íntegramente municipal CASO ANTIGUO DE CARTAGENA S.A., de fecha 26 de mayo de 2023. - Informe de Intervención AP 3/2023, de 29 de mayo, de Auditoría sobre las cuentas anuales de la sociedad de capital íntegramente municipal CASO ANTIGUO DE CARTAGENA S.A. - RESULTADO: Favorable con salvedades.

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 Auditorías de Cumplimiento y 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 de regularidad o cumplimiento la





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

actuación, y operativa, en el ejercicio 2022 de las siguientes entidades, emitiéndose los siguientes informes de Auditoría:

- Memorando de la UTE de Auditoría de Cumplimiento y Operativa de la sociedad CARTAGENA PUERTO DE CULTURAS S.A., de fecha 5 de junio de 2023.
 - Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 9/2023, de 17 de julio.
-
- Memorando de la UTE de Auditoría de Cumplimiento y Operativa de La sociedad de capital íntegramente municipal CASO ANTIGUO DE CARTAGENA S.A., de fecha 23 de junio de 2023.
 - Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 10/2023, de 17 de julio.

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.

3.3.- Informe de auditoría sobre procedimietno de tramitación de facturas electrónicas.

En aplicación del artículo 12 de la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público, se ha realizado una auditoría sobre los procedimientos de tramitación de la factura electrónica:

- Informe de la UTE sobre Auditoría del Sistema de Facturación electrónica – Ejercicio 2022, de fecha 27 de septiembre de 2023.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- Aceptado por Intervención mediante Informe de Intervención AP 11/2023, de 17 de octubre.

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).
- Ya existe conexión entre los programas del Departamento de Patrimonio y Contabilidad, pero aún no está operativa, 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.
- No existe conexión entre los programas de Gestión Tributaria, Gestión Recaudatoria y Contabilidad, lo que impide un correcto seguimiento del enlace de los ingresos





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

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 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
18/10/2023

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 2022, 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.	2024
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.	2024





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

	Obligaciones correspondientes a las retribuciones 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.	2024
--	---	--	------

SEGUNDA. Control Financiero Permanente

A la vista de las actuaciones de control financiero ejercido a lo largo del año 2022 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 Retribuciones del Personal	Inf. PR 2/22	Vulneración conceptos y límites del RD 861/1986	Debería reevaluarse la aplicación de determinados conceptos retributivos como el pago de horas RED de la policía. 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
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Control de los ingresos y gastos en materia de urbanismo.	Inf. PR 2/22 Informe UB 2/2022	Se estiman en el Presupuesto cantidades por enajenación de terrenos que no se cumplen. Existen litigios judiciales por falta de pago de justiprecios por expropiaciones.	Deben realizarse una adecuada estimacion presupuestaria de estos ingresos. Se debe debe consignar y pagar los justiprecios por expropiaciones para evitar litigios judiciales.
Control del Inventario		Falta de actualización del inventario.	Debe actualizarse el Inventario de los ejercicios 2019, 2020, 2021 y 2022.

TERCERA. Auditoría Pública

A la vista de las actuaciones de control financiero ejercido a lo largo del año 2022 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
18/10/2023

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	AP8/2023	OPINIÓN FAVORABLE CON SALVEDADES Falta información detallada sobre el inmovilizado material Incorrecta aplicación del principio de devengo	Elaborar un inventario "contable" de los bienes que integran el inmovilizado material y su conexión con Patrimonio. Deben periodificarse correctamente los ingresos obtenidos para programas de gasto plurianuales
Patronato Carmen Conde - Antonio Oliver	AP5/2023	OPINIÓN FAVORABLE	Se recomienda valorar el fondo bibliográfico que el Patronato tiene en inventario; o si esto no es posible, dar más detalle en la Memoria sobre todos el inmovilizado intangible.
Fundación Rifa benéfica Casa del Niño	AP 6/2023	OPINIÓN FAVORABLE	Se recomienda elaborar un inventario "contable" de los bienes que integran el inmovilizado material y su conexión con Patrimonio.
Organismo Autónomo de	AP 7/2023	OPINIÓN FAVORABLE CON SALVEDADES	





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

Gestión Recaudatoria	7/2023	SALVEDADES Falta información detallada sobre el inmovilizado intangible, para obtener evidencias sobre el valor contable y las amortizaciones.	Elaborar un inventario "contable" de los bienes que integran el inmovilizado y su conexión con Patrimonio.
Consortio administrativo La Manga	AP 4/2023	OPINIÓN FAVORABLE	Se recomienda elaborar un inventario "contable" de los bienes que integran el inmovilizado y su conexión con Patrimonio.
Consortio Cartagena Puerto de Culturas	AP 1/2023	DENEGACIÓN DE OPINIÓN Convenio de cesión de uso otorgado por el Ayuntamiento de Cartagena no registrado en cuentas anuales. Imposibilidad de verificar si la valoración de la inversión por importe de 9.998.494,41 euros es correcta. Subvenciones concedidas a favor de la compañía no registradas debidamente. Falta de provision del reintegro de una subvención de 100.000 euros por el ITREM (se	Debe reevaluarse el valor contable neto de la inversión para comprobar si es correcto y, en consecuencia, si afecta o no al balance. Deben contabilizarse correctamente las subvenciones recibidas y otorgadas, así como los convenios de cesión de uso. Debe solventarse jurídicamente que el beneficiario de subvenciones (Consortio) sea quien al ejecute.





