

CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

**Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2016**

Protocol número: 7.235

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
Informe d'Auditoria	2
Comptes Anuals de l'exercici 2016	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti del Barri de la Mina** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de resultats econòmicopatrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015.

La Comissió Executiva del Consorci és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Comissió Executiva en data 19 de desembre de 2017.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria amb excepcions.

III. Resultats del treball: fonament de l'opinió favorable amb excepcions

D'acord amb allò que es detalla a la nota 5 de la memòria adjunta, l'immobilitzat material de l'actiu del balanç de situació adjunt inclou 4.737 milers d'euros en concepte dels immobles permutats adquirits i 835 mil euros per les inversions del projecte d'expropiació i inversions en l'edifici Venus. En data 15 de desembre de 2014, la Comissió Executiva del Consorci va acordar la cessió temporal i a precari condicionada a l'execució del planejament dels immobles afectats així com la cessió en règim d'arrendament dels immobles desafectats, establint els criteris adjudicadors i condicions econòmiques. A data actual resta pendent de formalitzar-se l'ocupació efectiva d'aquests immobles, i al no disposar de taxacions pericials, no disposem d'elements objectius per determinar si es podria donar l'existència de correccions en el seu valor, així com la seva incidència en el compte de resultats econòmic-patrimonial

III. Opinió

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes del fet descrit a l'apartat " Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorti del Barri de la Mina** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV. Assumptes que no afecten l'opinió

Cridem l'atenció respecte del que assenjala la nota 14 de la memòria adjunta en la qual es fa referència a l'operació d'endeutament autoritzada per l' Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 10 de març de 2009, destinada a finançar les obres de construcció d'habitatges protegits, locals comercials i places d'aparcament, de la qual hi ha disposat a 31 de desembre un total de 41.001 milers d'euros. La capacitat del Consorci per fer front a aquest passiu una vegada sigui exigible, en carència de capital fins a l'exercici 2018, vindrà condicionada per la formalització d'operacions que permetin la realització dels seus actius en import similar o per l'obtenció d'altres fonts de finançament aliè.

Igualment, cridem l'atenció respecte del que assenjala la nota 16.2 i 16.3 de la memòria adjunta en relació als projectes d'expropiació aprovats inicialment el 14 de desembre de 2009, sobre els quals, a data actual, resta pendent que el Consorci adopti els acords que consideri pertinents respecte a l'anul·lació o a l'aprovació definitiva dels Projectes d'Expropiació, així com les reclamacions interposades per una sèrie de veïns per inactivitat administrativa reclamant una indemnització total de 2.880 milers d'euros.

Barcelona, a 20 de desembre de 2017
Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.


Pere Ruiz Espinós

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Còrsega, 299, 6a. 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30 - 934 816 469 · Paseo de la Casta

www.faura-casas.com · faura-casas@faura-casas.com

Barcelona Madrid Manresa

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.

Any 2017 Núm. 2017/15710
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes



3

Tel. 912 190 763

CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Comptes Anuals
exercici 2016





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2016
(EN EUROS)

ACTIU	Exercici 2016	Exercici 2015
A) Immobilitzat	43.742.351,69	43.502.729,75
I. Immobilitzacions immaterials	122,96	245,93
1. Aplicacions informàtiques	13.009,91	13.009,91
2. Amortitzacions	(12.886,95)	(12.763,98)
II. Immobilitzacions materials	43.742.228,73	43.502.483,82
1. Terrenys	8.812.934,36	8.812.934,36
2. Construccions	36.051.660,08	35.356.488,00
3. Instal·lacions tècniques	358.588,33	358.588,33
4. Altre immobilitzat	296.368,16	288.409,27
6. Amortitzacions	(1.777.322,20)	(1.313.936,14)
III. Inversions gestionades	0,00	0,00
B) Despeses a distribuir en diferents exercicis	0,00	0,00
C) Actiu circulant	40.048.076,27	34.111.128,31
I. Existències	28.788.754,01	29.154.546,09
1. Existències	69.993.347,75	70.359.139,83
2. Provisions	(41.204.593,74)	(41.204.593,74)
I. Deutors	8.805.877,37	1.363.448,94
1. Deutors pressupostaris	8.777.797,24	1.234.234,51
2. Deutors no pressupostaris	25.145,68	17.833,09
3. Administracions Públiques	202.641,26	254.484,80
4. Provisions	(199.706,81)	(143.103,46)
II. Inversions financeres temporals	2.151.000,00	3.552.913,56
1. Cartera de valors a curt termini	2.151.000,00	3.551.000,00
2. Interessos a curt termini de valors de renda fixa	0,00	1.913,56
III. Tresoreria	296.834,03	34.552,04
IV. Ajustaments per periodificació	5.610,86	5.667,68
Total actiu	83.790.427,96	77.613.858,06



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
BALANÇ DE SITUACIÓ (CONTINUACIÓ)
A 31 DE DESEMBRE DE 2016
(EN EUROS)

PASSIU	Exercici 2016	Exercici 2015
A) Fons propis	23.791.047,39	24.050.033,78
I. Patrimoni rebut en cessió	55.405.191,35	55.405.191,35
II. Resultats d'exercicis anteriors	(31.355.157,58)	(30.091.870,11)
III. Resultat de l'exercici	(258.986,38)	(1.263.287,46)
B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	11.832.765,84	11.360.013,59
I. Transferències de capital	11.832.765,84	11.360.013,59
C) Provisions per a riscos i despeses	325.676,55	25.676,55
I. Provisions per a responsabilitats	325.676,55	25.676,55
D) Creditors a llarg termini	41.001.364,84	41.010.493,34
I. Deutes amb entitats de crèdit	41.001.364,84	41.010.493,34
E) Creditors a curt termini	6.839.573,34	1.167.640,80
I. Altres deutes a curt termini	6.031.041,95	404.326,29
1. Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	0,00	262.717,60
2. Altres deutes	26.781,42	21.489,21
3. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	4.260,53	17.879,86
4. Interessos d'altres deutes	0,00	102.239,62
5. Deutes transformables en subvencions	6.000.000,00	0,00
II. Creditors	808.531,39	763.314,51
1. Creditors pressupostaris	692.519,52	612.322,22
2. Creditors no pressupostaris	55.858,81	92.021,65
3. Administracions públiques	20.521,41	19.338,99
5. Altres Creditors	39.631,65	39.631,65
Total passiu	83.790.427,96	77.613.858,06



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
COMPTE DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL
A 31 DE DESEMBRE DE 2016
(EN EUROS)

DEURE	Exercici 2016	Exercici 2015
A) Despeses	4.161.587,47	4.657.127,28
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs	366.595,22	499.609,06
2. Proveïments	0,00	0,00
3. Despeses de personal	513.112,54	467.562,91
a) <i>Sous, salaris i assimilats</i>	397.841,03	362.528,20
b) <i>Càrregues socials</i>	112.065,91	102.810,79
c) <i>Indemnitzacions al personal</i>	3.205,60	2.223,92
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	463.509,03	443.158,76
5. Variació provisions de tràfic	56.603,35	559.042,38
a) <i>Variació de provisions d'existències</i>	0,00	517.580,76
d) <i>Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables</i>	56.603,35	41.461,62
6. Altres despeses de gestió	1.885.674,65	1.897.071,97
a) <i>Serveis exteriors</i>	1.621.273,62	1.704.501,03
b) <i>Altres despeses de gestió corrent</i>	0,00	0,00
c) <i>Tributs</i>	264.401,03	192.570,94
7. Despeses financeres	541.464,41	648.210,17
8. Transferències i subvencions	26.077,97	29.676,56
a) <i>Transferències corrents</i>	26.077,97	29.676,56
9. Despeses extraordinàries	308.550,30	112.795,50
a) <i>Despeses extraordinàries</i>	308.550,30	112.795,50
c) <i>Despeses i pèrdues d'altres exercicis</i>	0,00	0,00
Resultat de l'exercici (estalvi)	0,00	0,00



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
COMpte DE RESULTATS ECONÒMICO-PATRIMONIAL
A 31 DE DESEMBRE DE 2016
(EN EUROS)

Haver	Exercici 2016	Exercici 2015
B) Ingressos	3.902.601,09	3.393.839,81
1. Vendes i prestacions de serveis	363.469,66	492.104,39
a) Vendes	363.469,66	492.104,39
2. Altres ingressos de gestió	1.228.857,60	679.467,11
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.228.857,60	679.467,11
b) Excés de provisió de riscos i despeses	0,00	0,00
3. Ingressos financers	11.767,03	35.198,83
a) Interessos i ingressos assimilats	11.767,03	35.198,83
4. Transferències i subvencions	1.949.393,38	1.808.235,73
a) <i>Transferències corrents</i>	1.949.393,38	1.808.235,73
b) <i>Transferències de capital</i>	0,00	0,00
5. Ingressos extraordinaris	349.113,42	378.833,76
a) Subvencions de capital traspasades a resultats de l'exercici	347.631,72	377.342,32
b) Ingressos extraordinaris	1.481,70	1.491,44
c) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00	0,00
Resultat de l'exercici (desestalvi)	258.986,38	1.263.287,46



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2016
(EN EUROS)

INGRESSOS	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Recaptació Neta	Pendent de cobrament	Estat d'execució
Taxes i altres ingressos	48.762,39	10.883,22	10.476,44	406,78	(37.879,17)
Transferències corrents	2.213.583,11	1.949.393,38	324.947,29	1.624.446,09	(264.189,73)
Ingressos patrimonials	339.964,02	1.234.539,55	1.059.457,99	175.081,56	894.575,53
Ingressos corrents	2.602.309,52	3.194.816,15	1.394.881,72	1.799.934,43	592.506,63
Alienació d'inversions reals	3.514.568,58	363.469,66	363.469,66	0,00	(3.151.098,92)
Transferències de capital	924.500,00	6.820.383,96	0,00	6.820.383,96	5.895.883,96
Ingressos de capital	4.439.068,58	7.183.853,62	363.469,66	6.820.383,96	2.744.785,04
TOTAL INGRESSOS	7.041.378,10	10.378.669,77	1.758.351,38	8.620.318,39	3.337.291,67

DESPESES	Pressupost definitiu	Obligacions reconegudes	Pagaments realitzats	Pendent de pagament	Estat d'execució
Despeses de Personal	798.341,29	513.216,54	504.482,00	8.734,54	285.124,75
Desp.en béns cor. i serveis	2.078.947,77	1.733.090,99	1.242.400,98	490.690,01	345.856,78
Despeses financeres	749.105,12	536.172,20	527.137,56	9.034,64	212.932,92
Transferències corrents	31.890,00	26.077,97	5.938,00	20.139,97	5.812,03
Despeses corrents	3.658.284,18	2.808.557,70	2.279.958,54	528.599,16	849.726,48
Inversions reals	2.857.823,32	861.260,08	835.253,45	26.006,63	1.996.563,24
Variació de passius financers	525.270,60	271.846,10	271.846,10	0,00	253.424,50
Despeses de capital	3.383.093,92	1.133.106,18	1.107.099,55	26.006,63	2.249.987,74
TOTAL DESPESES	7.041.378,10	3.941.663,88	3.387.058,09	554.605,79	3.099.714,22



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2016
(EN EUROS)

Concepte	Import
Drets reconeguts nets operacions corrents	3.194.816,15
Obligacions reconegudes netes operacions corrents	2.808.557,70
<i>Resultat operacions corrents</i>	386.258,45
Drets reconeguts nets operacions de capital	7.183.853,62
Obligacions reconegudes netes operacions de capital	1.133.106,18
<i>Resultat operacions de capital</i>	6.050.747,44
Resultat pressupostari	6.437.005,89
Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals	0,00
Desviacions positives de finançament	6.000.000,00
Desviacions negatives de finançament	0,00
Resultat pressupostari ajustat (3+4-5+6)	437.005,89





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
A 31 DE DESEMBRE DE 2016
(EN EUROS)

Conciliació entre el Resultat Pressupostari i el Resultat financer:

RESULTAT PRESUPOSTARI AJUSTAT	437.005,89
+ Amortització préstec	271.846,10
+ Inversions reals	861.260,08
- Variació d'existències	(366.595,22)
- Dotació amortització	(463.509,73)
- Despeses projecte de reparcel·lació	(158.272,50)
- Variació factures pendents de rebre a data de tancament	5.849,66
- Quotes de reparcel·lació	(2.884,58)
- Previsions despeses financeres	(5.292,21)
- Transferències de capital	(6.820.383,96)
- Ajustos periodificació actiu	56,82
- Variació provisió insolvències	(56.603,35)
+ Despeses extraordinàries	(308.550,30)
- Ingressos extraordinaris	1.481,70
+ Ingressos exercici aplicació dels ingr. a distribuir en diversos exercicis	347.631,72
+ Previsió ingressos financers	(1.913,56)
+ Desviacions positives de finançament	6.000.000,00
Totals	<u>(695.992,27)</u>
RESULTAT FINANCERA	<u>(258.986,38)</u>





CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

1. ORGANITZACIÓ DEL CONSORCI.

1.1. Constitució del Consorci

Per Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 13 de juny de 2000, es va constituir el **Consorci del Barri de la Mina** i es van aprovar els seus estatuts. D'acord amb la modificació de l'article 1 dels estatuts del consorci, aprovada pel Consell de Govern celebrat el 30 de gener de 2008, el Consorci es constitueix com una entitat jurídica pública, de caràcter local, dotada de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres per a la consecució de la seva finalitat.

El Consell de Govern del Consorci acordà en data 15 de desembre de 2000, ampliar les administracions consorciades i modificar els seus Estatuts.

Constitueixen el Consorci:

- La Generalitat de Catalunya
- L'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
- La Diputació de Barcelona
- L'Ajuntament de Barcelona

Per acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 2 de desembre de 2002 es modifiquen els estatuts del Consorci.

Els òrgans de Govern del Consorci són:

- a) El Consell de Govern
- b) El president
- c) La Comissió Executiva
- d) El president de la Comissió Executiva

El Consell de Govern del Consorci del Barri de la Mina en la reunió que va tenir lloc el 30 de gener de 2008, va acordar modificar els estatuts establint que la persona titular que ha d'exercir les funcions de secretaria del Consell de Govern i de la Comissió Executiva del Consorci, sigui funcionari de l'Administració local, amb habilitació de caràcter estatal, o advocat de la Generalitat de Catalunya o lletrat adscrit a l'assessoria jurídica del departament competent en l'àmbit dels serveis socials.



El número de personal a 31 de desembre de 2016 és de 9 treballadors tots ells en règim laboral (exclosos el personal contractat pels diferents plans ocupacionals i altres subvencions).

El Consell de Govern del Consorci del Barri de la Mina en la reunió que va tenir lloc el 22 de desembre de 2014, va acordar modificar els estatuts per tal d'adaptar-los a allò establert en la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, així com a la Llei 15/2014 de 16 de setembre de racionalització del sector públic.

En aquest sentit el Consorci queda adscrit a la Generalitat de Catalunya.

1.2. Règim legal

L'activitat i gestió que realitza el Consorci es troba sotmesa, entre altres, a la següent normativa d'acord amb l'establert als seus estatuts:

- Art. 57,58 i 87 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- Art. 252 i següents de la Llei 8/1987, de 15 d'abril, municipis i de règim local de Catalunya.
- Art. 312 i següents del Decret 179/1995 de 13 de juny pel qual s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis dels ens Locals.
- Art. 55 de la Llei 13/1989, de 14 de desembre, d'organització, procediment i règim jurídic de l'Administració de la Generalitat.
- Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.

1.3. Finalitat del Consorci

La finalitat de caràcter general del Consorci és la de dirigir, coordinar i executar l'aplicació del Pla de transformació del Barri de la Mina, aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya i pel Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

El Consorci d'acord amb la modificació dels seus estatuts aprovada pel Consell de Govern, en sessió de 27 de juliol de 2006 i publicat al DOGC el 25 de gener de 2007, tindrà la durada necessària pel compliment de la seva finalitat. Fins a aquesta modificació la durada del consorci es fixava com màxim en 10 anys (juny 2010).

En sessió de Consell de Govern de 2 de desembre de 2010, s'aprova el pla d'actuació 2011-2015, termini estimat per poder donar compliment a la finalitat del Consorci.

En la modificació dels estatuts aprovada en l'exercici 2014 no han estat modificades aquestes condicions.



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

Els Comptes Anuals han estat preparats en base als registres comptables del Consorci, d'acord amb el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Ordre de 28 d'agost de 1996 atès que es considera que la seva aplicació permet reflectir de forma més adient la imatge fidel de les transaccions realitzades pel Consorci.

- a) **Imatge fidel:** S'han aplicat totes les disposicions legals vigents a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, d'acord amb els principis de comptabilitat generalment acceptats.
- b) **Principis comptables:** Han estat aplicats els principis comptables que emanen del Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.
- c) **Comparació de la Informació:** Es presenta el Balanç de Situació, el Compte de Resultats Econòmic – Patrimonial i el quadre de finançament amb la informació corresponent als exercicis de 2016 i 2015.

