

MEMÒRIA RELATIVA AL DESENVOLUPAMENT DE LES TASQUES DE FISCALITZACIÓ A POSTERIORI I CONTROL FINANCER REALITZADES PER TAL DE DONAR COMPLIMENT DE L'ARTICLE 213 I 220.4 DE LA LLEI D'HISENDES LOCALS, L'ARTICLE 36.1 DEL RD 424/2017 PEL QUAL ES REGULA EL RÈGIM JURÍDIC DE CONTROL INTERN DE LES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC LOCAL I DISPOSICIONS CONCORDANTS.

PRESSUPOST 2021

Novembre - 2022

7.4. ACTUACIONS DE CONTROL EN MATÈRIA DE SUBVENCIONS

a) Anàlisi, mitjançant tècniques de mostreig, de subvencions en règim de concurrència competitiva i/o directes de la seva tramitació, contingut i posterior justificació, així com la comprovació material que els fons lliurats s'han aplicat correctament a la finalitat de la subvenció.

De la mostra representativa han sortit escollits els següents beneficiaris de subvencions:

- Sindicat Professional de Polícies Munic. de Catalunya - 2.000,00 €
- Creu Roja Espanyola - 95.621,00 €
- Fons Català de Cooperació al Desenvolupament - 2.000,00 €
- Pro-Disminuïts Fundació Privada Terrassenca - 42.680,00 €
- Minyons Escoltes i Guies de Catalunya - 8.159,15 €
- Centre de Lleure Tu Tries - 107.946,88 €
- Associació Salesians - Centres Juvenils - 2.060,00
- Escola d'Educació Crespinell, SCCL - 11.509,21 €
- Yael Camacho Navarro - 90,80 €
- Aaron Roman Alférez - 90,80 €
- IES Torre del Palau - 190,00 €
- Cambra Oficial de Comerç i Indústria de Terrassa - 15.000,00 €
- Fundació Privada Centre Social Catòlic - 500.000,00 €
- Coordinadora d'Entitats de Cultura Andalus de Terrassa - 10.000,00 €
- Fundació Privada Maria Auxiliadora - 10.000,00 €
- Associació Terrassa Breaking - 808,00 €
- Joan Moya Mendoza - 160,00 €
- Miquel Fontanals Nonell - 300,00 €
- Associació Comerciants de Ca n'Aurell - 5.000,00 €
- Yongguo Xu - 1.000,00 €
- Enrique Cabrera Delgado - 1.000,00 €
- Wea 2002,SL - 1.000,00 €
- Frankfurt Colon, SL - 1.000,00 €
- Totullsa, SL- 1.000,00 €
- Centre Excursionista - 2.250,00 €
- Grup Joves de Can Tusell - 500,00 €
- Associació Ball de Pastorets de Terrassa - 300,00 €
- Plataforma x La Maurina Associació - 500,00 €

1. En data 9 de maig de 2022 s'ha fet la selecció de la mostra
2. Entre el 9 de maig i el 6 de juny s'ha procedit a la revisió d'expedients.
3. En data 28 de juny de 2022 s'han traslladat a les corresponents àrees les nostres observacions, per tal que formulin les al·legacions oportunes.
4. Entre el 2 i el 6 de juliol, els corresponents gestors d'àrea dels serveis implicats han presentat les al·legacions que es transcriuen a continuació:

- a) APSU 13647/2021: No figura a l'expedient el certificat positiu vigent de la AEAT a nom del beneficiari conforme es troba al corrent de pagaments ni el certificat positiu vigent de la Tresoreria General de la Seguretat Social a nom del beneficiari proposat.

Així mateix s'observa que el model de justificació emprat no s'ajusta als models que posa a disposició l'Ajuntament.

Al·legació. El gestor de l'Àrea 3 presenta els certificats esmentats.

- b) APSU 13124/2021: No figura a l'expedient el certificat positiu vigent de la AEAT a nom del beneficiari conforme es troba al corrent de pagaments ni el certificat positiu vigent de la Tresoreria General de la Seguretat Social a nom del beneficiari proposat.

Així mateix, dins del control dels beneficiaris de subvencions es va sol·licitar que totes les entitats beneficiaries de les subvencions de la mostra representativa presentessin les factures originals i el document acreditatiu que dit moviment ha estat registrat en la seva comptabilitat.

