

INFORME DE INTERVENCIÓN

ASUNTO: INFORME RESUMO DOS RESULTADOS DO CONTROL INTERNO 2023 (ARTIGO 37 RD 424/2017). DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE PONTEVEDRA

I. INTRODUCCIÓN

I.1. Normativa aplicable

- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.
- Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, desenvolve o Capítulo primeiro do Título sexto da Lei 39/1988, de 28 de decembro, reguladora das Facendas Locais, en materia de Orzamentos.
- Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura de orzamentos das entidades locais.
- Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local.
- Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local.
- Lei 39/2015, de 1 de outubro, de Procedemento Administrativo Común.
- Resolución de 2 de abril de 2020 da Intervención Xeral da Administración do Estado, pola que se establecen as Instrucións ás que haberán de axustarse o contido, estrutura, e formato do informe resumo, así como a solicitude de informe previo á resolución de discrepancias e a remisión de informes contable e informes de auditoría de contas anuais das entidades do sector público local.
- Bases de Execución do Orzamento Provincial – exercicio 2023.

I.2. Consideracións xerais.

Segundo o disposto no artigo 213 parágrafo terceiro do Real Decreto Legislativo 2/2004, os órganos interventores das Entidades Locais remitirán con carácter anual á Intervención Xeral do Estado un informe resumo dos resultados do exercicio das funcións de control interno, nas modalidades de función interventora, función de control financeiro, incluída a auditoría de contas das entidades que se determinen regulamentariamente, e función de control de eficacia. Dita remisión efectuarase no prazo e co contido que regule nas normas aprobadas polo goberno estatal.

De conformidade co disposto no artigo 37 do RD 424/2017, o informe resumo dos resultados de control interno elaborárase con carácter anual e con ocasión da aprobación da conta xeral, con dación de conta ao Pleno e remisión á IGAE no primeiro cuadrimestre do ano.

No apartado terceiro, o referido precepto sinala que a Intervención Xeral da Administración do Estado ditará as instrucións ás que haberán de axustarse o contido, estrutura e formato do informe resumo e deberá crear un inventario público que recolla os informes recibidos das entidades locais.

No BOE nº 96, de data 6/04/2020, publícase a Resolución de 2 de abril de 2020, da Intervención Xeral da Administración do Estado, pola que se establecen as Instrucións ás que haberán de axustarse o contido, estrutura, e formato do informe resumo, así como a solicitude de informe previo á resolución de discrepancias e a remisión de informes contable e informes de auditoría de contas anuais das entidades do sector público local.



II. ALCANCE DO INFORME RESUMO

II.1. Función interventora.

II.1.1. Función interventora na modalidade de fiscalización e intervención previa.

No que atinxe á función interventora, o Informe da Intervención esixido polo artigo 210.3 do TRLRFL sinala que, durante o exercicio 2023, non se adoptaron resolucións ou acordos contrarios aos reparos da Intervención.

No ano 2023, e segundo sinala o informe da Intervención de data 5/02/2024, de dación de conta dos acordos contrarios a reparos, supostos de omisión de función interventora e resumo das principais anomalías en materia de ingresos, aprobáronse expedientes de gasto con deficiencias procedimentais reflectidas nos correspondentes informes da Intervención.

Nestes supostos de expedientes con vicios ou defectos procedimentais, os recoñecementos das obrigas correspondentes foron aprobados logo da tramitación do procedemento de recoñecemento ou validación, segundo o caso, conforme o previsto nas bases de execución do orzamento (base 17ª), de conformidade co seguinte:

- Se os requisitos incumpridos implican nulidade radical da obriga, procede á aprobación polo sistema de recoñecemento extraxudicial de crédito. Neste caso, a competencia será:
 - Da Xunta de Goberno: Cando exista crédito.
 - Do Pleno: cando non exista crédito.
- Para contratos menores nos que non se seguiu o procedemento, procederase, no seu caso, a aprobación da obriga polos seguintes procedementos:
 - Máis de 6.000 euros: Recoñecemento extraxudicial.
 - Entre 3.000 e 6.000 euros: Validación.

Recoñecemento extraxudicial:

- Obrigas de gasto respecto das cales os requisitos incumpridos impliquen a nulidade radical da obriga,
- Obrigas de gasto correspondentes con contratos menores de contía superior a 6.000 euros, realizados sen seguir o procedemento propio deste tipo de contratos.
- Obrigas de gasto correspondentes con subvencións en especie que superen os 500 euros, sen resolución previa de concesión.

A competencia corresponderá:

- A Xunta de Goberno, cando exista crédito.
- Ao Pleno: cando non exista crédito.

Validación:

- Obrigas de gasto respecto das cales os requisitos incumpridos non impliquen a nulidade radical da obriga.
- Obrigas de gasto correspondentes con contratos menores de contía entre 3.000 a 6.000 euros, realizados sen seguir o procedemento propio deste tipo de contratos.
- Obrigas de gasto correspondentes con subvencións en especie que superen os 500 euros, sen resolución previa de concesión.

A competencia para validación corresponde á Xunta de Goberno, agás a validación de gastos de persoal, empregados públicos e corporativos, nos que realizárase polo mesmo órgano ao que lle corresponda ditar o acto de autorización e compromiso do gasto.