3. NORMES DE VALORACIÓ.

Principals normes de valoració aplicades:

3.1. Immobilitzat immaterial.

Els béns d'immobilitzat immaterial adquirits pel Consorci corresponen a aplicacions informàtiques. S'han valorat al cost d'adquisició. L'amortització de l'immobilitzat es realitza a partir de l'entrada en funcionament de l'element amb un criteri lineal en base a la seva vida útil estimada. El percentatge aplicat és del 25%.

3.2. Immobilitzat material.

Els béns d'immobilitzat material adquirits pel Consorci s'han valorat al cost d'adquisició. L'amortització de l'immobilitzat es realitza a partir de l'entrada en funcionament de l'element amb un criteri lineal en base a la seva vida útil estimada per cada bé, d'acord amb els següents percentatges:

<i>Concepte</i>	<i>%</i>
Edificis i altres construccions noves	1,00
Edificis i altres construccions usats	3,00
Maquinària i utilatge	10,00-11,11
Altres instal·lacions	11,11
Mobiliari	11,11
Equips informàtics	25,00
Altre immobilitzat material	11,11

Les reparacions i el manteniment de l'immobilitzat material que no suposi una ampliació, modernització o millora, són registrats com a despesa.

Determinats béns són considerats com a béns afectes a l'ús general. Aquests béns estan destinats a ser utilitzats directament per la població del Barri de la Mina, però la conservació i manteniment dels quals correspon al Consorci. Aquests són amortitzats amb els mateixos criteris que la resta dels actius d'acord amb la seva vida útil estimada.

En el cas que el Consorci realitzi obres de construcció i millora d'edificis i instal·lacions propietat d'altres entitats, són registrades com a "inversions gestionades per a altres Ens Públics". Aquestes, al ser lliurades a les Entitats corresponents en el moment de finalitzar l'obra i es donen de baixa en l'immobilitzat en el moment que es fa la recepció definitiva de l'obra i es lliuren les obres. A la finalització de l'exercici el Consorci no té inversions gestionades per altres ens.

3.3. Ingressos a distribuir.

Són registrades com a ingressos a distribuir en diversos exercicis, aquelles transferències de capital rebudes i per les quals el Consorci no ha executat la despesa corresponent o aquesta despesa es troba activada i no s'ha amortitzat durant l'exercici. En aquest cas el traspàs a resultats es realitza segons el grau de realització de les despeses que financen i en el cas del finançament d'inversions, els ingressos són sanejats en el moment en que es fa la alienació o en correlació a l'amortització practicada.

3.4. Provisions.

El Consorci realitza al tancament de l'exercici les següents provisions:

- Provisió per indemnitzacions. Despesa meritada fins a l'exercici 2005 per indemnitzacions al personal, abans del canvi realitzat en els seus estatuts respecte a la durada del Consorci. (nota 13.). Els administradors del Consorci consideren raonable mantenir aquesta provisió.
- Pagues extres. Es provisiona la despesa de personal meritada al tancament de l'exercici corresponent a les pagues extres a pagar al juny de l'exercici següent. (nota 15.c).

- Provisió per insolvències: En el present exercici han estat provisionats els imports pendents de cobrar corresponents a l'arrendament de finques urbanes de protecció oficial, els quals es consideren amb risc de cobrabilitat. (nota 8.g).
- Provisió per responsabilitats: En el present exercici ha estat provisionat la possible indemnització per una operació de permuta d'un local en el cas que no es produís l'operació. (nota 13.)

3.5. Deutes a curt i llarg termini.

Es classifiquen com a *llarg termini* aquells deutes amb venciment superior a un any, considerant-se com a deutes a curt termini aquells amb venciment inferior a l'any. Es comptabilitzen al seu valor nominal.

3.6. Ingressos i Despeses.

Amb criteri general les despeses i ingressos es registren d'acord amb el principi de meritament i com a fets específics:

- Aportacions de les Administracions que formen el Consorci, les aportacions rebudes per a despesa corrent es registren en la corresponent partida del compte de pèrdues i guanys d'acord amb el pressupost aprovat per l'exercici i/o document acreditatiu o notificació del mateix per part de l'Administració Consorciada. Les transferències de capital es registren com a ingressos a distribuir en diversos exercicis i el traspàs a resultats es realitza segons el grau de realització de la despesa que financen.
- Les transferències rebudes d'altres organismes es comptabilitzen dintre de la corresponent partida del compte de pèrdues i guanys en el moment en què es disposa de la justificació a aportar a l'entitat atorgant amb els mateixos criteris que els descrits als apartats anteriors.
- Transferències atorgades. Les transferències corrents i de capital atorgades pel Consorci es registren com a criteri general per correlació amb els ingressos amb els que es financen i per tant una vegada que es disposa de la justificació de despesa efectuada pels beneficiaris, i en particular:

Per la subvenció "Genèrica", al fer la bestreta del 20%, aquesta és registrada com a despesa en el moment de fer efectiu el pagament de la mateixa, d'acord amb un criteri de caixa. La despesa restant es registra en el moment en què es disposa de la justificació efectuada pels beneficiaris.



3.7. Impost sobre Societats.

El Consorci, per la seva naturalesa jurídica li és d'aplicació el règim d'entitats exemptes de l'impost sobre Societats, regulat a la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

3.8. Existències.

Les existències es registren a valor de cost, registrant la provisió corresponent en base a la darrera taxació disponible. La correcció practicada a l'exercici 2015 es correspon amb els informes d'experts independents encarregats en el primer trimestre 2016, previ a la formulació de comptes.

Es classifiquen com existències aquells immobles destinats a la venda. En el cas de posteriorment destinar-se a lloguer, son reclassificats com immobilitzat. En l'exercici 2014 es va reclassificar a l'immobilitzat material el valor de 236 habitatges de protecció oficial, de 253 places d'aparcament i de 2 locals per un import total de 37.415.164,14 euros, relatius a les promocions d'habitatges de les illes B, D, G, J, L, O i Q, que segons acord de la Comissió Executiva del 14 de desembre de 2014, es destinaran a lloguer social a partir de l'exercici següent. La gestió del procés d'adjudicació d'aquest habitatges correspon a l'Agència de l'Habitatge de Catalunya en virtut del Conveni de col·laboració subscrit entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci del Barri de La Mina el 17 d'octubre de 2012 i la seva posterior ampliació de 30 de gener de 2015.

En l'exercici 2015, d'acord amb el destí dels béns a activitats d'arrendament i en base a la informació disponible de les darreres taxacions encarregades, es van realitzar noves reclassificacions per import de 3.050.116,38 euros.

En l'exercici 2016, no s'han produït correccions ni reclassificacions.

4. IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2016:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2016
Aplicacions informàtiques	13.009,91			13.009,91
Total brut	12.518,03	0,00	0,00	13.009,91
Amortització acumulada	(12.763,98)	(122,97)	0,00	(12.886,95)
Total Immobilitzat net	326,50	(122,97)	0,00	122,96

5. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2016:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes	Reclassificacions	Saldo a 31/12/2016
Terrenys i construccions	44.169.422,36	695.172,08			44.864.594,44
Maquinaria i utilatge	1.053,85				1.053,85
Altres instal·lacions	358.588,33				358.588,33
Mobiliari	69.569,44	925,36			70.494,80
Equips informàtics	52.675,90	3.886,87			56.562,77
Altres immobilitzat material	165.110,08	3.146,66			168.256,74
Construccions en curs	0,00				0,00
Total brut	44.816.419,96	703.130,97			45.519.550,93
<i>Total amortització acumulada</i>	<i>(1.313.936,14)</i>	<i>(463.386,06)</i>			<i>(1.777.322,19)</i>
Total Immobilitzat net	43.502.483,82	239.744,91			43.742.228,73

Les altes registrades es correspon bàsicament a les indemnitzacions lliurades en les operacions de compravenda per real·lotjament establertes en el projecte d'expropiació i a les certificacions d'obra per l'adequació d'habitatges.

La composició de l'immobilitzat a 31 de desembre presenta el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2016
Immobilitzat Material:	
Terrenys i béns naturals.	8.812.934,36
Construccions	18.212,77
Pisos permutes	4.737.002,84
Inversions Projecte Expropiació	320.468,02
Inversions Rehabilitació Edifici Venus	515.492,05
Construccions VPO	30.460.484,40
Maquinària i utilatge.	1.053,85
Instal·lacions tècniques i altres instal.	358.588,33
Mobiliari.	70.494,80
Equips per a processos d'informació.	56.562,77
Un altre immobilitzat material.	168.256,74
Amortització Acumulada immob. Material	(1.777.322,20)
Total Immobilitzat	43.742.228,73



Pisos Permutes

En virtut de l'acord de la Comissió Executiva del 19 de novembre de 2012 pel que s'apròva la permuta dels pisos desafectats en els projectes d'expropiació AA-2 Edifici Mart, AA-3 Edifici Llevant i AA-4 Edifici Estrelles per habitatges nous en règim de protecció oficial, de titularitat del consorci, valorant els immobles desafectats en base a l'import total de les indemnitzacions dels béns i drets establerts als Projectes d'Expropiació aprovats inicialment en data 14 de desembre de 2009. No s'ha realitzat cap operació de permuta durant l'exercici 2016.

Exercici	Nº Permutes	Import
2015	1	82.653,02
2014	1	82.653,02
2013	2	165.306,04
2012	15	1.237.683,30
Total	19	1.568.295,38

Adicionalment, tot i que encara està pendent de formalitzar-se l'ús definitiu, s'ha optat per activar les indemnitzacions lliurades en les operacions de compravenda per real·lotjament realitzades en virtut del projecte d'expropiació per taxació conjunta de les actuacions AA-1 Edifici Venus, AA-2 Edifici Mart, i AA-3 Edifici Llevant, per considerar que aquests habitatges estan destinats a lloguer social. S'han realitzat les següents operacions:

Exercici	Nº Compravendes	Import
2016	3	247.959,06
2015	3	247.959,06
2014	3	287.501,34
2013	5	433.036,24
2012	23	1.952.251,76
Total	37	3.168.707,46

6. INVERSIONS GESTIONADES PER A ALTRES ENS

A la finalització de l'exercici, el Consorci no té inversions gestionades per altres ens.



7. EXISTÈNCIES

Presenta la següent composició en data 31 de desembre de 2016:

Concepte	Saldo a 31-12-15	Addicions	Baixes	Traspassos l'immobilitzat	Saldo a 31-12-16
Existències Valor net	29.154.546,09	803,14	(366.595,22)		28.788.754,01
Solars sense edificar	54.200.115,74				54.200.115,74
	<u>16.159.024,09</u>	<u>803,14</u>	<u>(365.595,22)</u>		<u>15.793.232,01</u>
Habitatges i pàrquings: vol	12.134.778,23	803,14	(275.378,55)		11.860.202,82
Habitatges i pàrquings: sòl	4.024.245,86		(91.216,67)		3.933.029,19
Total Cost existències	70.359.139,83	803,14	(366.595,22)		69.933.347,75
Provisió deprec. Terrenys	(41.204.593,74)				(41.204.593,74)
Total provisions existències	(41.204.593,74)	0,00	0,00	0,00	(41.204.593,74)

A l'exercici 2005 i 2006 van ser cedides per diverses Administracions públiques les finques que es detallen a la nota 11. Així mateix, en els anys 2007, 2010, 2012, 2014 i primer trimestre 2016 han estat realitzats sengles valoracions per un expert independent de les finques resultants A, C, E i F, per adequar-les al seu valor venal.

En l'exercici 2010, en sessió de Consell de Govern de 2 de desembre de 2010, s'aprovà el pla d'actuació 2011-2015 en el qual es destinen a la venda les finques resultants A, C, E i F i els immobles construïts com habitatges protegits en les finques resultants B, D, G, J, L, O i Q. Es per aquest motiu que tant els terrenys com els immobles construïts, inicialment registrats com immobilitzats, van ser reclassificats com a existències.

A l'exercici 2012 es va registrar com a més valor del terreny l'import de les quotes de reparcel·lació del PERI del Barri de la Mina repercutides pel propi Consorci que li corresponen com a propietari de les finques.

En l'exercici 2014 es va reclassificar a l'immobilitzat material el valor de 236 habitatges de protecció oficial, de 253 places d'aparcament i de 2 locals relatius a les promocions d'habitatges de les illes B, D, G, L i Q del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació 1 del "Passeig Central-Zona industrial" del PERM del barri de La Mina que segons acord de la Comissió Executiva del 14 de desembre de 2014, es destinaran a lloguer social a partir de l'exercici següent, d'acord amb el conveni de col·laboració signat el 17 d'octubre de 2012 i la seva ampliació signada en l'addenda de 30 de gener de 2015 entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci del Barri de La Mina relatiu a l'encàrrec de gestió per a l'adjudicació,



administració i comercialització d'habitatges amb protecció oficial i places d'aparcament propietat del consorci.

En l'exercici 2015, d'acord amb el destí dels béns a activitats d'arrendament i en base a la informació disponible de les darreres taxacions encarregades, es van realitzar noves reclassificacions per import de 3.050.116,38 euros.

En l'exercici 2016, no s'han produït correccions ni reclassificacions.

8. DEUTORS VARIS

El saldo a 31 de desembre de 2016 està compostat per:

Concepte	Saldo a 31/12/2016
Agència de L'Habitatge de Catalunya	299.772,79 (a)
DG de la Economia Social, del Trabajo Autónomo y del FSE	9.736,15
Generalitat de Catalunya, Servei d'Ocupació	17.797,73
Generalitat de Catalunya (Departament de Treball)	6.176.498,80 (b)
Ajuntament de Barcelona	820.383,96 (c)
Diputació de Barcelona	1.447.947,29 (d)
Caixabank, S.A.	126,48
Endesa Energia XXI SL	56,42
Deutors per quotes urbanístiques	3.881,32 (e)
Altres deutors pressupostaris particulars	1.596,30
Altres deutors no pressupostaris	25.145,68
Administracions Públiques	202.641,26 (f)
Provisió per risc de cobrament	-199.706,81 (g)
Total	8.805.877,37

- (a) Correspon a l'import pendent de cobrar de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya corresponent a l'arrendament de finques urbanes de protecció oficial propietat del consorci de les que aquesta fa d'intermediari gestionant els lloguers.
- (b) Corresponent a l'import pendent de cobrar l'aportació pel 2016 del Departament treball per al desenvolupament del Pla Especial de reordenació i millora del Barri de la Mina.
- (c) Corresponents a l'aportació de l'ajuntament de Barcelona del 2016 segons els acords constitucionals del Consorci.
- (d) Correspon a l'import pendent de cobrar de la Diputació en concepte d'aportació corrent 2017 i de subvenció per prospecció d'empreses.

- (e) Correspon a l'import de les quotes urbanístiques girades als contribuents privats corresponents al Projecte de Reparcel·lació de la UA Passeig Central-Zona Industrial del PERM Barri de la Mina girades pel Consorci a cadascun dels propietaris.
- (f) Correspon al saldo deutor amb Hisenda Pública per IVA, tal i com s'especifica en la nota 15.d).
- (g) Correspon als imports que el Consorci té pendents de cobrar corresponents a l'arrendament de finques urbanes de protecció oficial, els quals es consideren amb risc de cobrabilitat.