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

		evidencia disfunción entre el perceptor de la subvención y el ente que la ejecuta)	
Sociedad Cartagena Puerto de Culturas SAU	AP de 2/2023	FAVORABLE CON SALVEDADEDES No se dispone de la documentación que acredite la titularidad y la valoración del inmovilizado material, con su correspondiente deterioro y amortización.	Debe mejorarse la documentación obrante que acredite la titularidad de los bienes así como su valoración contable.
Casco Antiguo de Cartagena S.A.	AP 3/2023	FAVORABLE CON SALVEDADEDES 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. Falta una correcta distinción entre Existencias e Inversiones inmobiliarias. La compañía es deudora de un préstamo bancario,	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. Debe distinguirse nítidamente entre las existencias destinadas a la venta y las inversiones destinadas a otros fines Debe cancelarse el préstamo con la entidad





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

		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.	bancario que debe ser asumido también jurídicamente por el Ayuntamiento.
--	--	--	--

- AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y OPERATIVAS

Por su extension me remito a los informes que obran en el expediente sobre las auditorías de cumplimiento y operativas de las dos sociedades dependientes del Ayuntamiento; y en particular, a los apartados de Conclusiones que aquí se detallan:

Cartagena Puerto de Culturas SAU

- *“La Sociedad no cuenta con objetivos establecidos de eficiencia y eficacia para los diversos aspectos (comerciales y servicios prestados, recursos humanos, financieros, sistemas de información y entre otros). Asimismo, carece de un informe administrativo de gestión en el que se establezcan el resultado de los objetivos cumplidos, incluyendo las deficiencias encontradas, si las hubiera. Cabe indicar, que si bien la Sociedad tiene en su pagina web una Memoria Anual relacionada con algunos aspectos de gestión, esta solo se centra en el aumento de ingresos y numero de visitantes (tipos y procedencias), mas no deja claro ningún aspecto de gestión adicional según lo que recomendamos.*
- *La Sociedad no cuenta con indicadores de gestión o análisis de cumplimiento de ratios financieros o ratios de calidad, que conlleven a una evaluación de la eficiencia de la gestión.*
- *En base a nuestro a análisis de ratios financieros podemos concluir que cuenta con un buen índice de liquidez, solvencia y tesorería, que han tenido un ligero incremento relacionado principalmente por el saldo contable de tesorería que ha sido importante a diferencia del periodo anterior. Igualmente, el Fondo de Maniobra positivo nos indica que con el activo corriente que posee la Sociedad podría hacer frente a la totalidad de los pagos de las deudas a corto plazo.*
- *En lo que se refiere a la evolución mensual del período medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2022, la Sociedad no supera los 30 días en cuanto a los pagos realizados. Hemos observado que ha fluctuado desde 34,24 hasta 20,62 días (promedio anual de 27,49 días), situación generada por la tesorería de la que ha dispuesto la Sociedad durante el período.*
- *En cuanto al coste medio de personal este aumentó y se encuentra relacionado a los hechos descritos en el presente informe.*





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- *La Sociedad no cuenta con un plan de acción relacionado con el control de la eficiencia y eficiencia para los diversos aspectos, indicando las medidas correctivas frente a las deficiencias que pudieran detectarse.*
- *Como se indica en el apartado 5.3.2. del presente informe la Sociedad no cuenta con un archivo de liquidación del presupuesto de ingresos y gastos, estos los maneja por separado. Igualmente, no realiza análisis de las principales variaciones de cada apartado de ingresos y gastos. Esto es necesario para un mejor control de las previsiones anuales y es una herramienta valiosa para medir la gestión y la operatividad de la Sociedad.*
- *Como se indica en el apartado 5.3.2 del presente informe es importante que la Sociedad lleve un adecuado control de sus procedimientos administrativos, de tal manera que estos se mantengan actualizados y vigentes frente a los posibles cambios.*
- *Finalmente, resulta importante que la información que se publica en el punto "Portal de Transparencia" de la página web de la Sociedad, se mantenga actualizado; puesto que esta información esta abierta al publico y debe mostrar los hechos recientes en todos sus aspectos.*

La gestión operativa de la Sociedad es adecuada si nos basamos en los rendimientos financieros y por lo explicado en los párrafos anteriores, sin embargo, es necesario establecer políticas específicas para valorar y medir adecuadamente la eficiencia y eficacia de los controles operativos."