No exercicio 2023 tramitáronse expedientes de **recoñecemento extraxudicial e validación** para **recoñecemento de obrigas de gasto** correspondentes con facturas e certificacións, de conformidade co seguinte:

1. Facturas de aplicación orzamentaria: Facturas e documentos xustificativos do gasto:

1.1. Facturas de aplicación orzamentaria.

- Resumo

Tramitación	Número	% s/total	Importe €	% s/total (€)
Normal	13.140	92,90%	30.401.368,12	93,58%
Extraxudicial con exercicio pechado	212	1,50%	107.586,92	0,33%
Extraxudicial con vicios de procedemento	771	5,45%	1.929.794,02	5,94%
Validación	21	0,15%	47.176,58	0,15%
Total xeral	14.144	100,00%	32.485.925,64	100,00%

- Detalle por centro xestor:



Centro xestor	Facturas			Importe		
	Número	% s/total servizo	% s/total	Importe €	% s/total servizo (€)	% s/total (€)
ARQUITECTURA	595		4,21%	827.193,53		2,55%
Extrajudicial con exercicio pechado	5	0,84%	0,04%	2.216,59	0,27%	0,01%
Extrajudicial con vicios de procedemento	84	14,12%	0,59%	162.948,26	19,70%	0,50%
Normal	505	84,87%	3,57%	656.661,72	79,38%	2,02%
Validación	1	0,17%	0,01%	5.366,96	0,65%	0,02%
ASESORÍA XURÍDICA	11		0,08%	2.692,62		0,01%
Normal	11	100,00%	0,08%	2.692,62	100,00%	0,01%
ASISTENCIA INTERMUNICIPAL	183		1,29%	1.083.520,67		3,34%
Extrajudicial con exercicio pechado	1	0,55%	0,01%	92,65	0,01%	0,00%
Extrajudicial con vicios de procedemento	22	12,02%	0,16%	33.272,42	3,07%	0,10%
Normal	160	87,43%	1,13%	1.050.155,60	96,92%	3,23%
BENESTAR SOCIAL	183		1,29%	1.023.295,07		3,15%
Normal	183	100,00%	1,29%	1.023.295,07	100,00%	3,15%
CENTRO PRÍNCIPE FELIPE	1.705		12,05%	2.736.690,86		8,42%
Extrajudicial con exercicio pechado	11	0,65%	0,08%	10.236,91	0,37%	0,03%
Extrajudicial con vicios de procedemento	72	4,22%	0,51%	303.761,69	11,10%	0,94%
Normal	1.620	95,01%	11,45%	2.413.459,41	88,19%	7,43%
Validación	2	0,12%	0,01%	9.232,85	0,34%	0,03%



COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	938		6,63%	2.200.747,68		6,77%
Extrajudicial con ejercicio pechado	7	0,75%	0,05%	7.565,01	0,34%	0,02%
Extrajudicial con vicios de procedemento	8	0,85%	0,06%	4.749,37	0,22%	0,01%
Normal	921	98,19%	6,51%	2.183.790,79	99,23%	6,72%
Validación	2	0,21%	0,01%	4.642,51	0,21%	0,01%
CONTRATACIÓN, FACENDA E PATRIMONIO	248		1,75%	437.380,70		1,35%
Extrajudicial con vicios de procedemento	19	7,66%	0,13%	100.488,66	22,98%	0,31%
Normal	229	92,34%	1,62%	336.892,04	77,02%	1,04%
COOPERACIÓN COS MUNICIPIOS	457		3,23%	863.490,42		2,66%
Extrajudicial con vicios de procedemento	70	15,32%	0,49%	128.147,51	14,84%	0,39%
Normal	385	84,25%	2,72%	731.470,91	84,71%	2,25%
Validación	2	0,44%	0,01%	3.872,00	0,45%	0,01%
COOPERACIÓN - PRESIDENCIA	7		0,05%	661,01		0,00%
Normal	7	100,00%	0,05%	661,01	100,00%	0,00%
CULTURA	2.882		20,38%	2.090.531,90		6,44%
Extrajudicial con ejercicio pechado	84	2,91%	0,59%	28.493,20	1,36%	0,09%
Normal	2.798	97,09%	19,78%	2.062.038,70	98,64%	6,35%
DEPORTES	176		1,24%	511.983,78		1,58%
Extrajudicial con ejercicio pechado	1	0,57%	0,01%	42,40	0,01%	0,00%
Normal	175	99,43%	1,24%	511.941,38	99,99%	1,58%



ESCOLA DE CANTEIROS	114		0,81%	204.896,72		0,63%
Extrajudicial con exercicio pechado	1	0,88%	0,01%	907,50	0,44%	0,00%
Extrajudicial con vicios de procedemento	11	9,65%	0,08%	40.839,66	19,93%	0,13%
Normal	102	89,47%	0,72%	163.149,56	79,63%	0,50%
ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA DO AREIRO	787		5,56%	666.769,81		2,05%
Extrajudicial con exercicio pechado	18	2,29%	0,13%	3.606,90	0,54%	0,01%
Extrajudicial con vicios de procedemento	18	2,29%	0,13%	81.619,18	12,24%	0,25%
Normal	751	95,43%	5,31%	581.543,73	87,22%	1,79%
FINCA MOURISCADE	958		6,77%	1.011.460,25		3,11%
Extrajudicial con exercicio pechado	2	0,21%	0,01%	3.551,41	0,35%	0,01%
Extrajudicial con vicios de procedemento	85	8,87%	0,60%	266.496,81	26,35%	0,82%
Normal	871	90,92%	6,16%	741.412,03	73,30%	2,28%
IGUALDADE	294		2,08%	703.651,44		2,17%
Normal	294	100,00%	2,08%	703.651,44	100,00%	2,17%
INFRAESTRUTURAS E VÍAS PROVINCIAIS	1.000		7,07%	1.841.351,02		5,67%
Extrajudicial con exercicio pechado	26	2,60%	0,18%	21.128,80	1,15%	0,07%
Extrajudicial con vicios de procedemento	61	6,10%	0,43%	82.051,07	4,46%	0,25%
Normal	913	91,30%	6,46%	1.738.171,15	94,40%	5,35%
INTERVENCIÓN	6		0,04%	275.880,30		0,85%
Normal	6	100,00%	0,04%	275.880,30	100,00%	0,85%