9. INVERSIONS FINANCERES

Les inversions financeres a curt termini de l'exercici 2016 corresponen a dipòsits a termini per import de 2.151.000,00 euros. El detall és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2016
Dipòsit a termini La Caixa	40.000,00
Dipòsits a termini Bankia	2.111.000,00
Total	2.151.000,00

10. TRESORERIA.

El compte de tresoreria a 31 de desembre de 2016 presentava el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2016
Caixa efectiu	238,50
La Caixa c/c Operatiu	293.743,96
Bankia C/C	2.851,57
Total	296.834,03



11. PATRIMONI.

El Fons Social del Consorci esta format per les aportacions de les entitats consorciades, pels resultats obtinguts així com pel patrimoni rebut en cessió. Presenta la següent composició a 31 de desembre de 2016:

Concepte	Saldo a 31/12/2016
Patrimoni rebut en cessió	55.405.191,35
Resultat exercici 2000	153.558,38
Resultat exercici 2001	2.295.714,00
Resultat exercici 2002	1.028.950,01
Resultat exercici 2003	-34.208,84
Resultat exercici 2004	628.256,69
Resultat exercici 2005	79.186,21
Resultat exercici 2006	12.714.641,34
Resultat exercici 2007	551.032,63
Resultat exercici 2008	-210.399,95
Resultat exercici 2009	1.925.707,76
Resultat exercici 2010	-34.576.392,10
Resultat exercici 2011	-4.803.681,30
Resultat exercici 2012	-7.638.228,61
Resultat exercici 2013	-4.539.615,13
Resultat exercici 2014	2.333.608,80
Resultat exercici 2015	-1.263.287,47
Resultat exercici 2016	-258.986,38
Total Fons Propis	23.791.047,39

El detall del patrimoni rebut en cessió presenta la següent composició:

	Cessions 2005-2006	Cessions 2007	Altres cessions	valor venal de les finques	Saldo a 31/12/2016
Finca A - Habitatge lliure	215.985,09	1.490,13		10.218.035,20	10.435.510,42
Finca B - Habitatge protegit	60.881,27	420,03		1.577.504,40	1.638.805,70
Finca C - Habitatge lliure	309.788,29	2.137,31		14.805.229,17	15.117.154,77
Finca D - Habitatge protegit	33.140,91	228,65		688.143,46	721.513,02
Finca E - Habitatge lliure	231.173,05	1.594,92		10.364.060,70	10.596.828,67
Finca F - Habitatge lliure	216.316,37	1.492,42		8.526.168,87	8.743.977,66
Finca G - Habitatge protegit	80.235,90	553,57		1.418.521,53	1.499.311,00
Finca H - Terciari (finca venda)	448.435,55	3.093,87			451.529,42
Finca J - Habitatge protegit	37.895,01	261,45		1.009.857,76	1.048.014,22
Finca L - Habitatge protegit	68.985,34	475,95		1.519.664,85	1.589.126,14
Finca O - Habitatge protegit	64.224,74	443,10		1.996.772,35	2.061.440,19
Finca Q - Habitatge protegit	60.580,17	417,96		1.439.682,88	1.500.681,01
Altres			1.299,14		1.299,14
Total patrimoni rebut en cessió	1.827.641,69	12.609,35	1.299,14	53.563.641,17	55.405.191,35



La valoració inicial de les finques cedides per les administracions públiques als exercicis 2005-2007 presenta el següent detall:

Concepte	Data	
	Formalització	Valor cessió
Ajuntament de Barcelona	25/10/2005	579.879,07
Entitat Metropolitana del transport	02/03/2006	187.816,30
Ajuntament de Sant Adrià de Besòs	09/02/2006	156.864,17
Generalitat de Catalunya	10/04/2006	900.200,33
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	11/07/2006	2.881,81
Ajuntament de Barcelona	06/11/2006	12.609,35
Total		1.840.251,03

12. INGRESSOS A DISTRIBUIR.

Els Ingressos a distribuir presenten la següent composició:

Concepte	Saldo a		Traspassos a Resultats	Saldo a
	31/12/2015	Altes		
Generalitat de Catalunya	6.414.925,34		113.309,98	6.301.615,36
Comunitat Europea	3.403.546,44		60.118,51	3.343.427,93
Ajuntament de Barcelona	1.541.541,82	820.383,96	174.203,23	2.187.722,55
Total ingressos a distribuir	11.360.013,60	820.383,96	347.631,72	11.832.765,84

En l'epígraf d'ingressos a distribuir figuren registrades les aportacions rebudes per part de la Generalitat de Catalunya, la Comunitat Europea i l'Ajuntament de Barcelona per les inversions realitzades d'acord amb les finalitats del Consorci. El traspàs a resultats s'ha realitzat en correlació a les baixes produïdes per les vendes d'habitatges de l'exercici o l'amortització de l'immobilitzat.

13. PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Presenten la següent variació a 31 de desembre de 2016:

Concepte	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2015	Altes		
Provisions per indemnitzacions	25.676,55			25.676,55
Provisions per responsabilitats	0,00	300.000,00		300.000,00
Total brut	25.676,55	300.000,00	0,00	325.676,55



La provisió per indemnitzacions es correspon, tal i com s'indica en la nota 3.4.-, a la despesa meritada fins l'exercici 2005 per les indemnitzacions al personal. Aquesta provisió esdevé pel fet que la durada inicial del Consorci es preveia amb un màxim de 10 anys, fins que mitjançant la modificació dels estatuts a juliol de 2006 va ser modificada establint una durada no definida en el temps. Els administradors del Consorci consideren raonable mantenir aquesta provisió.

La provisió per responsabilitats es correspon, tal i com s'indica en la nota 3.4.-, a la contingència que podria derivar-se de no produir-se la permuta d'un local d'acord a un conveni signat amb Catalunya Caixa a l'exercici 2003.

14. INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT

En acord de Govern de la Generalitat de data 10 de març de 2009 es va aprovar la formalització d'una operació d'endeutament d'import màxim de 46.000.000 euros, destinats a finançar les obres de construcció d'habitatges protegits, locals comercials i places d'aparcament que resulten del Projecte de Reparcel·lació de la Unitat d'Actuació Passeig Central - Zona Industrial del PERM del Barri de la Mina, facultant al president de la comissió executiva del Consorci per la signatura dels documents necessaris per a l'execució d'aquest acord. El Consorci va formalitzar en l'exercici 2010 un préstec amb garantia hipotecaria per un import màxim de 46 milions d'euros.

El 15 d'abril de 2010 es van formalitzar mitjançant escriptura pública l'obtenció d'uns préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial per un capital total de 36.916.022,66 euros. Aquests préstecs tenen venciment en data 15 d'abril de 2038, i un període de carència de 3 anys. Els imports disposats meriten un interès de l'Euríbor anual + 1,25%.

En data 17 de maig de 2010 es van formalitzar els préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings per un import màxim de 9.083.918, amb tres anys de carència i venciment el dia 31 de maig de 2033. Els imports disposats meriten un interès de l'Euríbor trimestral + 1,50%.

El 22 de maig de 2013 es va formalitzar una novació mitjançant escriptura pública dels préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, modificant el període de carència fins el dia 15 d'abril de 2016 i el venciment fins al 15 d'abril de 2041.

Igualment, el 22 de maig de 2013 es va formalitzar una novació mitjançant escriptura pública dels préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings, modificant el període de carència fins el dia 30 d'abril de 2016 i el venciment fins al 31 de maig de 2036.

En els exercicis 2012 i 2013 van ser abonats els import disposats dels préstecs corresponents als habitatges i pàrquings que es van vendre per un total de 4.041.388,43 euros. En el 2014



van ser amortitzats 327.197,96 euros corresponents a les vendes produïdes en les illes J i O (74.357,10 euros i 252.840,86 euros respectivament). A l'exercici 2015 van ser amortitzats 358.143,33 euros corresponents a vendes produïdes en la Illa O.

En l'exercici actual s'han amortitzat 271.846,10 euros corresponents a vendes produïdes en la illa J.

El detall del finançament rebut i disposat per cada Illa és el següent:

Finca	Import màxim disposicions construcció locals i pàrquings	Capital màxim construcció habitatges	Total disposat crèdit habitatges	Total Disposat crèdit locals i pàrquings	Capital Amortitzat	Total Disposat a 31/12/2016
ILLA B	1.632.926,00	5.367.179,57	5.367.179,57	1.632.926,00		7.000.105,57
ILLA D	718.765,00	2.949.057,32	2.949.057,32	718.764,50		3.667.821,82
ILLA G	1.519.989,00	4.226.730,07	4.226.730,07	1.519.989,00		5.746.719,07
ILLA G (P.C)	0,00	1.390.298,62	1.390.298,62	0		1.390.298,62
ILLA J	854.692,00	3.847.796,12	3.847.796,12	854.691,50	985.869,54	3.716.618,08
ILLA L	1.387.126,00	6.575.492,45	6.575.492,45	1.387.125,50		7.962.617,95
ILLA O	1.542.370,00	6.838.728,61	6.838.728,61	1.542.370,00	4.012.706,28	4.368.392,33
ILLA Q	1.428.052,00	5.720.739,90	5.720.739,90	1.428.051,50		7.148.791,40
TOTAL	9.083.920,00	36.916.022,66	36.916.022,66	9.083.918,00	4.998.575,82	41.001.364,84

En l'acord de govern de la Generalitat de Catalunya de 5 d'abril de 2016 s'autoritza als representants del Consorci a aprovar la modificació de les condicions financeres, així doncs el 15 de juny de 2016 es formalitza una novació mitjançant escriptura pública:

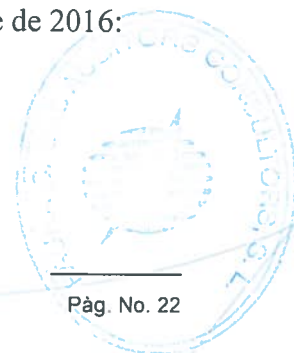
- dels préstecs hipotecaris per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, modificant el període de carència fins el dia 15 d'abril de 2018 i el venciment fins al 15 d'abril de 2043.
- dels préstecs hipotecaris per a la construcció de locals comercials i pàrquings, modificant el període de carència fins el dia 31 de maig de 2018 i no es modifica el venciment, essent el 31 de maig de 2036.

15. CREDITORS A CURT TERMINI.

Els Creditors a curt termini presenten la següent composició a 31 de desembre de 2016:

a) Fiances i dipòsits rebuts.

Presenten la següent composició:



Expedient	Contracte	fiances	Proveïdor	Projecte
-	-	100,00	SALESIANS SANT JORDI-PES	Fiances lloguer de dos locals en illa J
SS-004/16	28.430,42	1.421,53	BEL ADVOCATS	Assessorament jurídic del Consorci
SS-014/16	37.800,00	1.890,00	WISEGURITY EXPRESS S.L.	Control accessos illes J i O
SS-015/16	8.640,00	432,00	WISEGURITY EXPRESS S.L.	C. acc. hab. buits illes B,D, G,L i Q
SS-016/16	8.340,00	417,00	WISEGURITY EXPRESS S.L.	Control accessos habitatges tapiats
TOTAL		4.260,53		

b) Creditors pressupostaris: Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2016:

Concepte	Saldo a 31/12/2016
UTE STACHYS, S.A - J.J.VILA,S.A	128.852,33
SERVEIS A LE SPERSONES ENCIS SCCL CIVIC	71.684,70
FUNDACIÓ IPSS	51.915,84
WISEGURITY EXPRESS, S.L.	43.714,72
MOVIDA	37.804,24
FUNDACIÓ SURT	34.365,53
PLA DE BESÒS	31.423,98
FUNDACIÓ JOIA	29.989,04
ÒPTIMA	29.971,86
CALAIX DE CULTURA, S.L	29.250,00
SERVEIS OBRES I MANTENIMENT S.L	25.877,78
SUARA SERVEIS S.C.C.L	21.333,98
ENDESA ENERGIA, S.A	17.682,67
BARCELONA ESPAI LEGAL, S.L (BEL ADVOCATS)	17.669,04
FAURA CASAS AUDITORS CONSULTORS	13.727,72
ALTRES INFERIORS A 10.000 €	12.579,75
Total creditors Pressupostaris	94.676,34
	692.519,52

c) Creditors no pressupostaris. Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2016:

Concepte	Import
Provisió de pagues extres	11.105,00
Creditors factures pendents de rebre	7.161,99
Creditors per IVA suportat	33.742,44
Altres creditors no pressupostaris	3.849,38
Total	55.858,81

d) Administracions Públiques. El saldo a 31 de desembre de 2016 correspon a:



Concepte	Deutor	Creditor
Hisenda Pública	202.641,26	18.765,73
Liquidació d'I.R.P.F. del desembre 2015		18.765,73
Liquidació IVA desembre 2015	194.313,88	
IVA suportat	8.327,38	
Organismes de la Seguretat Social		1.755,68
Liquidació TC desembre 2015		1.755,68
Total	202.641,26	20.521,41

16. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

16.1 Aplicació Reial Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

El Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en l'article 2, apartat 1, estableix per a l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic definit en l'article 22.1 de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de pressupostos generals. D'acord amb el mencionat decret llei, no es va liquidar als treballadors de la societat la part de la paga extraordinària de desembre de 2012, la qual està quantificada en 26.066,81 euros.

L'acord del Govern de la Generalitat de Catalunya GOV/33/2015, publicat el 12 de març de 2015, estableix la recuperació d'una part equivalent al 24,04% de l'import deixat de percebre, i estableix que l'abonament i acreditació d'aquestes quanties es realitzaran amb càrrec al pressupost de l'exercici 2015. Aquest acord autoritza els departaments de Governació i Relacions Institucionals i d'Economia i Coneixement perquè, mitjançant la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal del Consell per a l'Impuls i l'Ordenació de la Reforma de l'Administració, emetin les instruccions necessàries per a l'efectivitat i el control d'aquest pagament. A l'exercici 2015 es va comptabilitzar una despesa per un import total de 6.264,10 euros.

El Decret llei 4/2016, de 21 de juny, de recuperació parcial de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya i altres mesures urgents en matèria de personal, regula la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Concretament a la quantia equivalent del 20,77% de l'import que es va deixar de percebre i que correspon a 38 dies de la paga extraordinària, paga addicional del complement específic o pagues addicionals equivalents del mes de desembre de 2012. A l'exercici 2016 es comptabilitza despesa per aquest concepte per un import total de 5.412,04 euros.

16.2 Projectes d'expropiació per taxació conjunta dels béns i drets determinats en el PERM del Barri de la Mina per a destinar-los a equipaments i espais lliures corresponents a les Actuacions Aïllades AA1, AA2 i AA3 dels edificis Venus, Llevant i Mar.

Els esmentats projectes varen ser aprovats inicialment el 14 de desembre de 2009, per part del Consell de Govern del Consorci, i resoltes les al·legacions formulades durant el tràmit d'informació pública. A data de formulació dels presents comptes anuals, l'acord corresponent a l'aprovació definitiva no s'ha produït.

D'acord amb la normativa vigent que empara els informes jurídics encarregats, durant la tramitació administrativa d'aquests projectes, s'han formalitzat els convenis de mutu acord conforme a les determinacions previstes en el projecte aprovat inicialment, així com els documents necessaris per fer efectius els drets de real·lotjament d'aquelles persones afectades que ostentaven aquest dret i han manifestat la seva voluntat d'exercir-lo

A data actual, resta pendent que el Consorci adopti els acords que consideri pertinents respecte a la tramitació dels Projectes d'Expropiació, en relació als quals, les persones afectades podran formular aquells recursos o reclamacions que considerin adients per defensar els seus interessos.

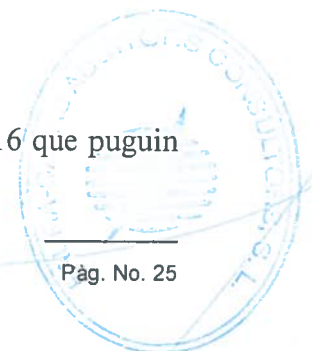
16.3 Reclamacions veïns edifici Venus

- Rec. 80/2016, Jutjat Contenciós núm. 8, interposat per una sèrie de veïns de l'Edifici Venus del Barri de la Mina contra una pretesa inactivitat administrativa per no haver tramés el projecte d'expropiació per taxació conjunta de l'actuació aïllada AA-1 Edifici Venus del Barri de la Mina al Jurat d'Expropiació de Catalunya. Es troba pendent que es resolgui sobre la recepció del plet a prova i s'acordi la pertinença de les proves proposades en els escrits de demanda i contestació. En el contenciós es demana una condemna a tramitar un projecte d'expropiació i una indemnització a raó de 60.000 € per cadascun dels recurrents (un total de 48).

- Amb posterioritat a 31/12/2016, s'ha tingut coneixement del Rec. 36/2017, del Jutjat Contenciós núm. 10, interposat per la Sra. Maria del Carmen Fernández Santiago, contra una pretesa inactivitat a l'hora de tramitar el projecte d'expropiació de l'actuació aïllada AA-1 Edifici Venus. Resta pendent la presentació de la demanda, i per tant, es desconeix si se sol·licita a banda d'una condemna de fer, algun tipus d'indemnització.

16.4 Altres passius contingents i garanties

No hi ha reclamacions obertes en contra del Consorci a 31 de desembre de 2016 que puguin ocasionar passius contingents, excepte les senyalades a la nota 13.



Les úniques garanties atorgades pel Consorci a favor de tercers es corresponen a les derivades dels préstecs hipotecaris detallats a la nota 14.

17. DESPESES

17.1. Despeses de personal

El detall corresponent a l'exercici de 2016 es compona de les següents partides:

Concepte	Import
Sous personal	401.046,63
Seguretat Social empresa	112.065,91
Total	513.112,54

No s'ha realitzat cap retribució als membres dels òrgans de govern.

17.2. Serveis Exteriors

El detall corresponent a l'exercici de 2016 es compona de les següents partides:

Concepte	Import
Reparacions i conservació	179.826,48
Primes d'assegurances	7.180,97
Serveis bancaris i similars	2.423,95
Subministraments	9.208,23
Subministraments immobles en venda	2.398,43
Material d'oficina	5.272,75
Telèfon i comunicacions	4.844,16
Missatgers	478,52
Correus	1.448,88
Locomoció	646,94
Altres despeses	19.376,36
Despeses immobles posats a la venda	282.658,45
Treballs realitzats per altres empreses area social	677.673,80
Treballs realitzats per altres empreses	427.835,70
Total	1.621.273,62

Els honoraris relatius al servei d'auditoria i de control de legalitat de l'exercici 2016 són de



9.130,00 euros i de 4.691,04 euros per altres serveis.

17.3. Despeses per transferències i subvencions

El detall corresponent a l'exercici de 2016 es compona de les següents partides:

Concepte	Import
Subvencions a entitats sense ànim de lucre que dugin a terme actuacions cíviques, socials, educatives, culturals, lúdiques i esportives al barri de la Mina	26.077,97
Transferències i subvencions corrents	26.077,97

17.4. Despeses financeres

El saldo global d'aquestes despeses per un import total de 541.464,41 euros està compostat bàsicament de les despeses financeres pagades a La Caixa pels préstecs hipotecaris constituïts amb l'esmentada entitat per a la construcció d'habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament.