Casco Antiguo de Cartagena S.A.U.

- *"La Sociedad no cuenta con objetivos establecidos de eficiencia y eficacia para los diversos aspectos (comerciales y servicios prestados, recursos humanos, financieros, sistemas de información y entre otros). Asimismo, carece de un informe administrativo de gestión en el que se establezcan el resultado de los objetivos cumplidos, incluyendo las deficiencias encontradas, si las hubiera. Cabe indicar que la Sociedad no tiene página web.*
- *La Sociedad no cuenta con indicadores de gestión o análisis de cumplimiento de ratios financieros o ratios de calidad, que conlleven a una evaluación de la eficiencia de la gestión.*
- *En base a nuestro a análisis de ratios financieros podemos concluir que cuenta con un buen índice de liquidez, solvencia y tesorería, que han tenido un ligero incremento relacionado principalmente por el saldo contable de tesorería que ha sido importante a diferencia del periodo anterior. Igualmente, el Fondo de Maniobra positivo nos indica que con el activo corriente que posee la Sociedad podría hacer frente a la totalidad de los pagos de las deudas a corto plazo, sostenido básicamente por su tesorería y existencias significativas.*
- *En lo que se refiere a la evolución mensual del período medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2022, la Sociedad no supera los 30 días en cuanto a los pagos realizados.*
- *En cuanto al coste medio de personal este aumentó y se encuentra relacionado a los hechos descritos en el presente informe.*





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento de Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

- *La Sociedad no cuenta con un plan de acción relacionado con el control de la eficiencia y eficiencia para los diversos aspectos, indicando las medidas correctivas frente a las deficiencias que pudieran detectarse.*
- *Como se indica en el apartado 5.3.2. del presente informe la Sociedad no cuenta con un archivo de liquidación del presupuesto de ingresos y gastos, estos los maneja por separado. Igualmente, no realiza análisis de las principales variaciones de cada apartado de ingresos y gastos. Esto es necesario para un mejor control de las*
- *previsiones anuales y es una herramienta valiosa para medir la gestión y la operatividad de la Sociedad.*
- *Como se indica en el apartado 5.3.2 del presente informe es importante que la Sociedad lleve un adecuado control de sus procedimientos administrativos, de tal manera que estos se mantengan actualizados y vigentes frente a los posibles cambios.*

La gestión operativa de la Sociedad es adecuada si nos basamos en los rendimientos financieros y por lo explicado en los párrafos anteriores, sin embargo, es necesario establecer políticas específicas para valorar y medir adecuadamente la eficiencia y eficacia de los controles operativos.”

- AUDITORÍA DEL SISTEMA DE FACTURA ELECTRÓNICA

En el informe se detallan las siguientes recomendaciones que por su interés, son destacadas aquí:

- *“Mantener informado a todos los departamentos del Excmo. Ayuntamiento de Cartagena sobre la inadmisibilidad de las facturas en papel por importe superior a 5.000 euros, ni siquiera en aquellos casos que sean pagadas mediante anticipo de caja fija.*
- *Indicar claramente los motivos de rechazo de las facturas tratando de unificarlos y poder analizar en mayor profundidad los casos de porcentajes más altos.*
- *Mantener una comunicación fluida con los proveedores a fin de que estos tengan un conocimiento adecuado con respecto a la información contenida en las facturas subidas a la plataforma:*
 - El concepto que debe figurar en la factura, por ejemplo, sería conveniente que en el mismo figurase el número de expediente de contratación.*
 - Cuál es la unidad tramitadora a la que debe dirigirse el curso de la factura.*
 - Indicaciones sobre los importes a facturar y las relacionadas con los impuestos aplicables (IVA e IRPF principalmente).*
- *Los reportes electrónicos de facturas deben ofrecer información respecto a las “anuladas” si lo fueron por parte del proveedor o por parte del Excmo. Ayuntamiento de Cartagena.*
- *Los reportes electrónicos de facturas deben reflejar la información respecto al histórico de cambios de estado que ha experimentado la tramitación de cada*





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

factura, así como los momentos en los que se envía la actualización de cada estado a FACe.

- *Mantener un control con respecto al tiempo de tramitación de cada factura y su registro contable posterior, así como los momentos en los que se envía la actualización de cada estado a FACe.”*

DEFICIENCIAS QUE REQUIEREN LA ADOPCIÓN DE MEDIDAS CORRECTORA 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 o justiprecios no consignados).





FIRMADO POR

El Interventor del Ayuntamiento del Cartagena
JESUS ORTUÑO SANCHEZ
18/10/2023

Informe resumen anual sobre el Control Interno

GESTIÓN PATRIMONIAL

- Falta por actualizar el Inventario de bienes correspondiente a los ejercicios 2019, 2020, 2021 y 2022.
- 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
18/10/2023

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, 2020 y 2021, 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