LINGÜÍSTICOS	50		0,35%	99.156,86		0,31%
Extrajudicial con exercicio pechado	2	4,00%	0,01%	340,00	0,34%	0,00%
Normal	48	96,00%	0,34%	98.816,86	99,66%	0,30%
MEDIO AMBIENTE	185		1,31%	229.441,37		0,71%
Extrajudicial con vicios de procedemento	13	7,03%	0,09%	705,42	0,31%	0,00%
Normal	172	92,97%	1,22%	228.735,95	99,69%	0,70%
MUSEO PROVINCIAL	1.042		7,37%	2.460.942,87		7,58%
Extrajudicial con exercicio pechado	21	2,02%	0,15%	8.478,13	0,34%	0,03%
Extrajudicial con vicios de procedemento	48	4,61%	0,34%	508.807,89	20,68%	1,57%
Normal	966	92,71%	6,83%	1.941.621,94	78,90%	5,98%
Validación	7	0,67%	0,05%	2.034,91	0,08%	0,01%
NOVAS TECNOLOXÍAS	446		3,15%	5.239.653,49		16,13%
Extrajudicial con exercicio pechado	2	0,45%	0,01%	1.503,94	0,03%	0,00%
Extrajudicial con vicios de procedemento	1	0,22%	0,01%	15.178,75	0,29%	0,05%
Normal	440	98,65%	3,11%	5.217.308,00	99,57%	16,06%
Validación	3	0,67%	0,02%	5.662,80	0,11%	0,02%
ORAL	614		4,34%	2.791.698,65		8,59%
Extrajudicial con exercicio pechado	1	0,16%	0,01%	78,46	0,00%	0,00%
Extrajudicial con vicios de procedemento	142	23,13%	1,00%	53.838,71	1,93%	0,17%
Normal	470	76,55%	3,32%	2.737.748,24	98,07%	8,43%
Validación	1	0,16%	0,01%	33,24	0,00%	0,00%



PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	296		2,09%	265.697,27		0,82%
Extrajudicial con exercicio pechado	6	2,03%	0,04%	2.613,36	0,98%	0,01%
Extrajudicial con vicios de procedemento	2	0,68%	0,01%	1.494,26	0,56%	0,00%
Normal	287	96,96%	2,03%	256.710,93	96,62%	0,79%
Validación	1	0,34%	0,01%	4.878,72	1,84%	0,02%
PREVENCIÓN DE RISCOS LABORAIS	70		0,49%	57.672,64		0,18%
Normal	70	100,00%	0,49%	57.672,64	100,00%	0,18%
PROMOCIÓN DE EMPREGO	62		0,44%	1.144.553,74		3,52%
Normal	62	100,00%	0,44%	1.144.553,74	100,00%	3,52%
RECURSOS HUMANOS E FORMACIÓN	52		0,37%	72.870,16		0,22%
Extrajudicial con exercicio pechado	1	1,92%	0,01%	52,44	0,07%	0,00%
Normal	51	98,08%	0,36%	72.817,72	99,93%	0,22%
SECRETARÍA XERAL	288		2,04%	303.366,69		0,93%
Extrajudicial con exercicio pechado	3	1,04%	0,02%	2.910,88	0,96%	0,01%
Extrajudicial con vicios de procedemento	54	18,75%	0,38%	59.071,10	19,47%	0,18%
Normal	231	80,21%	1,63%	241.384,71	79,57%	0,74%
TURISMO RÍAS BAIXAS	495		3,50%	3.338.674,12		10,28%
Extrajudicial con exercicio pechado	20	4,04%	0,14%	13.768,34	0,41%	0,04%
Extrajudicial con vicios de procedemento	61	12,32%	0,43%	86.323,26	2,59%	0,27%
Normal	412	83,23%	2,91%	3.227.129,93	96,66%	9,93%
Validación	2	0,40%	0,01%	11.452,59	0,34%	0,04%
Total xeral	14.144	100,00%	100,00%	32.485.925,64	100,00%	100,00%



1.2. Certificacións.

Procedemento aprobación	Número	%	Importe	%
Normal	566	90,71%	30.378.988,81	95,51%
Validación	4	0,64%	105.651,84	0,33%
Recoñecemento extraxudicial	54	8,65%	1.321.462,28	4,15%
Total	624		31.806.102,93	

1.2.1. Validación:

Data acordo	Nº certificación	Nº expediente	Detalle obra	Importe
31/03/2023	3	2022022000	Reparación na cimentación con muro de contención na EP 9702 As Sinas - Vilanova entre o Pq 2+900 E O pq 3+000 (concello de Vilanova de Arousa)	19.053,35
03/11/2023	1	2023001592	Substitución de tubaxes de climatización da cuberta do edificio Castelaio do Museo de Pontevedra	11.824,84
10/11/2023	1	2020056692	Actualización da instalación de climatización e ventilación no Pazo Provincial	32.853,36
24/11/2023	2	2020056692	Actualización da instalación de climatización e ventilación no Pazo Provincial	30.572,27
01/12/2023	3	2020056692	Actualización da instalación de climatización e ventilación no Pazo Provincial	11.348,02
TOTAL				105.651,84