18. INGRESSOS

18.1 Ingressos de gestió ordinària

Figura com ingressos de gestió ordinària l'import de 363.469,66 euros corresponents a les vendes d'habitatges i places d'aparcament dutes a terme pel Consorci en virtut dels següents acords:

- En execució de l'acord del consell de Govern de data 14 de desembre de 2009 en que es van ser aprovats inicialment els projectes d'expropiació per taxació conjunta de l'actuació aïllada número 1 (AA-1) Edifici Venus, de l'Actuació Aïllada número 2 (AA-2), Edifici Mart i de l'Actuació Aïllada número 3(AA-3), Edifici Llevant, abonant als compradors la indemnització estipulada en el projecte d'expropiació. Aquestes indemnitzacions han estat activades en concepte de construccions (nota 5).
- Operacions de permuta en virtut de l'acord de la Comissió Executiva del 19 de novembre de 2012 pel que s'aprovà l'esmentada permuta dels pisos desafectats en els projectes d'expropiació AA-2, Edifici Mart, AA-3, Edifici Llevant, AA-4 i Edifici Estrelles per habitatges nous en règim de protecció oficial, de titularitat del consorci, valorant els immobles desafectats en base a l'import total de les indemnitzacions dels bens i drets establerts als Projectes d'Expropiació aprovats inicialment en data 14 de desembre de 2009. Les indemnitzacions entregades son activades en concepte de

construccions (nota 5).

18.2 Altres ingressos de gestió

Comprenen l'import de 1.221.050,97 euros corresponents als arrendaments que gestiona l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i l'import de 7.806,63 euros corresponent als següents conceptes:

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
Reintegraments	377,29
Altres ingressos	7.429,34
Total	7.806,63

18.3 Ingressos per transferències i subvencions.

Presenten la següent composició a 31 de desembre de 2016:

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
DEPARTAMENT DE TREBALL GENERALITAT DE CATALUNYA	176.498,80
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.471.894,58
AJUNTAMENT DE SANT ADRIÀ DE BESÒS	301.000,00
Transferències corrents	1.949.393,38
APLIC. INGRESSOS CAPITAL	0,00
Transferències de capital	0,00
Total	1.949.393,38

18.4 Ingressos extraordinaris

El saldo global a 31 de desembre de 2016 d'aquests ingressos per un import total de 349.113,42 euros està compostat per 347.631,72 euros corresponents al sanejament de les subvencions de capital i per 1.481,70 euros corresponents a ingressos excepcionals.

19. Informació sobre els aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera.

En el marc de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera que inclou el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic, s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques classificades com administració pública segons la definició del sistema europeu de comptes Nacionals i Regionals, aprovat pel Reglament (UE) 549/2013, de 23 de maig de

2013. A partir del mes de setembre de 2014 es calculen i publiquen mensualment les dades del període mitjà de pagament en compliment del Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia del càlcul de període mitja de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Els principals aspectes de la metodologia de càlcul del Reial Decret 635/2014 són els següents:

- L'indicador Període mitjà de pagament mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics, com a indicador distint respecte el període legal de pagament establert en la normativa en matèria de contractació.
- En el càlcul del nombre de dies de pagament s'han exclòs els 30 dies des de l'entrada de la factura en el registre administratiu o equivalent.
- S'exclouen les obligacions de pagament entre entitats que tenen consideració d'Administració pública. També queden excloses les propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes similars dictats per òrgans judicials o administratius
- Només s'inclouen factures emeses des de l'1 de gener del 2014 que constin en el registre comptable de factures o equivalent i les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.

Les dades trameses a la Generalitat de Catalunya d'acord amb la metodologia anterior ha estat la següent:

Mes	Ràtio operacions pagades	Ràtio operacions pendents de pagament	Període mitjà de pagament mensual
Gener	11,90	9,24	10,54
Febrer	53,92	3,33	11,64
Març	56,25	9,23	22,51
Abril	42,37	0,31	10,89
Maig	40,00	12,92	25,69
Juny	50,64	15,95	29,26
Juliol	47,92	15,96	27,13
Agost	62,30	37,54	46,89
Setembre	60,13	5,10	37,47
Octubre	36,35	1,35	5,93
Novembre	8,63	13,59	12,04
Desembre	23,59	-3,18	14,64

20. QUADRE DE FINANÇAMENT.

20.1 Correccions al resultat de l'exercici

	Exercici 2016	Exercici 2015
Correccions al resultat de l'exercici		
Resultat de l'exercici	(258.986,38)	(1.263.287,47)
Amortitzacions de l'immobilitzat immaterial	122,97	122,97
Amortitzacions de l'immobilitzat material	463.386,06	443.035,76
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00	6.655,88
Lliurament inversions gestionades	0,00	0,00
Variació provisió per existències	0,00	517.580,76
Provisions per a riscos i despeses	300.000,00	0,00
Sanejament ingressos a distribuir	(347.631,72)	(377.342,31)
Recursos procedents de les operacions	156.890,93	(673.234,41)

20.2 Aplicacions i orígens de fons

	Exercici 2016	Exercici 2015
Aplicacions de fons		
Recursos aplicats a les operacions	0,00	0,00
Adquisicions d'immobilitzat immaterial	0,00	0,00
Adquisicions d'immobilitzat material	703.130,97	3.459.105,27
Inversions gestionades per altres ens	0,00	0,00
Total aplicacions	703.130,97	3.459.105,27
Variació del capital circulant		
Orígens de fons		
Recursos procedents de les operacions	156.890,93	(673.234,41)
Repercussió quotes urbanístiques	0,00	0,00
Lliurament inversions gestionades	0,00	0,00
Ingressos a distribuir	820.383,96	573.021,72
Crèdits a llarg termini	(9.128,50)	(442.003,05)
Patrimoni rebut en cessió	0,00	0,00
Total orígens	968.146,39	(542.215,74)
Variació del capital circulant	(265.015,42)	4.001.321,01

20.3 Variació del capital circulant

Variació del capital circulant	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Existències	0,00	(365.792,08)	0,00	(3.546.516,25)
Deutors	7.442.428,43	0,00	(803.006,14)	0,00
Inversions financeres temporals	0,00	(1.401.913,56)	0,00	593.712,00
Tresoreria	262.281,99	0,00	(466.174,54)	0,00
Ajustaments per periodificació	0,00	(56,82)	0,00	332,74
Creditors a curt termini	(5.671.932,54)	0,00	220.331,18	0,00
Suma	2.032.777,88	(1.767.762,46)	(1.048.849,50)	(2.952.471,51)
Variació del capital circulant	(265.015,42)	0,00	4.001.321,01	0,00



2.1. INFORMACIÓ PRESSUPOSTARIA

2.1.1 Exercici corrent

a) Pressupost d'ingressos

Classificació	DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Der/Prev	Ingressos realitzats	Recaptació líquida	Rec/Der	Pendent de cobr.	Estat d'execució
381	Reintegraments d'operacions exercici corrent				102,61		102,61	102,61	100,00		102,61
382	Reintegraments d'operacions exercicis tancats				274,68		274,68	274,68	100,00		274,68
390	Interessos de demora				192,01		192,01	192,01	100,00		192,01
399	Altres ingressos diversos	46.602,48	2.159,91	48.762,39	10.313,92	21,15	9.907,14	9.907,14	96,06	406,78	-38.448,47
410	De l'adm. general de les comunitats autònomes	197.068,80		197.068,80	176.498,80	1.264,17				176.498,80	-20.570,00
430	D'entitats autònomes de la Generalitat	291.514,31		291.514,31							-291.514,31
460	D'Ajuntaments	301.000,00		301.000,00	301.000,00	100,00	301.000,00	301.000,00	100,00		
462	De Diputacions, Consells o Cabildos	1.424.000,00		1.424.000,00	1.471.894,58	103,36	23.947,29	23.947,29	1,63	1.447.947,29	47.894,58
521	Interessos de dipòsits	31.606,98		31.606,98	13.488,58	42,68	13.362,10	13.362,10	99,06	126,48	-18.118,40
540	Altres rendes de béns immobles	308.357,04		308.357,04	1.221.050,97	395,99	1.046.095,89	1.046.095,89	85,67	174.955,08	912.693,93
600	Venda de solars	2.794.239,90		2.794.239,90							-2.794.239,90
610	D'altres inversions reals	720.328,68		720.328,68	363.469,66	50,46	363.469,66	363.469,66	100,00		-356.859,02
710	De l'adm. General de les comunitats autònomes				6.000.000,00					6.000.000,00	6.000.000,00
760	D'Ajuntaments	924.500,00		924.500,00	820.383,96	88,74				820.383,96	-104.116,04
	Suma	7.039.218,19	2.159,91	7.041.378,10	10.378.669,77	2.066,54	1.758.351,38	1.758.351,38	782,42	8.620.318,39	3.337.291,67



b) Pressupost de despeses

Classificació	DENOMINACIÓ DELS CONCEPTES	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
31	Laboral temporal	703.319,05	-19.915,26	683.403,79	401.150,63	401.150,63	401.150,63		282.253,16
160	Quotes socials	94.346,01	20.591,49	114.937,50	112.065,91	103.331,37	103.331,37	8.734,54	2.871,59
210	Edificis i altres construccions	21.270,01		21.270,01	10.303,39	10.303,39	10.303,39		10.966,62
212	Equips per a processos d'informació	2.819,60		2.819,60	1.354,44	1.354,44	1.354,44		1.465,16
213	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge	9.700,00		9.700,00	9.360,80	5.958,30	5.958,30	3.402,50	339,20
220	Material d'oficina	4.554,84		4.554,84	5.272,75	3.076,50	3.076,50	2.196,25	-717,91
221	Subministraments	12.700,00		12.700,00	9.127,19	9.127,19	9.127,19		3.572,81
222	Comunicacions	9.427,16		9.427,16	4.844,16	4.572,38	4.572,38	271,78	4.583,00
224	Primes d'assegurances	8.301,42		8.301,42	7.256,41	7.256,41	7.256,41		1.045,01
225	Tributs	185.257,61	154.145,41	339.403,02	264.401,03	264.401,03	264.401,03		75.001,99
226	Despeses diverses	167.988,42	205.208,74	373.197,16	291.219,70	252.287,79	252.287,79	38.931,91	81.977,46
227	Treballs realitzats per altres empreses i professionals	1.146.904,10	147.180,22	1.294.084,32	1.129.304,18	683.416,61	683.416,61	445.887,57	164.780,14
230	Dietes, locomoció i trasllats	3.490,24		3.490,24	646,94	646,94	646,94		2.843,30
310	Interessos	742.786,33		742.786,33	536.172,20	527.137,56	527.137,56	9.034,64	206.614,13
340	Interessos de demora	513.529,39	-507.210,60	6.318,79					6.318,79
482	Transferències corrents a famílies e int. sense ànim de lucre	31.890,00		31.890,00	26.077,97	5.938,00	5.938,00	20.139,97	5.812,03
600	Despeses en inversions gestionades per a altres ens públics	2.199.665,49		2.199.665,49	251.534,07	251.534,07	251.534,07		1.948.131,42
610	DESPESES INVERSIONS GESTIONADES PER ALTRES ENS PÚBLICS	653.297,92		653.297,92	604.913,78	578.907,15	578.907,15	26.006,63	48.384,14
640	Mobiliari	800,00	462,68	1.262,68	925,36	925,36	925,36		337,32
650	Equips per a processos d'informació	1.000,00	1.697,23	2.697,23	3.886,87	3.886,87	3.886,87		-1.189,64
670	Altres inversions noves associades al funcionament operatiu	400,00		400,00					400,00
680	Despeses en aplicacions informàtiques	500,00		500,00					500,00
910	Amortització de préstecs a llarg termini d'ens de fora de	525.270,60		525.270,60	271.846,10	271.846,10	271.846,10		253.424,50
	Suma	7.039.218,19	2.159,91	7.041.378,10	3.941.663,88	3.387.058,09	3.387.058,09	554.605,79	3.099.714,22

21.2 Exercicis tancats

Es mantenen com a saldos pendents d'exercicis tancats els següents imports:

Deutors

Classificació	Saldo inicial	Anul·lacions	Cobraments	Saldo final
381	12.712,23	0,00	12.655,81	56,42
399	9.964,18	0,00	2.924,78	4.154,82
430	417.134,13	-2.884,58	398.599,52	17.797,73
460	301.000,00	0,00	301.000,00	0,00
462	12.833,22	-736,88	12.833,22	0,00
491	9.736,15	0,00	0,00	9.736,15
540	234.561,76	0,00	108.828,03	125.733,73
760	236.292,84	0,00	236.292,84	0,00
Suma	1.234.234,51	-3.621,46	1.073.134,20	157.478,85

Any origen	Saldo inicial	Anul·lacions	Cobraments	Saldo final
2008	9.736,15	0,00	0,00	9.736,15
2013	32.880,59	-56,70	9.730,97	23.092,92
2014	86.369,19	-3.564,76	22.352,23	60.452,20
2015	1.105.248,58	0,00	1.041.051,00	64.197,58
Total	1.234.234,51	-3.621,46	1.073.134,20	157.478,85

De l'exercici 2008 resten pendents de cobrament 9.736,15 euros corresponent a parts de les certificacions 13 de la subvenció Global.

També resta pendent de cobrament el saldo de 17.797,73 euros que correspon al Pla d'ocupació atorgat pel Servei d'Ocupació de Catalunya en l'exercici 2015.

El saldo més significatiu de 125.733,73 euros es correspon als arrendaments que gestiona l'Agència de l'Habitatge de Catalunya.



Classificació	Saldo inicial	Pagament	Saldo Final
160	10.531,09	10.531,09	0,00
210	3.843,85	3.843,85	0,00
213	2.036,78	2.036,78	0,00
220	1.139,73	1.139,73	0,00
222	267,61	267,61	0,00
226	45.193,55	45.193,55	0,00
227	250.137,14	250.137,14	0,00
230	10,25	10,25	0,00
310	11.488,54	11.488,54	0,00
460	9.000,00	0,00	9.000,00
482	10.837,36	10.837,36	0,00
600	128.852,33	0,00	128.852,33
610	137.293,65	137.293,65	0,00
670	208,64	147,24	61,40
Total	610.840,52	472.926,79	137.913,73

Pel que fa als imports pendents de pagament de l'exercici 2008 per 128.852,33 euros, corresponen a la certificació núm. 16 i liquidació de l'execució de l'obra "Rambla Ponent-Fernández Márquez – Llull, sobre la qual existeixen problemes sobre la finalització de les obres pel que el pagament està retingut.

D'altra banda, resten pendents de pagament obligacions amb l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs corresponents a 2011 per un import de 9.000,00 euros.

21.3 Despeses amb finançament afectat

A 31 de desembre de 2016, no hi ha desviacions negatives de finançament, mentre que hi ha hagut una desviació positiva per import de 6.000.000 euros per la diferència entre els drets reconeguts i les despeses realitzades en l'exercici de 2016 pel conveni de col·laboració, signat el 23 de desembre de 2016 entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya i el Consorci del barri de La Mina, per dur a terme les actuacions necessàries pel desenvolupament del Pla Especial de Reordenació i millora del barri de La Mina.



21.4 Romanent de tresoreria

Concepte	2016	2015
1. (+) Deutors pendents de cobrament	8.766.245,72	1.323.817,29
De pressupost d'ingressos pressupost corrent	8.620.318,39	1.105.248,58
De pressupost d'ingressos pressupost tancat	157.478,85	128.985,93
D'altres operacions no pressupostàries	227.786,94	272.317,89
Menys: saldos de dubtós cobrament	-199.706,81	-143.103,46
Menys: ingressos pendents d'aplicació definitiva	-39.631,65	-39.631,65
2. (+) Inversions financeres a curt termini	0,00	1.913,56
3. (-) Creditors pendent de pagament	768.899,74	723.682,86
De pressupost de despeses pressupost corrent	554.605,79	474.469,29
De pressupost de despeses pressupost tancat	137.913,73	137.852,93
D'altres operacions no pressupostàries	76.380,22	111.360,64
4. (-) Deutes a curt termini	31.041,95	404.326,29
5. (+) Fons líquids de tresoreria	2.447.834,03	3.585.552,04
6. Romanent de tresoreria total (+1+2-3-4+5)=(6+7)	10.414.138,06	3.783.273,74
7. Romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat	6.000.000,00	0,00
8. Romanent de tresoreria per a despeses generals (6-7)	4.414.138,06	3.783.273,74

22. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap esdeveniment significatiu, que hagi de ser inclòs en els Comptes Anuals adjunts per a què aquests mostrin adequadament la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Consorci.

Sant Adrià de Besòs, a 15 de maig de 2017





Diligència d'aprovació dels comptes anuals de l'any 2016, numerats des de la pàgina número 1 fins a la pàgina número 36, la qual signen els membres de la Comissió Executiva del Consorci del barri de la Mina.