Conclusions:

De la mostra seleccionada dels expedients d'atorgament de subvencions en règim de concurrència competitiva i directa es considera que, en general, cal vetllar perquè els expedients es justifiquin en temps i forma. Així mateix, cal vetllar perquè els expedients continguin tota la documentació relativa a la subvenció atorgada (sol·licitud de subvenció o d'iniciació del conveni per part del tercer, el projecte objecte de la subvenció/conveni, declaració d'estar al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social, la proposta de despesa...).

Totes les entitats seleccionades han presentat en temps i forma la documentació requerida dins del control de beneficiaris de subvencions, i per tant, es conclou que la tramitació i aplicació dels fons lliurats ha estat correcta.

b) Verificació, mitjançant tècniques de mostreig, de la tramitació de les subvencions atorgades d'ajuts d'emergència social.

S'han seleccionat un total de 28 beneficiaris d'ajuts socials, a partir de la mostra d'operacions ADO comptabilitzades a l'exercici 2022 a l'aplicació pressupostària 4313.23102.48000.

Un cop fiscalitzats els expedients en data 7 de juliol de 2022 es fan les següents observacions:

1. Un dels beneficiaris ha rebut en un mateix any dos ajuts per accés a l'habitatge.
2. S'observà que la suma dels ajuts d'un exercici d'un beneficiari s'havien excedeix del límit temporal per allotjament en pensió, establert al varem del Reglament de Serveis Socials.

Al·legació. Es manifesta per part del gestor:

1. Un dels beneficiaris ha rebut en un mateix any dos ajuts per accés a l'habitatge

“El beneficiari, és un jove de 25 anys en una situació d'alta vulnerabilitat i absència d'ingressos econòmics que ha tingut molta itinerància en l'habitatge. Ha estat allotjat períodes a l'alberg ANDANA i d'altres períodes en habitacions de lloguer.

Durant l'any 2021 s'han aprovat dos ajuts de lloguer:

- març 2021: *ajut per accedir a una habitació i pagament de 3 mensualitats*
- setembre 2021: *ajut per accedir a una altra habitació i pagament de dos mensualitats.*

S'han tramitat com Accés a l'Habitatge perquè era un canvi d'habitatge dins el mateix any, però aquest ajut és equiparable a l'ajut del pagament del lloguer.”

2. S'observà que la suma dels ajuts d'un exercici d'un beneficiari s'havien excedeix del límit temporal per allotjament en pensió, establert al varem del Reglament de Serveis Socials.

“Es tracta d'una unitat familiar formada per quatre membres el senyor GHAILAN de 44 anys, la seva dona KHADOUJ de 45 anys, la filla que tenen en comú BTISSAM de 10 anys i el germà del Gahilan, MOUSTAPHA de 28 anys

Tots els membres adults es troben en situació de d'atur i només el GHAILAN compta amb prestació per valor de 803 euros, sent aquests els únics ingressos de la unitat familiar. A banda de la situació de precarietat econòmica la unitat familiar presenta limitacions en el desenvolupament de les habilitats socials i barrera idiomàtica pràcticament total (tan en l'expressió com en la comprensió)

El 18/02/2021 la família fou desnonada del seu domicili habitual. Se'ls atén a Serveis Socials, on ja tenien expedient obert. La família refereix situació de carrer i manca total d'alternatives residencials.

Donada aquesta situació de carrer se'ls ubica a Hotel Don Candido on hi estan el període del 18/02/2021 al 26/02/2021. Posteriorment se'ls reubica a Hostal Roc Blanc on hi estan fins l'01/06/2021. Al llarg del temps que la família ha estat ubicada en hostal s'ha fet seguiment per part del Serveis Socials. En aquestes entrevistes de seguiment la família refereix no tenir alternativa residencial. La característiques de la unitat familiar (habitats social, idioma i precarietat econòmics) dificulten la recerca i accés a la vivenda en el mercat privat. Finalment a mitjans de maig troben un pis al que entren a viure a partir de l'1/06, moment en el que finalitza l'estada a l'hostal.

Les ajudes que la família ha rebut han estat en concepte d'allotjament d'urgència, que ha rebut directament el proveïdor hotelier. S'ha valorat fer-ho així per evitar la situació de sensellarisme i per preservar la menor Btissam d'aquesta situació.”

Conclusions:

Malgrat les mancances observades, s'ha pogut verificar, en general el compliment de la normativa en tot el procés de concessió dels ajuts socials, a través de l'aplicatiu que els gestiona, anomenat AVANTE. Dit aplicatiu està força automatitzat donant seguretat i fiabilitat en la tramitació de tot l'expedient.