1.2.2. Recoñecemento extraxudicial:

Data acordo	Nº certificación	Nº expediente	Detalle obra	Importe
27/01/2023	1 Final	2022032701	Reforma dos aseos da residencia do Centro Príncipe Felipe	43.679,03
28/07/2023	Final	2022055654	Actuacións de acondicionamento do vial da zona suroeste da Cidade infantil Príncipe Felipe	5.874,54
04/08/2023	Final	2021065111	Mellora da mobilidade peonil na EP 9302 en Broullón (PQ 0+780 ao PQ 0+970) e Cobas (PQ 2+400 ao PQ 2+550) no Concello de Meaño	27.690,61
15/09/2023	Final	2022074878	Lote 1. Proxecto 1. Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas do Concello de Barro	6.060,54
15/09/2023	Final	2022074878	Lote 2. Proxecto 2. Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas do Concello de A Cañiza	10.422,00
15/09/2023	Final	2022074878	Lote 3. Proxecto 3. Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas do Concello de O Grove	5.359,89
15/09/2023	Final	2022074878	Lote 4. Proxecto 4. Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas do Concello de Marín	5.443,51
15/09/2023	Final	2022074878	Lote 5. Proxecto 5. Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas do Concello de Meis	4.588,38



15/09/2023	Final	2022074878	Lote 6. Proxecto 6. Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas do Concello de Nigrán	898,06
15/09/2023	Final	2022074878	Lote 7. Proxecto 7. Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas do Concello de Pontearreas	7.697,71
15/09/2023	Final	2022074878	Lote 8. Proxecto 8. Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas do Concello de Pontecesures	7.207,85
15/09/2023	Final	2022044656	Lote 2. Proxecto 2.2. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Crecente	13.778,44
15/09/2023	Final	2022044656	Lote 2. Proxecto 2.3. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Forcarei	16.009,01
15/09/2023	Final	2022044656	Lote 2. Proxecto 2.4. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de O Grove	19.660,61
15/09/2023	Final	2022044656	Lote 2. Proxecto 2.5. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de A Guarda	2.738,88
22/09/2023	Final	2022058096	Lote 1. Instalacións de biomasa sostible no Concello de Cangas	5.547,06
22/09/2023	Final	2022058096	Lote 2. Instalacións de biomasa sostible no Concello de A Cañiza	7.552,59
22/09/2023	Final	2022058096	Lote 3. Proxecto 3.1. Instalacións de biomasa sostible no Concello de Portas	1.113,61
22/09/2023	Final	2022058096	Lote 3. Proxecto 3.2. Instalacións de biomasa sostible no Concello de Portas	1.100,52
22/09/2023	Final	2022058096	Lote 3. Proxecto 3.3. Instalacións de biomasa sostible no Concello de Portas	2.722,98
22/09/2023	Final	2022058096	Lote 4. Proxecto 4.1. Instalacións de biomasa sostible no Concello de Redondela	5.995,68
22/09/2023	Final	2022058096	Lote 4. Proxecto 4.2. Instalacións de biomasa sostible no Concello de Redondela	327,53
22/09/2023	Final	2022058096	Lote 5. Instalacións de biomasa sostible no Concello de Tomiño	3.271,25
22/09/2023	Final	2022058096	Lote 6. Instalacións de biomasa sostible no Concello de Vilaboa	2.172,10
22/09/2023	Final	2022044656	Lote1. Proxecto 1.1. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Agolada	13.746,71
22/09/2023	Final	2022044656	Lote1. Proxecto 1.2. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Baiona	15.963,92
22/09/2023	Final	2022044656	Lote1. Proxecto 1.3. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Barro	5.084,24
22/09/2023	Final	2022044656	Lote1. Proxecto 1.4. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Bueu	17.808,59
22/09/2023	Final	2022044656	Lote1. Proxecto 1.5. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Caldas de Reis	10.935,59
22/09/2023	Final	2022044656	Lote2. Proxecto 2.1. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Cambados	26.105,94



22/09/2023	Final	2022044656	Lote3. Proxecto 3.1. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Marín	18.820,35
22/09/2023	Final	2022044656	Lote3. Proxecto 3.2. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Meaño	28.765,81
22/09/2023	Final	2022044656	Lote3. Proxecto 3.3. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Meis	7.825,57
22/09/2023	Final	2022044656	Lote3. Proxecto 3.4. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Agolada	18.050,55
22/09/2023	Final	2022044656	Lote4. Proxecto 4.1. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Mondariz	5.874,20
22/09/2023	Final	2022044656	Lote4. Proxecto 4.2. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Moraña	7.543,67
22/09/2023	Final	2022044656	Lote4. Proxecto 4.3. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Mos	6.614,76
22/09/2023	Final	2022044656	Lote4. Proxecto 4.4. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Poio	2.821,43
22/09/2023	Final	2022044656	Lote4. Proxecto 4.5. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Ponte Caldelas	14.979,73
22/09/2023	Final	2022044656	Lote5. Proxecto 5.1. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Portas	8.026,32
22/09/2023	Final	2022044656	Lote5. Proxecto 5.2. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Valga	1.710,32
22/09/2023	Final	2022044656	Lote5. Proxecto 5.3. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Vilanova de Arousa	3.253,82
22/09/2023	Final	2022044656	Lote5. Proxecto 5.4. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Vilagarcía de Arousa	3.243,97
22/09/2023	4 e última	2022044656	Lote5. Proxecto 5.4. Renovación das instalacións de iluminación exterior no Concello de Vilagarcía de Arousa	154.658,93
13/10/2023	Final	2023008926	Proxecto 1.1. Renovación das instalacións de iluminación exterior no concello de Arbo	3.540,64
13/10/2023	Final	2023008926	Proxecto 1.2. Renovación das instalacións de iluminación exterior no concello de Pazos de Borbén	24.480,01
13/10/2023	Final	2023008926	Proxecto 1.3. Renovación das instalacións de iluminación exterior no concello de O Porriño	11.487,90
13/10/2023	Final	2023008926	Proxecto 1.4. Renovación das instalacións de iluminación exterior no concello de Tomiño	6.634,35
13/10/2023	Final	2023008926	Proxecto 2.1. Renovación das instalacións de iluminación exterior no concello de Meaño	2.687,26
13/10/2023	Final	2023008926	Proxecto 2.2. Renovación das instalacións de iluminación exterior no concello de Meis	2.368,82
13/10/2023	Final	2023008926	Proxecto 2.3. Renovación das instalacións de iluminación exterior no concello de Vilanova de Arousa	5.343,78
11/12/2023	10	2022029859	Reforma do firme na EP 7007 Couso-San Miguel de Barcala desde o PQ 5+683 ao PQ 8+071 (Concello de A Estrada)	318.770,02
11/12/2023	11	2022029859	Reforma do firme na EP 7007 Couso-San Miguel de Barcala desde o PQ 5+683 ao PQ 8+071 (Concello de A Estrada)	43.438,47