Sr. Francesc Iglesias i Riumalló
Presidenta de la Comissió Executiva

Sr. Juan Callau i Bartolí
Vice-president Comissió Executiva

Sr. Bernat Valls i Fuster
Vocal Comissió Executiva

Sr. Jaume Fornt i Paradell
Vocal Comissió Executiva

Sr. Josep Maria Montaner i Martorell
Vocal Comissió Executiva

Sr. José Muñoz i Luque
Vocal Comissió Executiva

Sant Adrià de Besòs, 19 de desembre de 2017



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

**Informe relatiu als treballs de Control Financer
corresponents a l'exercici 2016**

Protocol número: 10.740

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CONSORCI DEL BARRI DE LA MINA

Carrer del Mar, 12
08930 Sant Adrià de Besòs (Barcelona)

Barcelona, 14 de desembre de 2017

Senyor,

En relació a l'encàrrec rebut, ens plau adjuntar-vos l'informe relatiu als treballs de Control Financer corresponents a l'exercici 2016 relatiu al Consorci del barri de la Mina.

El treball s'ha elaborat d'acord amb l'abast que s'especifica en el mateix i incorpora aquelles propostes que han de permetre millorar els seus procediments i incrementar l'eficàcia d'aquest instrument de gestió.

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós.
Soci



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

INDEX

1. INTRODUCCIO	3
2. OBJECTIU DEL NOSTRE TREBALL.....	5
3. ABAST I PROCEDIMENTS	6
4. LIMITACIONS A L'ABAST	11
5. DOCUMENTACIÓ EXAMINADA.....	12
6. RESULTATS DEL TREBALL	14
6.1. Anàlisi dels Estatuts del Consorci.....	14
6.2. Anàlisi de la liquidació del pressupost de l'exercici.....	14
6.3. Revisió de la normativa aplicable a l'àrea de personal.	15
6.4. Adequació de la contractació administrativa a les disposicions normatives d'aplicació per l'entitat.....	18
6.5. Anàlisi del compliment de la normativa en relació a les subvencions concedides.....	27
6.6. Proves de compliment de la normativa en matèria d'endeutament.	28
Durant l'exercici 2016 l'entitat no ha formalitzat cap operació d'endeutament amb entitats financeres.....	28
6.7. Proves de compliment de la normativa en matèria de patrimoni.	29
6.8. Compliment de la normativa en relació a les tarifes i preus públics aplicats. 30	
6.9. Anàlisi del compliment de la normativa relativa a estudis i dictàmens.	31
6.10. Proves de compliment sobre les despeses de dietes i viatges.....	31
6.11. Proves de compliment sobre les despeses protocol·làries i de representació.....	31
6.12. Proves de compliment sobre les despeses d'assistència a Consells i Òrgans Col·legiats.....	31
6.13. Compliment de la normativa de prevenció de riscos laborals.....	32
6.14. Compliment de la normativa de prevenció de protecció de dades.....	32
6.15. Tramesa dades SEC	33
6.16. Comprovacions sobre la Llei de transparència.....	33
7. CONCLUSIONS.....	33
8. RECOMANACIONS	34



I. INTRODUCCIO

El control financer és aquell procediment de control, propi de la intervenció i dels òrgans de control intern de l'administració pública, que té per objecte verificar que la gestió i el funcionament d'una entitat, d'un servei, d'un programa, d'una concessió del sector públic es desenvolupa amb subjecció a l'ordenació jurídica, determinar la seva situació econòmica - financera i patrimonial de conformitat amb les disposicions que els regeixen, així com verificar que la gestió econòmica-financera s'adequa als principis d'eficiència, economia i eficàcia.

En aquest marc, correspon a la Intervenció de la Generalitat de Catalunya la realització del control financer del **Consorci del barri de la Mina** (en endavant el Consorci o l'entitat).

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L., ha col·laborat amb la Intervenció de la Generalitat, en virtut del contracte de serveis formalitzat amb el Consorci, per realitzar els treballs de execució del referit control financer d'acord amb el que disposen les normes d'auditoria del sector públic.

I.1. Objecte social i naturalesa de l'entitat

El Consorci del Barri de la Mina (d'ara endavant el Consorci o l'Entitat) és una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Mitjançant Acord de Govern de data 13 de juny de 2000 se'n va autoritzar la seva constitució i n'autoritza els Estatuts, on l'última modificació efectuada s'estableix per l'Acord de Govern GOV/204/2008 de 2 de desembre i publicat en el DOGC núm. 5283 de data 22 de desembre de 2008.

Posteriorment, en reunió del Consell de Govern de data 22 de desembre de 2014, es va aprovar l'acord d'adaptar els estatuts del Consorci a la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, així com a la Llei 15/2014 de 16 de setembre de racionalització del sector públic. El 26 de març de 2015 van ser ratificats per la Diputació de Barcelona, i el 2 de desembre de 2015 per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs. A data actual resta per ser ratificats per l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya.

En data 31 de desembre de 2016, constitueixen el Consorci la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs, la Diputació de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona.

Als estatuts aprovats pel Consell de Govern en data 22 de desembre de 2014 el Consorci està adscrit a la Generalitat de Catalunya i està inclòs en els seus pressupostos.



1.2. Òrgans de govern del Consorci

El govern del Consorci correspon als òrgans següents:

- ✓ El Consell de Govern.
- ✓ El president.
- ✓ La Comissió Executiva.
- ✓ El president de la Comissió Executiva.

El Consell de Govern és l'òrgan superior del Consorci. Està format per vint-i-vuit membres:

- ✓ Catorze representants de la Generalitat de Catalunya
- ✓ Vuit representants de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs
- ✓ Tres representants de la Diputació de Barcelona
- ✓ Tres representants de l'Ajuntament de Barcelona

A la Comissió Executiva li correspon la direcció immediata i l'administració ordinària. Està formada per sis membres:

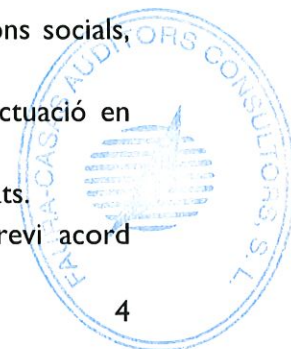
- ✓ Tres representants de la Generalitat de Catalunya designats pel titular del Departament de Benestar Social i Família.
- ✓ Tres representants dels ens locals (Ajuntament de Sant Adrià de Besòs, Diputació de Barcelona i Ajuntament de Barcelona).

1.3. Activitats desenvolupades durant l'exercici:

La finalitat de caràcter general del Consorci és la de dirigir, coordinar i executar l'aplicació del Pla de transformació del Barri de la Mina, aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya i pel Ple de l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

Per al compliment de l'aplicació del Pla de transformació del barri de la Mina, portarà a terme:

- ✓ La realització d'actuacions en els àmbits educatiu, cultural, d'inserció laboral, social, d'habitatge, seguretat i prevenció.
- ✓ La coordinació i col·laboració per a l'aplicació correcta de les actuacions socials, laborals, culturals, educatives, sanitàries, d'habitatge i urbanístiques.
- ✓ Les actuacions adreçades al desenvolupament econòmic del sector d'actuació en coordinació amb l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.
- ✓ L'establiment de relacions amb altres administracions, organismes i entitats.
- ✓ Les actuacions urbanístiques previstes en el pla de transformació, previ acord exprés del Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.



- ✓ Les actuacions de col·laboració en l'elaboració dels instruments urbanístics que hagi aprovat l'Ajuntament de Sant Adrià.
- ✓ L'emissió d'informes respecte a les actuacions urbanístiques que es portin a terme en el seu àmbit territorial d'actuació.
- ✓ La previsió de vies de finançament per part de persones o entitats no consorciades.

2. OBJECTIU DEL NOSTRE TREBALL

El Consorci resta subjecte a auditoria en el marc del que estableix l'article 71 del Text Refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que preveu que les auditories les realitzi la Intervenció General, ja sigui amb mitjans propis o amb auditors externs contractats amb aquesta finalitat. En compliment de l'anteriorment indicat, el règim de control i contractació dels serveis d'auditoria del Consorci es troba regulat per les "Instruccions de la Intervenció General en relació al règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya", de data 16 de març de 2015.

En aplicació de les esmentades instruccions, el propòsit del treball, serà emetre un informe de compliment i recomanacions de normativa del sector públic, d'acord amb l'abast i les instruccions determinat per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya en la gestió de fons públics, on s'avaluarà el grau de compliment de les finalitats i els objectius del consorci continguts en els seus estatuts.

En relació al control financer sobre el compliment de la legalitat de l'entitat, les àrees objecte de la nostra anàlisi abastaran la revisió dels següents extrems:

- a) Anàlisi de la liquidació del pressupost de l'exercici.
- b) Revisió de la normativa aplicable a l'àrea de personal.
- c) Adequació de la contractació administrativa a les disposicions normatives d'aplicació per l'entitat.
- d) Anàlisi del compliment de la normativa en relació a les subvencions rebudes.
- e) Anàlisi del compliment de la normativa en relació a les subvencions concedides.
- f) Proves de compliment de la normativa en matèria d'endeutament.
- g) Proves de compliment de la normativa en matèria de patrimoni.
- h) Compliment de la normativa en relació a les tarifes i preus públics aplicats.
- i) Anàlisi del compliment de la normativa relativa a estudis i dictàmens.



- j) Proves de compliment sobre les despeses de dietes i viatges.
- k) Proves de compliment sobre les despeses protocol·làries i de representació.
- l) Proves de compliment sobre les despeses d'assistència a Consells i Òrgans Col·legiats.
- m) Compliment de la normativa de prevenció de riscos laborals.
- n) Compliment de la normativa de prevenció de protecció de dades.

3. ABAST I PROCEDIMENTS

En relació al control financer sobre el compliment de la legalitat de l'entitat, les àrees objecte del nostre anàlisi abasten la revisió dels següents extrems:

- a) Liquidació del pressupost.

Els treballs de revisió sobre la liquidació del pressupost es centra en:

- Revisió de la coincidència entre el pressupost aprovat per l'òrgan de govern i el publicat a la Llei de pressupostos anual.
- Revisió de la conciliació entre resultat comptable i pressupostari.
- Revisió de les modificacions pressupostàries realitzades durant l'exercici, així com la seva aprovació d'acord amb les base d'execució.
- Revisió del càlcul de romanent, i si escau, la revisió de la sol·licitud de l'autorització d'incorporar el romanent.

- b) Personal.

En referència a l'àrea de personal, els nostres procediments s'enfoquen a:

- Revisió de les actes de l'òrgan de govern en matèria de personal.
- Revisió dels estatus en matèria de personal.
- Revisió d'actes d'inspecció o diligències de visites per possibles sancions o incompliments de la normativa.
- Revisió del conveni d'aplicació.



- Revisió de l'organigrama de la entitat, detall de la plantilla, així com la seva aprovació.
- Anàlisi d'altres i baixes de l'exercici analitzat.
- Revisió i anàlisi del resum anual d'IRPF (model 190) i creuament amb registres comptables, resums de nòmines, etc.
- Revisió i anàlisi de la variació de la despesa respecte exercicis anteriors.
- Anàlisi dels diferents conceptes retributius.
- Anàlisi de la contractació i remuneracions del personal directiu de l'entitat.
- Anàlisi de la partida d'altres despeses socials, així com de la seguretat social a càrrec de l'empresa.
- Revisió dels marcatges de personal i en control que porta l'entitat.
- Revisió de les hores extres.

c) Contractació Administrativa.

Els treballs de revisió sobre la contractació inclouran la revisió d'una mostra de diferents expedients de contractació tramitats durant l'exercici analitzat. En concret, les tasques realitzades son:

- Anàlisi del grau d'aplicació per l'entitat del TRLCSP (art.3)
- Selecció i revisió d'una mostra de contractes adjudicats durant l'exercici, de diferents tipologies i volums de despesa, i diversitat de procediments d'adjudicació.
- Revisió a partir del llistat d'operacions d'obligacions reconegudes, per determinar o no la idoneïtat de la realització de diferents procediments de contractació no menor, així com la detecció de possibles fraccionaments de la despesa.
- Revisió dels diferents aspectes de compliment que conformin l'expedient de contractació (Plecs de clàusules administratives i de prescripcions tècniques, terminis, expedient, publicitat, concurrència, perfil del contractant, etc...).

d) Subvenciones rebudes.

L'anàlisi de la revisió de les subvencions rebudes per l'entitat consisteix en:

- Anàlisi dels criteris de comptabilització de les subvencions rebudes per l'entitat
- Revisió de les resolucions de concessió de les subvencions, circularització dels saldos i comprovació de l'execució i compliment de les condicions establerts a la convocatòria.

e) Subvencions concedides.

L'anàlisi de la revisió de les subvencions concedides per l'entitat consisteix en:

- Anàlisi dels criteris de comptabilització de les subvencions concedides per l'entitat
- Anàlisi d'una mostra significativa de les subvencions concedides per l'entitat. Aquesta mostra englobarà la diferent tipologia de subvencions que pugui haver-se atorgat (concessió directe/concurrencia competitiva). Per la mostra seleccionada d'expedients s'analitzarà la totalitat del procediment des de la sol·licitud fins a la justificació efectuada i el pagament.

f) Endeutament.

Respecte a l'endeutament a llarg i curt termini s'analitza:

- Per l'endeutament a llarg termini:
 - Com a entitat classificada en el sector Administració Pública de la Generalitat s'analitzarà que, les operacions formalitzades durant l'exercici 2016 no comportin un increment d'endeutament respecte a l'endeutament que tenien autoritzat a 31 de desembre de 2015.
 - Comprovar que les operacions d'endeutament han estat degudament autoritzades mitjançant acord de govern.
- Per l'endeutament a curt termini:
 - Verificar que el límit per les operacions d'endeutament amb termini de reemborsament igual o inferior a un any no és superior al 25% sobre l'estat de despeses del pressupost de l'entitat.



- Com a entitat classificades en el sector Administració Pública de la Generalitat s'analitzarà que les operacions formalitzades durant l'exercici 2016 no comportin un increment d'endeutament respecte a l'endeutament que tenien autoritzat a 31 de desembre de 2015.

g) Patrimoni.

Respecte a l'àrea de patrimoni (pel que respecte als arrendaments, adquisició d'immobles, locals o drets reals i obres, així com per les assegurances) s'analitza el compliment del previst al:

- Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat.
- Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres. (Obres > 600.000 euros).

h) Tarifes i preus públics aplicats.

Respecte a les tarifes i/o preus aplicats durant l'exercici analitzat:

- Comprovar que la relació de tarifes o preus aprovades han estat aprovades per l'òrgan competent.
- Per una mostra d'ingressos analitzar l'aplicació de les tarifes aprovades.

i) Estudis i dictàmens.

Respecte als estudis i dictàmens s'analitza:

- Compliment per part de l'entitat, de l'Acord de Govern de 9/12/2009 protocol d'actuació en l'àmbit d'actuació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu sector públic en relació a la contractació d'estudis i dictàmens.

j) Despeses de dietes i viatges.

Respecte a les despeses de dietes i viatges la revisió consisteix en:

- Per una mostra de les despeses comptabilitzades per l'entitat en concepte de despeses de viatges, locomoció, taxis, assistències, transports, etc, s'analitza el compliment del Decret 138/2008, de 8 de juliol, d'indemnitzacions per raó del servei.



k) Despeses protocol·làries i de representació.

Respecte a les despeses protocol·làries i de representació la revisió consisteix en:

- Per una mostra de les despeses comptabilitzades per l'entitat en concepte de despeses protocol·làries i de representació, s'analitzarà el compliment del previst a l'acord de Govern de 20 de gener de 2009, sobre la gestió i control de despeses de representació.

l) Despeses d'assistència a Consells i Òrgans Col·legiats.

Respecte a les despeses per assistència a Consells i Òrgans Col·legiats la revisió consisteix en:

- Anàlisi dels estatuts de l'Entitat al objecte d'identificar els òrgans i membres de govern de l'entitat.
- Demanar a l'entitat quines dietes tenen establertes per assistència a Consells i Òrgans Col·legiats i que aquestes hagin estat aprovades per l'òrgan competent.
- En el cas que l'entitat efectui el pagament de despeses per assistència, s'analitza per una mostra de les despeses comptabilitzades:
 - que els imports satisfets no superen els imports que estableix l'Acord de Govern d'1 de juny de 2010 que modifica els imports de l'Acord de Govern de 1994.
 - que les dades estiguin incloses en el resum anual d'IRPF (model 190).
 - les actes de les reunions dels Òrgans de Govern per veure l'efectiva assistència les mateixes.

m) Prevenció de riscos laborals.

Per la revisió del compliment normatiu relatiu a la prevenció de riscos laborals:

- S'analitza l'adequació al Reial Decret 39/1997, de 17 de gener, pel que s'aprova el Reglament dels Serveis de prevenció i Reial Decret 337/2010, de 19 de març, que modifica el Reglament dels Serveis de Prevenció.



n) Protecció de dades.

Per la revisió del compliment normatiu relatiu a la protecció de dades, es comprova:

- La publicació al DOGC de la creació, la modificació o la supressió dels fitxers de dades de caràcter personal.
- La documentació justificativa de la inscripció al Registre de Protecció de Dades de Catalunya.
- Si durant els últims anys ha estat objecte d'auditoria de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades; o si ha contractat una auditoria sobre el compliment de la llei de protecció de dades; o ha realitzat una auditoria interna, d'acord amb l'obligatorietat que per a determinats fitxers s'estableix a la LOPD i al reglament de desplegament.

o) Protecció de dades.

Les proves a realitzar es centren principalment en l'aspecte de la publicitat activa que regula la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

L'auditoria es realitza d'acord amb les normes d'auditoria pròpies del sector públic i, en tot allò no regulat explícitament per aquestes, s'aplica supletòriament els principis i normes d'auditoria generalment acceptats, especialment les normes de l'Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (I.C.A.C.).

4. LIMITACIONS A L'ABAST

En data 19 de juny de 2017, la lletrada de l'administració de justícia del Jutjat d'Instrucció nº 4 de Badalona es va personar al Consorci, juntament amb efectius de la unitat anticorrupció dels Mossos d'Esquadra per procedir al registre del Consorci i del despatx del Gerent acordada en el auto 473/2017.

A la diligència facilitada pel Consorci es manifesta queda intervinguda determinada documentació, entre els quals es troben diferents expedients de la població de contractes administracions inclosos en l'objecte de revisió del present informe. En conseqüència, aquest fet representa una limitació a l'abast del nostre treball impossibilitant manifestar una opinió sobre els següents expedients:



Expedient	Import contracte	Adjudicatari
SS-001/16	-	DESESTIMAT
SS-002/16	-	DESESTIMAT
SS-003/16	-	DESESTIMAT
SS-005/16	-	DESERT
SS-006/16	-	DESERT
SS-007/16	-	DESERT
SS-014/16	37.797,52	WISEGURITY EXPRESS SL
SS-015/16	8.640,00	WISEGURITY EXPRESS SL
SS-016/16	8.340,00	WISEGURITY EXPRESS SL
S-016/16	10.920,00	VISERCON 2000 S.L
S-017/16	4.992,00	CONTROL Y MANTENIMIENTO LOS BORJAS S.L
S-018/16	4.818,67	VISERCON 2000 S.L
S-034/16	6.300,00	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L
S-035/16	2.880,00	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L
S-036/16	2.780,00	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L
S-059/16	6.300,00	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L
S-060/16	2.880,00	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L
S-061/16	2.780,00	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L
S-062/16	6.300,00	WISEGURITY EXPRESS S.L
S-063/16	2.880,00	WISEGURITY EXPRESS S.L
S-064/16	2.780,00	WISEGURITY EXPRESS S.L

Adicionalment, les reunions dels òrgans de govern són aprovades en sessions posteriors. Les darreres reunions realitzades fins a la data de l'informe són de la Comissió Executiva el 25 de novembre de 2016 i del Consell de Govern el 14 de desembre de 2016.

Si bé l'entitat ens ha facilitat ens ha facilitat l'ordre del dia de la reunió de la Comissió Executiva de 25 de novembre de 2016, no hem tingut accés al contingut dels acords adoptats al no estar definitivament aprovats.

A data d'emissió del present informe, l'entitat ens ha facilitat un esborrany dels comptes anuals 2016, si bé no estan formulats ni aprovats pels òrgans corresponents.



5. DOCUMENTACIÓ EXAMINADA

Per a portar a terme la nostra revisió, a banda de la diversa documentació ja facilitada per pels responsables de la entitat durant el nostre treball d'auditoria financera, serà analitzada entre d'altra, la següent documentació:

- a. Esborrany Comptes Anuals a 31 de desembre de 2016, atenent a que a data d'emissió del present informe resta pendent de formulació i aprovació definitiva els comptes anuals 2016.
- b. Estatuts del Consorci.
- c. Procediments interns i de control dissenyats per la entitat.
- d. Actes dels òrgans de Govern de l'exercici i l'ordre del dia de la reunió celebrada el 25 de novembre de 2016 per la Comissió Executiva. Acta que formalment queda aprovada en la següent reunió, no havent-se produït cap des d'aquesta.
- e. Pressupost de l'exercici 2016.
- f. Modificacions de crèdit.
- g. Liquidació del pressupost.
- h. Bases d'execució del pressupost.
- i. Conveni laboral aplicable i taules salarials per al 2016.
- j. Contractacions de personal realitzats en l'exercici 2016.
- k. Retribucions realitzades en l'exercici al personal i òrgans de govern .
- l. Procediments de contractació administrativa realitzada durant l'exercici 2016.
- m. Expedients de subvencions atorgades.
- n. Subvencions rebudes i ingressos per taxes i preus públics.
- o. Estudis i Dictàmens.
- p. Dietes i despeses protocol·làries.

Adicionalment, ha estat requerida qualsevol altra documentació que considerem necessària pel desenvolupament del nostre treball.



6. RESULTATS DEL TREBALL

6.1. Anàlisi dels Estatuts del Consorci.

En sessió del consell de govern de 22 de desembre de 2014 s'aprova la proposta de modificació d'estatuts del Consorci, arrel de l'entrada en vigor de la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, així com de la Llei 15/2014 de 16 de setembre de racionalització del sector públic.

El 26 de març de 2015 van ser ratificats per la Diputació de Barcelona, i el 2 de desembre de 2015 per l'Ajuntament de Sant Adrià de Besòs. A data d'emissió del següent informe resta per ser ratificats per l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya.

6.2. Anàlisi de la liquidació del pressupost de l'exercici.

Aprovació

Segons consta en l'ordre del dia de la reunió de 25 de novembre de 2016, la Comissió Executiva del Consorci acorda aprovar el projecte del pressupost, pla d'actuacions i bases d'execució del pressupost del 2016, per tal de sotmetre-ho a l'aprovació del Consell de Govern, el qual ho va aprovar definitivament en sessió ordinària celebrada en data 14 de desembre de 2016 tal i com consta en l'anunci del Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya Núm. 7286 - 13.I.2017.

Aquest pressupost es correspon amb el pressupost aprovat en la Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 corresponent a entitats participades de forma no majoritària classificada AP-SEC.

Modificacions de crèdit

A l'exercici s'han realitzat cinc modificacions de crèdit, considerades com transferències de crèdit, minorant el capítol 3 Despeses financeres i incrementant els capítols 1 Despesa de Personal i 2 Despeses corrents de béns i serveis per un import total de 507.210,60 euros.

D'acord amb l'article 8 de les bases d'execució de pressupost, les transferències de crèdit han de ser aprovades per la Comissió Executiva.

Segons manifesta l'entitat, en data 25 de novembre de 2016, la Comissió Executiva va aprovar les modificacions de crèdit detallades anteriorment.

Per altre banda, s'ha realitzat una generació de crèdit al capítol 3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos amb l'aplicació corresponent al capítol 6 Inversions reals per un import total de 2.159,91 euros.



D'acord amb els articles 7 de les bases d'execució de pressupost, l'ampliació i generació de crèdits han de ser aprovades pel Gerent i donar comptes a la Comissió Executiva. Segons es desprèn de l'ordre del dia de la sessió del 25 de novembre de 2016, la Comissió Executiva és informada de l'ampliació de crèdit per un ingrés extraordinari de la companyia d'assegurances per la fuga produïda en les dependències del Consorci.

Aprovació liquidació del pressupost i comptes anuals 2016

A data d'emissió del present informe, no ha estat aprovat la liquidació i comptes anuals del consorci. De la revisió de l'esborrany facilitat, no es desprenen incidències en la conciliació del resultat financer i pressupostari, ni en el càlcul del romanent de tresoreria.

Aplicació Romanent 2015

En data 18 de juliol de 2016 es va rebre informe relatiu a l'aplicació del romanent de tresoreria per part de la Interventora General de la Generalitat on no autoritzava la proposta d'aplicació del romanent de tresoreria fins la presentació dels comptes anuals 2015 degudament aprovats.

Segons es desprèn de la liquidació del pressupost 2016, el Consorci no ha incorporat el romanent de l'exercici 2015.

6.3. Revisió de la normativa aplicable a l'àrea de personal.

Organigrama del Consorci

L'organigrama funcional del Consorci va ser aprovat per la Comissió Executiva al 2004. L'entitat ens ha facilitat l'organigrama de funcionament per a l'exercici 2016, el qual presenta algunes diferències en relació a l'aprovat per la Comissió Executiva, com a conseqüència, segons ens manifesta l'entitat, d'estar adaptat a la situació actual, i en especial en quant a la supressió de l'àrea d'obres una vegada finalitzades les actuacions encomanades. Recomanem que aquest organigrama sigui passat a la Comissió executiva per a la seva aprovació actual.

Actes o diligències d'inspecció

Segons ens manifesta l'entitat, a data d'emissió de l'informe, no tenen constància de tenir cap acta o diligència d'inspecció de treball que pugui comportar possibles sancions o incompliments de la normativa.

Circuit de confecció de nòmines i atorgament de bestretes

L'entitat té externalitzada la confecció de les nòmines, realitzant funcions de revisió sobre les mateixes. El pagament es realitza per autorització mancomunada entre el Gerent i el president o vicepresident de la Comissió Executiva. Una vegada validat, des de l'àrea comptable es registra manualment en els sistemes de l'entitat.



No es pràctica de l'entitat atorgar bestretes al seu personal.

Marcatges del personal i hores extra

L'entitat té establert un sistema de marcatge horari informatitzat, el qual es objecte de seguiment mensual. Es permet als treballadors que es compensin hores entre diferents mesos, condicionat de que a 31 de desembre de 2016 s'hagin realitzat les hores establertes. S'ha revisat els informes de marcatge de 9 treballadors i s'observa que a 31 de desembre de 2016 no hi ha treballadors que presentin un dèficit horari.

En relació a les hores extraordinàries, no han estat acreditades a l'exercici.

Altes i baixes durant l'exercici

Excloent les contractacions realitzades sota plans ocupacionals, no s'han produït altes ni baixes en relació a l'exercici anterior.

Conceptes retributius

En referència al personal directiu:

La figura de gerència ve regulada pel conveni de col·laboració entre el Consorci del Barri de la Mina i la societat municipal Pla de Besòs S.A. per a la gestió de la gerència del Consorci del Barri de la Mina. D'acord amb aquest conveni, les funcions de gerent de la societat municipal Pla de Besòs, S.A. comporten, a la vegada, l'assumpció de les funcions inherents de gerent del Consorci del Barri de la Mina.

En l'informe del control financer de l'any 2013 de la Intervenció General de la Generalitat s'indicava que aquest fet que *"podia suposar un condicionant a l'hora de defensar amb màxima imparcialitat, objectivitat, eficàcia i eficiència els interessos del Consorci, sense perjudici dels possibles incompliments en matèria d'incompatibilitats en els quals puguin incórrer. Per això, malgrat els arguments de l'informe de l'Assessoria Jurídica del Departament de Benestar a favor de la viabilitat jurídica de l'encàrrec, es recomanava sol·licitar l'informe a la Secretaria de Funció Pública del Departament de Governació i Relacions Institucionals de la Generalitat de Catalunya, competent en matèria de personal a la Generalitat de Catalunya, per tal que es pronunciï al respecte."*

A data 10 d'octubre de 2014 la Direcció General de Funció Pública del Departament de Governació i Relacions Institucionals de la Generalitat de Catalunya es va pronunciar al respecte mitjançant una nota on determinava que la Generalitat no tenia competències per actuar en aquest àmbit :

En el control financer de l'exercici 2015 s'indicava que una vegada el Consorci va passar a formar part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, es recomanava tornar a fer la consulta a Funció Pública sobre l'aplicació de la normativa en matèria de compatibilitat de càrrecs. A data d'emissió del present informe no ens consta que s'hagi fet la consulta, per lo que considerem que continua sent d'aplicació la recomanació de l'exercici anterior.

En referència a la revisió dels conceptes retributius:

Sobre la mostra (3 expedients dels 9 de plantilla fixa) seleccionada de diferents categories professionals:

- Hem verificat que el total de les nòmines de cada treballador coincideix amb la retribució declarada al model 190, així com la seva coincidència amb els registres comptables i els resums de nòmines.

Sobre la totalitat de la plantilla hem realitzat la comparativa entre la retribució de l'any 2015 i la del 2016, sense detectar increments retributius en termes homogenis.

Les variacions més significatives en les retribucions al personal es corresponen amb:

- Decret Llei 1/2016, de 19 de gener, d'aplicació de l'increment retributiu d'un u per cent per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016.
- Decret llei 4/2016, de 21 de juny, de recuperació parcial de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre del 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya i altres mesures urgents en matèria de personal.

Altres aspectes:

De les proves de revisió realitzades en matèria de seguretat social:

- S'han verificat els TC's de l'exercici i el pagament en els terminis establerts.
- S'han verificat els imports pendents de pagament a 31 de desembre, i el seu correcte reflex comptable.
- S'han realitzat proves per a la validació de la despesa registrada durant l'exercici objecte del nostre anàlisi.

De les proves de revisió d'altres despeses socials:

- No s'han efectuat aportacions a plans de pensions d'ocupació o contractes d'assegurança col·lectiva.
- No s'ha retribuit al personal per ajuts en concepte de Fons d'Acció Social ni tampoc altres que tinguin la mateixa naturalesa o finalitat
- No s'han reconegut percepcions derivades dels sistemes d'ajut per al menjar, tiquets restaurant o similars.
- No s'han registrat cap altra despesa social.

6.4. Adequació de la contractació administrativa a les disposicions normatives d'aplicació per l'entitat.

Subjecció a la normativa de contractació pública

El Consorci és considerat com a poder adjudicador – administració pública, i per tant, es d'aplicació plena el Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (TRLCSP), sense necessitat de disposar d'unes instruccions internes de contractació que donin compliment als principis generals bàsics que han de regir la contractació administrativa.

Aquesta consideració resulta ajustada al que es regula en els articles 3.1.e) i 3.2.e) del TRLCSP.

Perfil del contractant

El Consorci disposa d'un perfil del contractant al que es pot accedir a través de la seva pàgina web (<http://www.barrimina.org/index.php/perfil-del-contractant-mainmenu-156>).

Anàlisi de la contractació efectuada

D'acord amb la informació facilitada pel Consorci, durant l'exercici 2016 s'han licitat els següents contractes amb adjudicació no directa:

Expedient	Adjudicatari	Descripció	Import Adjudicació	Observació
SS-001/16	DESESTIMAT	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes J i O, propietat del Consorci	-	Nota 1
SS-002/16	DESESTIMAT	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes B, D, G, L i Q , propietat del Consorci	-	Nota 1
SS-003/16	DESESTIMAT	Control i cura dels habitatges tapiats propietat del Consorci, Venus, Mart i Llevant	-	Nota 1
SS-004/16	BEL ADVOCATS	Assessorament jurídic consorci	28.430,42	Nota 2
SS-005/16	DESERT	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes J i O, propietat del Consorci	-	Nota 1
SS-006/16	DESERT	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes B, D, G, L i Q , propietat del Consorci	-	Nota 1
SS-007/16	DESERT	Control i cura dels habitatges tapiats propietat del Consorci, Venus, Mart i Llevant	-	Nota 1
SS-008/16	CIVIC	Projecte del Servei d'informació i orientació laboral (SIOL)	7.603,84	

PRO SS-008/16	CIVIC	Projecte del Servei d'informació i orientació laboral (SIOL)	7.866,04	
SS-009/16	ENCIS SCCL	Projecte d'intervenció integral en el bloc del c/ Venus	8.636,19	
PRO SS-009/16	ENCIS SCCL	Projecte d'intervenció integral en el bloc del c/ Venus	8.636,19	
SS-010/16	FUNDACIÓ J.O.I.A	Projecte ocupacional pera persones amb malaltia mental	4.995,31	
SS-011/16	MOVIDA	Projecte Club de Feina	5.233,00	
SS-012/16	OPTIMA	Projecte joves aprenents	4.875,00	
SS-013/16	SURT FUNDACIÓ	Itinerari d'inserció per Dones	5.236,99	
SS-014/16	WISEGURITY EXPRESS SL	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes J i O	37.797,52	Nota 1
SS-015/16	WISEGURITY EXPRESS SL	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes B,D,G,L i Q, propietat del Consorci	8.640,00	Nota 1
SS-016/16	WISEGURITY EXPRESS SL	Control d'accessos i cura dels habitatges tapiats o pendents de ser-ho situats en l'edifici Venus	8.340,00	Nota 1
SS-017/16	DESESTIMAT	Projecte del Servei d'informació i orientació laboral (SIOL)	-	
SS-018/16	ENCIS SCCL	Projecte d'intervenció integral en el bloc del c/ Venus	6.791,20	
SS-019/16	MOVIMENT D'ATURATS LA MINA "MOVID'A"	Projecte Club de Feina	31.399,98	Nota 2
SS-020/16	SURT, Fundació de Dones, Fundació Privada	Projecte d'itineraris d'Inserció per a Dones	31.423,98	Nota 2
SS-021/16	OPTIMA ASSESSORAMENT I FORMACIÓ S.L.L	Projecte Joves Aprenents	29.250,00	
SS-022/16	FUNDACIÓ PRIVADA JOIA	Projecte Ocupacional per a Persones amb Malaltia Mental	29.971,86	
SS-023/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte Ocupacional per a Persones amb Problemes de Drogodependència	23.630,53	
SS-024/16	SUARA SERVEIS, SCCL	Projecte d'Espai Lúdic Familiar "La Capsa dels Jocs"	17.682,67	
SS-025/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte de Dinamització Comercial	10.030,42	
SS-026/16	SERVEIS A LES PERSONES ENCIS, SCCL	Projecte de suport i assessorament a les Juntes d'Escala i mediació de conflictes comunitaris	19.873,72	
SS-027/16	CALAIX DE CULTURA, S.L	Projecte de Dinamització Juvenil "Espai Jove"	23.525,26	