22/12/2023	5	2023000984	Mellora da seguraza viaria na EP 7204 Soutelo-Ratel, desde o PQ 0+500 ao PQ 9+429 (Concello de Forcarei)	323.964,23
TOTAL				1.321.462,28

Así mesmo, e durante o exercicio 2023 adoptáronse pola Xunta de Goberno acordos de validación por suspensión do inicio das obras e/ou levantamento da suspensión sen previa adopción de resolución/acordo do órgano de contratación, de conformidade co seguinte:

Data acordo	Nº expediente	Detalle obra
27/01/2023	2022022000	Reparación na cimentación con muro de contención na EP 9702 As Sinas - Vilanova entre o PQ 2+900 e o PQ 3+000 (concello de Vilanova de Arousa)
09/06/2023	2022069715	Mellora da seguridade viaria no PQ 7+100 da EP 2102 Nigrán - Vincios (Concello de Nigrán)
03/11/2023	2023001592	Substitución de tubaxes de climatización da cuberta do edificio Castelao do Museo de Pontevedra

1.1. Validacións en materia de desprazamentos e horas extraordinarias.

En materia de persoal tramitáronse 37 expedientes de validación correspondentes con gastos de desprazamentos, dietas ou inscricións, e 7 de desprazamentos ordinarios, por falta de tramitación da autorización previa ao desprazamento ou tramitación sen a suficiente antelación, e 78 expedientes de validación correspondentes coa realización de horas extraordinarias non autorizadas con carácter previo á súa realización.

- **Validación: desprazamentos, dietas e inscricións.**

DESPRAZAMENTOS VALIDADOS			
CENTRO XESTOR	Nº R.P.	GASTO A VALIDAR	IMPORTE
PRESIDENCIA/GABINETE DE PRESIDENCIA	2023000468	DIETAS E DESPRAZAMENTOS	1.122,25 €
ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA AREEIRO	2023000477	DIETAS E DESPRAZAMENTOS	873,01 €
PROMOCIÓN DO EMPREGO E DESENVOLVEMENTO LOCAL	2023000631	DESPRAZAMENTOS	21,15 €
MEDIO AMBIENTE	2023000890	DESPRAZAMENTOS	105,45 €
ORAL	2023000926	DESPRAZAMENTOS	22,99 €
PRÍNCIPE FELIPE	2023000928	DESPRAZAMENTOS	30,54 €
MUSEO DE PONTEVEDRA	2023001147	DESPRAZAMENTOS	157,16 €
COOPERACIÓN	2023001445	DESPRAZAMENTOS	201,81 €
RRHH	2023001450	DESPRAZAMENTOS	35,45 €
PRESIDENCIA/GABINETE DE PRESIDENCIA	2023001579	DIETAS	213,36 €
DEPORTES	2023001580	DIETAS E DESPRAZAMENTOS	202,85 €
GABINETE DE PRESIDENCIA/INFRAESTRUTURAS E VÍAS PROVINCIAIS	2023001620	DIETAS E DESPRAZAMENTOS	522,11 €
PRESIDENCIA/GABINETE DE PRESIDENCIA	2023002284	DIETAS E DESPRAZAMENTOS	1.485,49 €
GABINETE DE PRESIDENCIA/INFRAESTRUTURAS E VÍAS PROVINCIAIS	2023002297	DIETAS E DESPRAZAMENTOS	1.366,28 €
CULTURA	2023002430	DIETAS E DESPRAZAMENTOS	614,36 €
INFRAESTRUTURAS E VÍAS PROVINCIAIS	2023002493	DIETAS, DESPRAZAMENTOS E INSCRICIÓN	1.408,90 €
SECRETARÍA XERAL	2023003227	DESPRAZAMENTOS	148,12 €



ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA AREEIRO	2023004372	DESPLAZAMENTOS	30,72 €
ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA AREEIRO	2023004381	DESPLAZAMENTOS	37,12 €
COOPERACIÓN	2023004985	DIETAS E DESPLAZAMENTOS	1.445,02 €
NNTT	2023005315	DESPLAZAMENTOS	28,45 €
ASESORÍA XURÍDICA	2023005326	DESPLAZAMENTOS	33,26 €
MUSEO DE PONTEVEDRA	2023005401	INSCRICIÓN	350,00 €
NNTT	2023006045	DESPLAZAMENTOS	12,20 €
ARQUITECTURA	2023006050	DIETAS	56,44 €
SECRETARÍA XERAL	2023006469	DIETAS E DESPLAZAMENTOS	133,15 €
MUSEO DE PONTEVEDRA	2023006499	DESPLAZAMENTOS	30,21 €
ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA AREEIRO	2023006590	INSCRICIÓN	80,00 €
ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA AREEIRO	2023006757	DESPLAZAMENTOS	69,36 €
PRESIDENCIA	2023007416	DIETAS E DESPLAZAMENTOS	455,67 €
MUSEO DE PONTEVEDRA	2023007420	DIETAS E DESPLAZAMENTOS	472,50 €
NNTT	2023008608	DESPLAZAMENTOS	44,78 €
ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA AREEIRO	2023008986	DIETAS E DESPLAZAMENTOS	139,30 €
ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA AREEIRO	2023009001	DIETAS E DESPLAZAMENTOS	112,32 €
ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA AREEIRO	2023009002	DIETAS E DESPLAZAMENTOS	112,32 €
PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	2023009241	DESPLAZAMENTOS	44,00 €
ORAL	2023009862	DIETAS, DESPLAZAMENTOS E INSCRICIÓN	3.146,62 €
TOTAL			15.364,72 €