SS-028/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte de Formació; Brigada de manteniment	10.053,77	
SS-029/16	CIVIC, INICIATIVES SOCIALS I OCUPACIÓ	Projecte de Servei d'Informació i Orientació Laboral "SIOL"	47.196,24	Nota 2
SS-030/16	SERVEIS A LES PERSONES ENCIS, SCCL	Projecte d'Intervenció Integral en el bloc del carrer Venus	51.810,98	Nota 2

Observacions:

- Nota 1 – Es corresponen amb els expedients detallats en el punt 4 anterior “limitacions a l’abast”.
- Nota 2 – Es corresponen amb els expedients seleccionats per la servei revisió

Adicionalment, l’entitat ens comunica els contractes formalitzats mitjançant adjudicació directa:

Expedient	Adjudicatari	Descripció	Import	Observació
S-001/16	CLECE	Neteja Consorci	10.974,26	Nota 2
S-002/16	FAURA CASAS	Servei d'assessorament en matèria fiscal i de gestió de personal	4.124,04	
S-003/16	Centro Cultural Gitano	Suport socioeducatiu i cultural de la Comunitat Gitana	1.000,00	
S-004/16	SUARA SERVEIS SCCL	Espai lúdic la capsa dels jocs	2.930,83	
S-005/16	Calaix de Cultura	Dinamització juvenil "Espai jove"	3.901,70	
S-006/16	FUNDACIÓ IPSS	Dinamització comercial	1.662,50	
S-007/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte ocupacional per a persones amb problemes de drogodependència	3.916,66	
S-008/16	FUNDACIÓ J.O.I.A	Projecte ocupacional per a persones amb malaltia mental	4.995,31	
S-009/16	CIVIC	Projecte del Servei d'informació i orientació laboral (SIOL)	7.866,04	Nota 2
S-010/16	MOVIDA	Projecte Club de Feina	5.233,33	Nota 2
S-011/16	OPTIMA	Projecte joves aprenents	4.875,00	Nota 2
S-012/16	SURT FUNDACIÓ	Itinerari d'inserció per Dones	5.237,33	
S-013/16	ENCIS SCCL	Projecte d'intervenció integral en el bloc del c/ Venus	8.636,19	Nota 2
S-014/16	ENCIS SCCL	Suport i assessorament a les Juntes d'escala	3.294,50	

Expedient	Adjudicatari	Descripció	Import	Observació
S-015/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte brigada de manteniment	1.666,37	
S-016/16	VISERCON 2000 S.L	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes J i O, propietat del Consorci	10.920,00	Nota I
S-017/16	Control y Mantenimiento Los Borjas S.L	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes B, D, G, L i Q , propietat del Consorci	4.992,00	Nota I
S-018/16	VISERCON 2000 S.L	Control i cura dels habitatges tapiats propietat del Consorci, Venus, Mart i Llevant	4.818,67	Nota I
S-019/16	Centro Cultural Gitano	Suport socioeducatiu i cultural de la Comunitat Gitana	1.000,00	
S-020/16	Suara Serveis Sccl	Espai lúdic la capsa dels jocs	2.930,83	
S-021/16	Calaix de Cultura	Dinamització juvenil "Espai jove"	3.901,70	
S-022/16	FUNDACIÓ IPSS	Dinamització comercial	1.662,50	
S-023/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte ocupacional per a persones amb problemes de drogodependència	3.916,66	
S-024/16	FUNDACIÓ J.O.I.A	Projecte ocupacional pera persones amb malaltia mental	4.995,31	
S-025/16	CIVIC	Projecte del Servei d'informació i orientació laboral (SIOL)	7.866,04	Nota 2
S-026/16	MOVIDA	Projecte Club de Feina	5.233,33	Nota 2
S-027/16	OPTIMA	Projecte joves aprenents	4.875,00	Nota 2
S-028/16	SURT FUNDACIÓ	Itinerari d'inserció per Dones	5.237,33	
S-029/16	ENCIS SCCL	Projecte d'intervenció integral en el bloc del c/ Venus	8.636,19	Nota 2
S-030/16	ENCIS SCCL	Suport i assessorament a les Juntes d'escala	3.294,50	
S-031/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte brigada de manteniment	1.666,37	
S-032/16	FAURA CASAS	Servei d'auditoria dels comptes anuals 2015 + informe compliment de legalitat exercici 2015	9.100,00	
S-033/16	BEL ADVOCATS	Assessorament jurídic consorci	2.585,33	
S-034/16	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes J i O, propietat del Consorci	6.300,00	Nota I
S-035/16	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes B, D, G, L i Q , propietat del Consorci	2.880,00	Nota I
S-036/16	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L	Control i cura dels habitatges tapiats propietat del Consorci, Venus, Mart i Llevant	2.780,00	Nota I

S-037/16	Centro Cultural Gitano	Suport socioeducatiu i cultural de la Comunitat Gitana	1.000,00	
S-038/16	SUARA SERVEIS SCCL	Espai lúdic la capsa dels jocs	2.930,83	
S-039/16	Calaix de Cultura	Dinamització juvenil "Espai jove"	3.901,70	
S-040/16	FUNDACIÓ IPSS	Dinamització comercial	1.662,50	
S-041/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte ocupacional per a persones amb problemes de drogodependència	3.916,66	
S-042/16	FUNDACIÓ J.O.I.A	Projecte ocupacional per a persones amb malaltia mental	4.995,31	
S-043/16	MOVIDA	Projecte Club de Feina	5.233,33	Nota 2
S-044/16	OPTIMA	Projecte joves aprenents	4.875,00	Nota 2
S-045/16	SURT FUNDACIÓ	Itinerari d'inserció per Dones	5.237,33	
S-046/16	ENCIS SCCL	Suport i assessorament a les Juntes d'escala	3.294,50	
S-047/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte brigada de manteniment	1.666,37	
S-048/16	Centro Cultural Gitano	Suport socioeducatiu i cultural de la Comunitat Gitana	1.000,00	
S-049/16	SUARA SERVEIS SCCL	Espai lúdic la capsa dels jocs	2.930,83	
S-050/16	CALAIX DE CULT	Dinamització juvenil "Espai jove"	3.901,70	
S-051/16	FUNDACIÓ IPSS	Dinamització comercial	1.662,50	
S-052/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte ocupacional per a persones amb problemes de drogodependència	3.916,67	
S-053/16	FUNDACIÓ J.O.I.A	Projecte ocupacional per a persones amb malaltia mental	2.997,19	
S-054/16	MOVIDA	Projecte Club de Feina	2.267,78	Nota 2
S-055/16	OPTIMA	Projecte joves aprenents	3.250,00	Nota 2
S-056/16	SURT FUNDACIÓ	Itinerari d'inserció per Dones	2.269,51	
S-057/16	ENCIS SCCL	Suport i assessorament a les Juntes d'escala	3.294,50	
S-058/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte brigada de manteniment	1.666,37	
S-059/16	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes J i O, propietat del Consorci	6.300,00	Nota 1
S-060/16	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes B, D, G, L i Q, propietat del Consorci	2.880,00	Nota 1
S-061/16	BELAAN SEGURIDAD Y PROTECCIÓN S.L	Control i cura dels habitatges tapiats propietat del Consorci, Venus, Mart i Llevant	2.780,00	Nota 1
S-062/16	VISEGURITY EXPRESS S.L	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes J i O,	6.300,00	Nota 1

S-063/16	VISEGURITY EXPRESS S.L	Control d'accessos i cura dels habitatges buits pendents d'adjudicar de les illes B, D, G, L i Q	2.880,00	Nota 1
S-064/16	VISEGURITY EXPRESS S.L	Control i cura dels habitatges tapiats propietat del Consorci, Venus, Mart i Llevant	2.780,00	Nota 1
S-065/16	CIVIC	Projecte del Servei d'informació i orientació laboral	7.358,55	Nota 2
S-066/16	ENCIS SCCL	Projecte d'intervenció integral en el bloc del c/ Venus	8.079,02	Nota 2
S-067/16	CENTRO CULTURAL GITANO	Projecte de Suport Socioeducatiu i Cultural de la Comunitat Gitana	935,48	
S-068/16	SUARA SERVEIS SCCL	Espai lúdic la capsa dels jocs	2.930,83	
S-069/16	CALAIX DE CULTURA	Dinamització juvenil "Espai jove"	2.265,50	
S-070/16	FUNDACIÓ IPSS	Dinamització comercial	1.555,24	
S-071/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte ocupacional per a persones amb problemes de drogodependència	2.147,85	
S-072/16	ENCIS SCCL	Suport i assessorament a les Juntes d'escala	3.081,95	
S-073/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte brigada de manteniment	1.558,86	
S-074/16	-	"salt en la numeració"	-	
S-075/16	Centro Cultural Gitano	Projecte de Suport Socioeducatiu i Cultural de la Comunitat Gitana	7.000,00	
S-076/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte ocupacional per a persones amb problemes de drogodependència	5.613,88	
S-077/16	Calaix de Cultura	Dinamització juvenil "Espai jove"	5.462,37	
S-078/16	CIVIC	Projecte del Servei d'informació i orientació laboral (SIOL)	7.866,04	Nota 2
S-079/16	SUARA SERVEIS SCCL	Espai lúdic la capsa dels jocs	2.833,14	
S-080/16	FUNDACIÓ IPSS	Dinamització comercial	1.607,08	
S-081/16	ENCIS SCCL	Suport i assessorament a les Juntes d'escala	3.184,68	
S-082/16	ENCIS SCCL	Projecte d'intervenció integral en el bloc del c/ Venus	1.727,24	Nota 2
S-083/16	FUNDACIÓ IPSS	Projecte brigada de manteniment	1.610,82	
S-084/16	MOVIDA	Projecte Club de Feina	5.233,00	Nota 2
S-085/16	SURT FUNDACIÓ	Itinerari d'inserció per Dones	2.967,82	
S-086/16	FUNDACIÓ J.O.I.A	Projecte ocupacional per a persones amb malaltia mental	1.998,12	
S-087/16	OPTIMA	Projecte joves aprenents	1.625,00	Nota 2
S-088/16	URBAN LAND & PROJECTS SLP	Servei d'assessorament jurídic urbanístic en l'anàlisi del desenvolupament del PERMU del Barri de La Mina i estratègies de gestió urbanística	16.000,00	Nota 2

S-089/16	Promo Assessors Consultors SAP	Serveis per a l'anàlisi de la viabilitat econòmica i financera del Consorci del Barri de La mina per tal de dur a terme el planejament urbanístic vigent	17.000,00	Nota 2
-	MUTUA DE PROPIETARIS	Pòlissa d'assegurances multirisc dels habitatges de protecció oficial, locals comercials i places d'aparcament de Les illes D, B, J, G, L i Q	13.591,66	Nota 2

Observacions:

- Nota 1 – Es corresponen amb els expedients detallats en el punt 4 anterior “limitacions a l’abast”.
- Nota 2 – Es corresponen amb els expedients seleccionats per la seva revisió

Han estat revisats 5 expedients d’adjudicació no directa no detectant-se incidències significatives.

D’altra banda han estat revisats 22 expedients d’adjudicació directa, 18 d’ells corresponents a adjudicacions directes pels projectes que posteriorment s’han adjudicat a través d’un procediment obert. En aquests casos, s’ha trobat que la suma de contractes formalitzats com adjudicació directa superen els límits establerts al TRLCSP per aquest procediment:

Projecte Club de Feina:

Al 2015 es va portar a terme el projecte mitjançant un contracte de servei, adjudicat per procediment obert a l’entitat Moviment d’aturats la Mina “MOVIDA” pel període de l’1 de gener a 31 de desembre de 2015 per import de 62.799,96 euros (IVA exclòs).

Al 2016 es porta a terme l’esmentat projecte amb la mateixa entitat pel període l de gener a 13 de juny de 2016, mitjançant contractació menor i un contracte adjudicat per procediment negociat sense publicitat:

Nº expedient	Data contracte	Import adjudicació (IVA exclòs)
S-010/16	01-01-16 / 31-01-16	5.233,33
S-026/16	01-02-16 / 29-02-16	5.233,33
S-043/16	01-03-16 / 31-03-16	5.233,33
S-054/16	01-04-16 / 13-04-16	2.267,78
SS-011/16 Negociat	14-04-16 / 13-05-16	5.233,00
S-084/16	14-05-16 / 13-06-16	5.233,00
	TOTAL	28.433,77



Posteriorment, es realitza un nou procediment obert on l'únic licitador presentat és l'entitat Moviment d'aturats la Mina "MOVIDA". El 23 de juny s'aprova per l'òrgan de contractació adjudicar el contracte per un import de 31.399,98 euros (IVA exclòs) a l'entitat Moviment d'aturats la Mina "MOVIDA" pel període de l'1 de juliol fins el 31 de desembre de 2016.

Projecte Joves aprenents:

Al 2015 es va portar a terme el projecte mitjançant un contracte de servei, adjudicat per procediment obert a l'entitat ÒPTIMA, Assessorament i formació, SL pel període de l'1 de gener a 31 de desembre de 2015 per import de 58.500,00 euros (IVA exclòs).

Al 2016 es porta a terme l'esmentat projecte amb la mateixa entitat pel període l de gener a 20 de juny de 2016, mitjançant contractació menor i un contracte adjudicat per procediment negociat sense publicitat:

Nº expedient	Data contracte	Import adjudicació (IVA exclòs)
S-011/16	01-01-16 / 31-01-16	4.875,00
S-027/16	01-02-16 / 29-02-16	4.875,00
S-044/16	01-03-16 / 31-03-16	4.875,00
S-055/16	01-04-16 / 20-04-16	3.250,00
SS-012/16 Negociat	21-04-16 / 20-05-16	4.875,00
S-087/16	21-05-16 / 20-06-16	1.625,00
	TOTAL	24.375,00

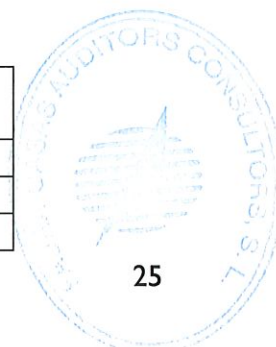
Posteriorment, es realitza un nou procediment obert on l'únic licitador presentat és l'entitat ÒPTIMA, Assessorament i formació, SLL. El 23 de juny s'aprova per l'òrgan de contractació adjudicar el contracte per un import de 29.250,00 euros (IVA exclòs) a l'entitat ÒPTIMA, Assessorament i formació, SLL pel període de l'1 de juliol fins el 31 de desembre de 2016.

Projecte del Servei d'Informació i Orientació Laboral (SIOL):

Al 2015 es va portar a terme el projecte mitjançant un contracte de servei, adjudicat per procediment obert a l'entitat CIVIC, Iniciatives Socials i Ocupació pel període de l'1 de gener a 31 de desembre de 2015 per import de 94.392,48 euros (IVA exclòs).

Al 2016 es porta a terme l'esmentat projecte amb la mateixa entitat pel període l de gener a 30 de juny de 2016, mitjançant contractació menor i un contracte adjudicat per procediment negociat sense publicitat:

Nº expedient	Data contracte	Import adjudicació (IVA exclòs)
S-009/16	01-01-16 / 31-01-16	7.866,04
S-025/16	01-02-16 / 29-02-16	7.866,04
SS-008/16 Negociat	02-03-16 / 31-03-16	7.866,04



PRO SS-008/16	01-04-16 / 30-04-16	7.866,04
S-065/16	03-05-16 / 31-05-16	7.358,55
S-078/16	01-06-16 / 30-06-16	7.866,04
	TOTAL	46.688,75

Posteriorment, es realitza un nou procediment obert on l'únic licitador presentat és l'entitat CIVIC, Iniciatives Socials i Ocupació. El 23 de juny s'aprova per l'òrgan de contractació adjudicar el contracte per un import de 47.196,24 euros (IVA exclòs) a l'entitat CIVIC, Iniciatives Socials i Ocupació pel període de l'1 de juliol fins el 31 de desembre de 2016.

Projecte d'intervenció integral en el bloc del c/ Venus:

Al 2015 es va portar a terme el projecte mitjançant un contracte de servei, adjudicat per procediment obert a l'entitat Serveis a les persones ENCIS, SCCL pel període de l'1 de gener a 31 de desembre de 2015 per import de 103.364,28 euros (IVA exclòs).

Al 2016 es porta a terme l'esmentat projecte amb la mateixa entitat pel període l'1 de gener a 30 de juny de 2016, mitjançant contractació menor i contractes adjudicats per procediments negociats sense publicitat:

Nº expedient	Data contracte	Import adjudicació (IVA exclòs)
S-013/16	01-01-16 / 31-01-16	8.636,19
S-029/16	01-02-16 / 29-02-16	8.636,19
S-066/16	03-05-16 / 31-05-16	8.079,02
S-082/16	01-06-16 / 06-06-16	1.727,24
SS-009/16 Negociat	01-03-16 / 31-03-16	8.636,19
PRO SS-009/16	01-04-16 / 30-04-16	8.636,19
	TOTAL	51.142,22

Posteriorment, es realitza un nou procediment obert on l'únic licitador presentat és l'entitat Serveis a les persones ENCIS, SCCL. El 23 de juny s'aprova per l'òrgan de contractació adjudicar el contracte per un import de 51.810,98 euros (IVA exclòs) a l'entitat Serveis a les persones ENCIS, SCCL pel període de l'1 de juliol fins el 31 de desembre de 2016.

Observació general:

Recomanem a l'entitat establir els controls necessaris per tal d'evitar superar els límits establerts al TRLCSP per a adjudicacions directes. D'altra banda, es recomana estudiar amb anterioritat a la finalització del contracte vigent la necessitat de continuar amb el servei i iniciar una nova licitació.

Adicionalment, han estat analitzats els volums d'operacions inclosos en els registres comptables pels diferents proveïdors, no detectant-se cap proveïdor, a excepció dels esmentats anteriorment, que superés els límits de contractació directa i que no s'hagués formalitzat l'expedient de contractació adient.

Conveni de col·laboració entre l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el Consorci

En data 17 d'octubre de 2012 es formalitza un conveni de col·laboració amb l'Agència de l'Habitatge de Catalunya relatiu a l'encàrrec de gestió per a l'adjudicació, administració i comercialització d'habitatges amb protecció oficial i places d'aparcaments de propietat del consorci. Entre d'altres, se li atribueixen funcions a l'Agència relatives al manteniment i intervenció tècnica dels habitatges per realitzar pels seus propis mitjans o mitjançant tercers, les obres de manteniment, conservació i reparació corrents.

La clàusula tercera de l'esmentat conveni estableix com compromisos del Consorci, entre d'altres, el d'assumir el cost de les despeses d'obres i manteniment.

En base a aquest conveni, han estat registrats 115 mil euros per factures rebudes directament d'un proveïdor a l'exercici 2016. El Consorci no ha realitzat cap expedient de contractació al considerar que aquest procediment és realitzat per l'Agència. En data 19 de desembre de 2016 el director financer, pressupost i compres de l'Agència del Habitatge de Catalunya certifica que és l'Agència qui realitza els processos de contractació d'acord amb la Directiva 2014/24/UE i el TRLCSP 3/2011.

6.5. Anàlisi del compliment de la normativa en relació a les subvencions concedides.

L'entitat ha concedit durant l'exercici 2016 les següents subvencions:

Ajut	Beneficiari	Import concedit	Import pendent de justificar	Import renuncia	Import pagat
Casal de les Famílies	ASS. CASAL INFANTIL LA MINA	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
Grup de relació social i ajut mutu per a dones	ASS. COL. ALFABETITZACIÓ	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Arxiu Històric i Centre de Documentació	ASS. DE L'ARXIU HISTÒRIC I CENTRE DE DOCUMENTACIÓ DEL BARRI DE LA MINA I DEL CAMP DE LA BOTA	250,00	0,00	0,00	250,00
El comerç de la Mina, comerç de futur	AS. UNIÓN DE COMERCIANTES Y PROPIETARIOS DE LA MINA	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00
Les dones som barri 2016	ASS. GRUP DONES IRIS	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Ràdio la Mina	ASJMI - RADIO LA MINA	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Aula d'estudi - Reforç escolar	SALESIANS SANT JORDI - PES LA MINA	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Carnet de conduir	CENTRO CULTURAL GITANO	1.450,00	0,00	0,00	1.450,00
XXVI Concurs de Cante Flamenco	CENTRO CULTURAL GITANO	2.225,00	0,00	0,00	2.225,00

Siklavipen Savoreña	FUNDACIÓ PRIVADA PERE CLOSA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Ajut tècnic a la Plataforma	PLATAFORMA D'ENTITATS I VEÏNS / VEÏNES DE LA MINA	9.315,00	5.450,93	4.062,03	5.252,97
XXV Setmana Cultural	PLATAFORMA D'ENTITATS I VEÏNS / VEÏNES DE LA MINA	500,00	0,00	0,00	500,00
Liga de Petanca de la Federació	CLUB PETANCA AMICS I JUBILATS DEL CUENCA DE LA MINA	200,00	0,00	0,00	200,00
Esport per tothom	CLUB PETANCA LA MINA	200,00	0,00	0,00	200,00
TOTAL		30.140,00	5.450,93	4.062,03	26.077,97

La Comissió Executiva, en sessió del dia 17 de maig de 2016, aprova les bases per regular la convocatòria per a la concessió de subvencions a entitats sense ànim de lucre que duguin a terme actuacions cíviques, socials, educatives, lúdiques i esportives, en el barri de la Mina. Aquestes bases són publicades al DOGC en data 30 de maig de 2016.

En data 22 de juny de 2016 es publica al DOGC la resolució per la qual s'obre la convocatòria per la concessió de les subvencions.

Després de rebre les sol·licitud, el 25 de novembre de 2016, la Comissió Executiva del Consorci resol atorgar les subvencions. La resolució és publicada al DOGC el 15 de febrer de 2017.

Segons consta en les bases dels ajuts atorgats, a la concessió s'ha liquidat el 20% del total concedit en forma de bestreta per un import total de 6.028 euros.

Els informes justificatius han estat presentats pels beneficiaris amb anterioritat al 31 de gener de 2017 i posteriorment, un cop realitzat l'informe valoratiu de la justificació s'ha realitzat el pagament restant.

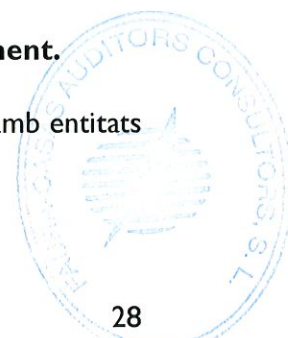
S'han revisat 3 expedients que representen el 57% de l'import total dels ajuts atorgats, no detectant-se incidències.

Segons en manifesta l'entitat:

- No hi ha subvencions obertes corresponents a exercicis anteriors.
- Les subvencions atorgades a l'exercici 2016 han estat justificades en la seva totalitat, amb l'excepció de l' "Ajut tècnic a la plataforma", el qual no ha pogut justificar 5.450,93 euros, motiu pel qual ha renunciat en data 10 de febrer de 2017 a l'import pendent de cobrament per un total de 4.062,03 euros.

6.6. Proves de compliment de la normativa en matèria d'endeutament.

Durant l'exercici 2016 l'entitat no ha formalitzat cap operació d'endeutament amb entitats financeres.



6.7. Proves de compliment de la normativa en matèria de patrimoni.

L'entitat està classificada a la Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 corresponent a entitats participades de forma no majoritària classificada AP-SEC.

L'entitat considera que no li és d'aplicació el decret legislatiu 1/2002 pel qual s'aprova el Text refós de la Llei General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya:

Lloguers, compra d'immobles i obres

Article 15

1. Els organismes, les entitats autònomes o les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya i les empreses en què la Generalitat participa majoritàriament que han d'adquirir per mitjà de qualsevol títol locals, immobles o drets reals o n'han de disposar com a arrendataris, ocupants o usuaris, pel sistema de contractació directa, han de trametre a la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, prèviament a la formalització del contracte corresponent, una còpia íntegra de l'expedient de contractació per a l'emissió de l'informe previ, que té el caràcter de vinculant.

Assegurances

Article 36

1. Les entitats o els organismes que depenen de l'Administració de la Generalitat i les que, sigui quina sigui la seva forma jurídica, tinguin participació majoritària de la Generalitat, quan contractin serveis d'assegurances, han de sol·licitar, prèviament a la licitació pública o invitació a persones candidates, l'informe tècnic de la direcció general competent en matèria de patrimoni.

Segons manifesten des de la Subdirecció General de Riscos i Assegurances en un correu electrònic en data 22 de febrer de 2017, de conformitat amb l'article 36.2 del Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya, l'entitat no ha de sol·licitar l'informe previ en cap cas atès que no compleix la condició de tractar-se d'una entitat participada majoritàriament per la Generalitat de Catalunya.

6.8. Compliment de la normativa en relació a les tarifes i preus públics aplicats.

Immables classificats com habitatge protegit

L'entitat disposa d'uns immables classificats com habitatge protegit, part del qual té arrendat. A l'exercici 2012 es va signar una conveni de col·laboració amb l'Agència Catalana de l'habitatge relatiu a l'encàrrec de gestió per a l'adjudicació administració i comercialització d'habitatges amb protecció oficial i places d'aparcament propietat del Consorci. En base a aquest conveni, l'Agència tramita les adjudicacions, repercutint els preus establerts a les Normes Particulars dels processos d'adjudicació que estableix l'Agència de l'Habitatge, els quals es troben inclosos dins dels límits establerts per la normativa d'habitatge protegit.

Altres Immables

D'altra banda, el Consorci disposa d'immables afectats i desafectats pel PERM Barri de la Mina. Segons l'acord adoptat el 15 de desembre de 2015 per la Comissió Executiva del Consorci, el primers seran utilitzats per allotjar en règim de cessió d'ús i a precari, mentre que els immables desafectats s'aplicarà un règim d'arrendament a persones que hagin perdut el seu habitatge per resolució judicial ferma o amb risc de pèrdua, per possibilitar el desdoblament de les unitats de convivència actualment residents a l'habitatge; així com a aquelles persones amb risc d'exclusió social que requereixen d'un habitatge i que no tinguin mitjans propis suficients per accedir-hi en condicions ordinàries. El mateix acord publicat al DOGC el 15 de Gener de 2015 regula les condicions econòmiques dels immables a adjudicar.

Els treballs efectuats han incorporat la revisió dels cobraments del conceptes anteriorment descrits. S'ha observat que presenten saldos pendents de cobrament a 31 de desembre de 2016 amb origen en els següents exercicis:

Any	Import
2013	22.108,48
2014	57.281,82
2015	46.343,43
2016	174.955,08
Total	300.688,81

Recomanem a l'entitat que realitzi les gestions oportunes als efectes de poder realitzar els imports anteriorment detallats.



6.9. Anàlisi del compliment de la normativa relativa a estudis i dictàmens.

L'entitat ens manifesta que no s'han formalitzat encàrrecs d'estudis ni dictàmens a l'exercici 2015. Addicionalment, als efectes de garantir que s'ha complert amb l'Acord de Govern de 09/12/2009 protocol d'actuació en l'àmbit d'actuació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu sector públic en relació a la contractació d'estudis i dictàmens, s'han revisat els registres comptables aplicant tècniques d'auditoria no detectant l'existència de possibles despeses d'aquesta naturalesa.

6.10. Proves de compliment sobre les despeses de dietes i viatges

Segons estableix l'article 22 de les bases d'execució del pressupost, les despeses per utilització de vehicles i les indemnitzacions per viatges en interès del Consorci es satisfaran a càrrec del pressupost de despeses en virtut de l'ordre d'aprovació de la Gerència.

S'han registrat a l'econòmic 231 Locomocions un total de 646,94 euros. S'ha analitzat la despesa registrada, no detectant cap incongruència amb el Decret 138/2008, de 8 de juliol, d'indemnitzacions per raó del servei.

6.11. Proves de compliment sobre les despeses protocol·làries i de representació.

L'entitat ens manifesta que no s'han liquidat despeses protocol·làries i de representació. Addicionalment, s'ha realitzat una revisió dels registres comptables, no detectant cap despesa d'aquesta naturalesa.

6.12. Proves de compliment sobre les despeses d'assistència a Consells i Òrgans Col·legiats.

En aquest sentit cal tenir en consideració l'establert a l'article 63 de la Llei 3/2015 de l'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives el qual estableix:

“2.6. No es percep cap tipus de dret d'assistència per a la concurrència a reunions d'òrgans de govern, de consells d'administració o de qualsevol altre òrgan col·legiat de l'Administració de la Generalitat i de les entitats, ens o empreses del seu sector públic, sens perjudici del dret a percebre assistències per la participació en òrgans de selecció del personal.”



Aquest precepte va ser desenvolupat per l'Acord de Govern de 16 de juny de 2015 el qual indicava que quedaven derogades qualsevol altra norma inferior, i es suprimiria el dret a percebre qualsevol tipus de dret d'assistència a òrgans col·legiats i consell d'Administració o òrgans de govern.

De la revisió efectuada tant del model 190 Resum Anual IRPF com dels comptes de despesa del Consorci i de les actes del Consell de Govern corresponents a l'exercici 2016, no tenim constància que l'entitat hagi satisfet cap import per aquest concepte.

6.13. Compliment de la normativa de prevenció de riscos laborals.

L'entitat té contractat el servei de prevenció de riscos laborals a la "Sociedad de Prevención ASEPEYO", entitat especialitzada que actua com a servei de prevenció aliè al Consorci. S'ha comprovat que el contracte inclou les especialitats preventives objecte de l'encàrrec així com que el pla de prevenció de riscos laborals inclou l'estructura organitzativa, les responsabilitats, les funcions, les pràctiques, els procediments, els processos i els recursos necessaris per realitzar l'acció de prevenció de riscos a l'empresa.

De la documentació aportada s'ha pogut comprovar la programació d'activitats i la memòria anual als efectes comprovar com el Consorci garanteix als seus empleats els serveis de vigilància periòdica del seu estat de salut segons els riscos inherents al treball.

6.14. Compliment de la normativa de prevenció de protecció de dades.

L'Entitat manifesta no haver inscrit a l'Agència Catalana de Protecció de Dades cap fitxer durant l'exercici 2016.

En data 16 de setembre de 2016, l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades (APDCAT) va remetre al Consorci el seu informe d'auditoria sobre la verificació de la situació de compliment als consorcis i a les societats mercantils amb participació de la Generalitat de Catalunya de diverses obligacions previstes a la legislació de protecció de dades amb el següent resultat:

- ✓ El consorci en el mecanisme de recollida de dades proporciona informació adreçada a la persona a la qual es sol·liciten les dades de forma adequada a l'article 5 de la LOPD.
- ✓ El consorci no té un document de seguretat que reculli les mesures d'indole tècnica i organitzativa conformes a la normativa vigent d'acord amb l'Art 88 del RLOPD.
- ✓ No es disposa d'un procediment documental per fer efectiu els drets ARCO.

En data 11 d'abril de 2017 l'APDCAT emet un informe de verificacions de requeriments on conclou que s'ha creat el document de seguretat que inclou la informació mínima que estableix l'article 88 del Reial Decret 1720/2007, de 21 de desembre, pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei Orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de protecció de dades de caràcter personal.

6.15. Tramesa dades SEC

Ha estat validat que l'entitat ha procedit a trametre dins del termini establert la informació comptable-financera mensual a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya requerida. A data d'emissió del present informe, no ha estat enviat els comptes anuals i liquidació pressupostaria al no estar aprovat per l'òrgan corresponent.

6.16. Comprovacions sobre la Llei de transparència.

L'entitat disposa d'un espai reservat en la seva web als efectes de donar compliment a l'establert a la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

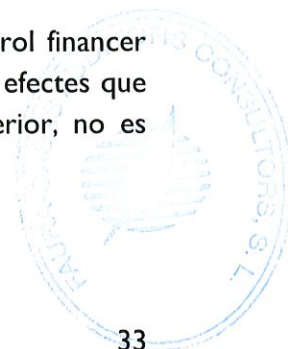
A data de treball d'execució dels treballs els aspectes sobre els quals es dona informació són:

- Informació econòmica.
- Documents sotmesos a informació pública.
- Contractació.
- Subvencions atorgades i rebudes.
- Convenis subscrits.
- Relació de béns immobles.

Dels treballs efectuats s'ha observat que en determinats casos, la informació facilitada és incompleta.

7. CONCLUSIONS

Dels treballs efectuats i que es detallen al punt 6 anterior en relació al control financer realitzat del Consorci corresponent a l'exercici 2016, i excepte pels possibles efectes que es poguessin derivar de les limitacions a l'abast descrites en el punt 4 anterior, no es desprenen incompliments normatius significatius.



8. RECOMANACIONS

En base al treball efectuat i a les conclusions obtingudes dels treballs de control financer del Consorci, corresponents a l'exercici 2016 es recomana:

- a) Aprovar per part de l'òrgan competent l'organigrama actualitzat del Consorci.
- b) Establir els controls necessaris per tal d'evitar superar els límits establerts al TRLCSP per a adjudicacions directes i estudiar amb anterioritat a la finalització del contracte vigent la necessitat de continuar amb el servei i iniciar una nova licitació.
- c) Una vegada el Consorci ha passat a formar part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, recomanem fer la consulta a Funció Pública sobre l'aplicació de la normativa en matèria de compatibilitat de càrrecs en relació al conveni de gerència amb la societat municipal Pla de Besós S.A.
- d) Recomanem a l'entitat que realitzi les gestions oportunes als efectes de poder realitzar els ingressos patrimonials pendents de cobrament detallats al punt 6.8.
- e) Avaluar el compliment de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.