DESPLAZAMENTOS VALIDADOS			
CENTRO XESTOR	Nº R.P.	GASTO A VALIDAR	IMPORTE
INTERVENCIÓN	2023006224	DESPLAZAMENTOS	1.950,00 €
ORAL	2023006254	DESPLAZAMENTOS	14.343,00 €
ARQUITECTURA	2023000925	DESPLAZAMENTOS	7.448,45 €
IGUALDADE	2023000904	AXUDAS DE CUSTO E DESPLAZAMENTOS	1.157,44 €
PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	2023000923	DESPLAZAMENTOS	328,00 €
COOPERACIÓN	2023000937	AXUDAS DE CUSTO E DESPLAZAMENTOS	2.223,76 €
ARQUITECTURA	2023001146	AXUDAS DE CUSTO E DESPLAZAMENTOS	2.860,00 €
TOTAL			30.310,65 €

- Validación horas extraordinarias:

HORAS EXTRA VALIDADAS		
CENTRO XESTOR	Nº R.P.	IMPORTE
Arquitectura	2023007402	486,00 €
Arquitectura	2023009576	146,97 €
Arquitectura	2023009678	187,56 €



Arquitectura	2023009577	155,69 €
Arquitectura	2023009675	152,46 €
Arquitectura	2023008598	141,88 €
Arquitectura	2023008473	250,26 €
Arquitectura	2023008475	320,61 €
Arquitectura	2023009575	166,39 €
Arquitectura	2023009579	113,61 €
Arquitectura	2023009681	122,96 €
Comunicación Institucional	2023001983	44,12 €
Comunicación Institucional	2023001835	77,45 €
Comunicación Institucional	2023008522	218,93 €
Comunicación Institucional	2023003463	332,42 €
Comunicación Institucional	2023003886	248,37 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023001960	296,76 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002870	153,81 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023004110	131,69 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002872	598,90 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002910	598,90 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023001980	128,38 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023001984	344,92 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023008526	29,96 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002871	543,03 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002869	515,61 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002874	574,78 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023003224	608,64 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002914	41,03 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023009361	338,80 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002873	326,56 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002867	597,70 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002913	117,97 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023008521	78,65 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002905	599,20 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002911	597,70 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023001981	296,76 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023009332	132,39 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023009363	329,94 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002875	591,26 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023003889	598,90 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002903	209,63 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023009305	146,24 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002916	599,20 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002912	434,72 €



Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002917	471,57 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002868	469,62 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002904	593,96 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002909	599,20 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002915	583,02 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002906	538,98 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023009362	264,15 €
Infraestruturas e Vías Provinciais	2023002907	192,12 €
Intervención	2023009643	166,68 €
Intervención	2023009683	34,35 €
Intervención	2023009679	50,12 €
Intervención	2023009680	38,10 €
Intervención	2023009682	179,25 €
Intervención	2023009673	21,02 €
Intervención	2023009677	139,46 €
Intervención	2023009676	227,49 €
Novas Tecnoloxías	2023002084	119,84 €
Novas Tecnoloxías	2023001985	538,08 €
Novas Tecnoloxías	2023001987	476,69 €
Recursos Humanos e Formación	2023003219	84,15 €
Recursos Humanos e Formación	2023009311	264,40 €
Turismo Rías Baixas	2023008624	192,20 €
Turismo Rías Baixas	2023009124	294,19 €
Turismo Rías Baixas	2023009321	166,28 €
Turismo Rías Baixas	2023003220	186,20 €
Turismo Rías Baixas	2023008474	109,90 €
Centro Príncipe Felipe	2023009123	157,36 €
Centro Príncipe Felipe	2023008476	248,55 €
Gabinete da Presidencia	2023009581	126,42 €
Gabinete da Presidencia	2023009584	177,59 €
Gabinete da Presidencia	2023009586	235,98 €
Gabinete da Presidencia	2023009587	66,52 €
Museo	2023003462	182,50 €
	TOTAL	21.923,65 €

II.1.2. Intervención da comprobación material do investimento.

Coa aprobación da Lei 9/2017, de 8 de novembro e RD 424/2017, regulouse de xeito expreso a necesidade de que a intervención da comprobación material do investimento se realizase con asistencia do representante da intervención ao acto de recepción, nos supostos de investimentos cuxa contía excedese do contrato menor.



No exercicio 2018 aprobáronse unha serie de instrucións para realización da intervención da comprobación material do investimento con asistencia de representante designado pola Intervención:

- RP 2018013558, de data 9/07/2018, pola que se aproban as normas que regulan a comunicación a Intervención do acto de recepción para designación de representante e, no seu caso, asesor, para realización da intervención da comprobación material do investimento.
- RP 2018015643, de data 8/08/2018, pola que se aproba a relación de persoas empregadas da Deputación Provincial de Pontevedra que poden ser nomeadas asesoras ou asesores polo Interventor.
- RP 2018020388, de data 19/10/2018, pola que se aproban as normas reguladoras do acto de recepción e da intervención da comprobación material do investimento.

Así mesmo, a Instrución de contratación desta Deputación aprobada por RP nº 2021000767 de data 10/02/2021 (última modificación do 10/02/2023 2023001138) recolle algúns aspectos de aplicación ou con efectos sobre a comprobación material do investimento, entre as que se inclúen as correspondentes ás esixencias de información da execución a achegar coa última certificación ordinaria, información de especial utilidade para un adecuado desenvolvemento deste control.

Durante o exercicio 2023 se tramitaron un total de 83 expedientes¹ de intervención da comprobación material do investimento con asistencia dun representante da Intervención Provincial ao acto da recepción.

A maior parte das actas asináronse con resultado favorable ou favorable con observacións. Na columna de "opinión" reflíctese a opinión da intervención incorporada a acta. Hai dous supostos con opinión desfavorable que se corresponden con dúas obras de emerxencia recepciónadas polo centro xestor sen solicitar a asistencia de representante da Intervención.

CODIGOS OPINIÓN	
F	FAVORABLE
F.C.O.	FAVORABLE CON OBSERVACIÓNS
F.C.O.D.I.	FAVORABLE CON OBSERVACIÓNS DESFAVORABLES DA INTERVENCIÓN
D	DESFAVORABLE

CÓDIGOS OBSERVACIÓNS	
1	Falta de información respecto dos excesos de medición.
2	Falta de controis de calidade.
3	Falta de información da emenda de controis con resultado desfavorable.
4	Falta de información respecto do cumprimento dos condicionantes dos permisos sectoriais ou xustificación.
5	Omisión da función interventora.
6	Falta de información requirida respecto das unidades de obra executadas.
7	Demora por execución defectuosa (emendada).

¹ 37 no ano 2019, 44 no ano 2020, 41 no ano 2021, 49 no 2022.



Nº expediente	Tipo contrato	Descrición	Centro xestor	Importe Adjudicación	Data acta	Opinión	Motivo
2020056662	OBRA	Mellora da accesibilidade na Sede de Turismo Rías Baixas (1ª fase)	ARQUITECTURA	52.732,05 €	12/01/2023	F	0
2022017782	OBRA	CONSERVACIÓN DE FIRMES NA REDE VIARIA DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA PARA O ANO 2022. LOTE 5 - ZONA E2	INFRAESTRUTURAS	723.057,28 €	27/01/2023	F	0
2022015190	OBRA	Obras de acondicionamento interior de local pertencente á Deputación de Pontevedra situado na Avda Tourón 46 no Concello de Vilagarca de Arousa	ARQUITECTURA	62.679,40 €	21/02/2023	F	0
2022068540	SUBMINISTRACION	Subministración de equipos de prevención e extinción de incendios forestais enmarcados no proxecto europeo Defensa contra incendios forestais na fronteira hispano-lusa (0760_INTERLUMES_6_E) financiado nun 75% con fondos FEDER a través da 4ª convocatoria do Programa de Cooperación Interreg V a España-Portugal (POCTEP) 2014-2020	MEDIO AMBIENTE	41.079,50 €	01/03/2023	F	0
2022069751	SUBMINISTRACION	Adjudicando a empresa DELL COMPUTER SA (NIF: A80022734) do contrato baseado no Acordo Marco 02/2020 da Central de Contratación do Estado para a contratación da subministración de 33 estacións de traballo para a Deputación de Pontevedra.	NOVAS TECNOLOXIAS	43.683,42 €	02/03/2023	F	0
2021050993	OBRA	REPARACIÓN DE CUBERTA E FACHADA NA ZONA DE AULAS DA ESCOLA DE CANTERÍA	ARQUITECTURA	348.455,80 €	03/03/2023	F	0
2021041218	OBRA	MELLORA DA SEGURANZA VIARIA NA EP-840 CUNTIS-CEQUERIL-RÚADAPALMA (CONCELLO DE CUNTIS)	INFRAESTRUTURAS	545.362,31 €	14/03/2023	F.C.O.	1, 2
2022039819	OBRA	Mellora da seguridade viaria na EP 3202 Tomiño – Sabarís mediante a instalación de barreiras de seguridade (Tomiño).	INFRAESTRUTURAS	72.698,81 €	23/03/2023	F.C.O.	1
2021066733	OBRA	Mellora da drenaxe lonxitudinal na EP 0603 PO-308-Muñío-Campañó, dende o PQ 0+000 ao PQ 1+540	INFRAESTRUTURAS	155.900,50 €	23/03/2023	F.C.O.	2
2022015363	OBRA	Mellora da seguridade viaria na EP 5206 acceso a Luneda (Concello de Arbo).	INFRAESTRUTURAS	263.312,36 €	23/03/2023	F.C.O.	1
2022017780	OBRA	Contrato derivado Lote 4. Zona D2 do Acordo marco para as obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra para o ano 2022.	INFRAESTRUTURAS	878.597,95 €	23/03/2023	F	0
2022017784	OBRA	Contrato derivado Lote 6. Zona F2 do Acordo marco para as obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra para o ano 2022.	INFRAESTRUTURAS	688.577,74 €	23/03/2023	F	0
2022002143	OBRA	REHABILITACIÓN ENERXÉTICA DA ESCOLA DA E.L.M DE VILASOBROSO - "ENVOLVENTE TÉRMICA SOSTIBLE I" (IDAE: FEDER-EELL-2020-004126)	COOPERACION	361.959,40 €	19/04/2023	F	0
202202200	OBRA	REPARACIÓN NA CIMENTACIÓN DO MURO DE CONTENCIÓN NA EP 9702 A5 SINAS - VILANOVA, ENTRE O PQ 2+950 EO PQ 3+000 (VILANOVA DE AROUSA)	INFRAESTRUTURAS	131.285,38 €	25/04/2023	F	0
2021038293	OBRA	"URBANIZACION E RECUPERACION DE ESPAZOS E MELLORA DA MOBILIDADE PEONIL NA AVENIDA CASTELAO. EP9803"	INFRAESTRUTURAS	989.435,76 €	25/04/2023	F	0
2022067587	SUBMINISTRACION	Acondicionamento de vehículo para a súa transformación en laboratorio móbil, con destino a gandería da Finca Mouriscade.	MEDIO AMBIENTE	23.595,00 €	27/04/2023	F	0
2023004873	SUBMINISTRACION	Subministración dunha furgoneta de segunda man para o Castelo de Soutomaior.	MEDIO AMBIENTE	16.698,00 €	27/04/2023	F	0
2021038292	OBRA	MELLORA DA SEGURANZA VIARIA NAEP 2502 CERQUIDO-RIBA DE LOURO DENDE O PQ 1+950 ATA O PQ 2+150 (CONCELLO DE TUJ)	INFRAESTRUTURAS	434.998,58 €	04/05/2023	F	0
2022029428	OBRA	MELLORADA SEGURANZA VIARIA NOTREITO ANTIGODO P. Q.2+890 A O3+460, NAEP 4202 TORTOREOS - RUBIOS - CARRASQUEIRA. CONCELLO DAS NEVES	INFRAESTRUTURAS	63.861,07 €	04/05/2023	F	0
2022060385	SUBMINISTRACION	SUBMINISTRACIÓN DE ILLAS ECOLÓXICAS PARA OS PROXECTOS "DA TUA MAN" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O APOIO A MERCADOS, ZONAS URBANAS COMERCIAIS, COMERCIO NON SEDENTARIO E CANLES CORTOS DE MERCIALIZACIÓN E "COMMERCE INSIDE" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O FORTALECIMENTO DA ACTIVIDADE COMERCIAL EN ZONAS TURÍSTICAS, NO MARCO DO PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN E RESILIENCIA – FINANCIADO POLA UNIÓN EUROPEA – NEXTGENERATIONEU	TURISMO	166.496,00 €	15/05/2023	F	0
2022060385	SUBMINISTRACION	SUBMINISTRACIÓN DE ILLAS ECOLÓXICAS PARA OS PROXECTOS "DA TUA MAN" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O APOIO A MERCADOS, ZONAS URBANAS COMERCIAIS, COMERCIO NON SEDENTARIO E CANLES CORTOS DE MERCIALIZACIÓN E "COMMERCE INSIDE" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O FORTALECIMENTO DA ACTIVIDADE COMERCIAL EN ZONAS TURÍSTICAS, NO MARCO DO PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN E RESILIENCIA – FINANCIADO POLA UNIÓN EUROPEA – NEXTGENERATIONEU	EMPREGO	187.308,00 €	15/05/2023	F	0

Pode verificar a integridade deste documento no enderezo: <https://sede.depo.gal>

Código seguro de verificación (CSV):LCDVWUDOXKJ9CHH1



2022002372	OBRA	MELLORA DA MOBILIDADE PEONIL NA EP 2205 ACCESO Á PRAIA DE AGUETE	INFRAESTRUTURAS	215.536,92 €	16/05/2023	F	0
2021060894	OBRA	MELLORA DA SEGURIDADE VIARIA NA EP 8101 PORTAS - ROMAI (CONCELLO DE PORTAS).	INFRAESTRUTURAS	555.726,38 €	19/05/2023	F.C.O.	1
2022007989	OBRA	MELLORADASEGURIDADEVIARIAEMOBILIDADEPEONILE.P.8501VALGA-MARTORES, DENDE O P.Q. 1+050 ATA O P.Q. 1+500 (CONCELLO DE VALGA)	INFRAESTRUTURAS	423.947,30 €	19/05/2023	F.C.O.	1
2022043170	SUBMINISTRACION	Subministro dun sistema de servidores para a Deputación de Pontevedra mediante a Central de Compras do Estado	NOVAS TECNOLOXIAS	789.694,04 €	26/05/2023	F	0
2022055654	OBRA	ACTUACIÓNS DE ACONDICIONAMENTO DO VIAL DA ZONA SUROESTE DA CIDADE INFANTIL PRÍNCIPE FELIPE	PRÍNCIPE FELIPE	84.304,12 €	26/05/2023	F	0
2022038810	OBRA	MELLORADASEGURIDADEVIARIANASEP5601,9511,9406,9403,9302,9301,9202,9201,9001,0103E0101,MEDIANTEINSTALACIÓNDEBARREIRAS DE SEGURIDADE	INFRAESTRUTURAS	112.218,05 €	08/06/2023	F.C.O.	1
2021065111	OBRA	Mellora da mobilidade peonil na EP-9302 en Broullón(PQ+780aoPQ+970)Je Cobas (PQ 2+400 ao PQ 2+550)	INFRAESTRUTURAS	346.060,00 €	15/06/2023	F.C.O.D.I.	1,2,3,4
2022015054	OBRA	Mellora da mobilidade peonil na E.P. 0407 Borela-Ponte Caldelas, entre os P.Q. 8+775 e o P.Q. 9+000 (Concello de Ponte Caldelas)	INFRAESTRUTURAS	233.538,08 €	15/06/2023	F	0
2021056565	OBRA	REHABILITACIÓN INTEGRAL DE CUBERTA DUNHA EDIFICACIÓN NA FINCA MOURISCADE	ARQUITECTURA	117.507,94 €	16/06/2023	F	0
2022076032	SUBMINISTRACION	Subministración e instalación dun Sistema de Alimentación Ininterrompida (SAI) para a Deputación de Pontevedra	NOVAS TECNOLOXIAS	33.275,00 €	02/06/2023	F	0
2022060385	SUBMINISTRACION	SUBMINISTRACIÓN DE ILLAS ECOLÓXICAS PARA OS PROXECTOS "DA TUA MAN" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O APOIO A MERCADOS, ZONAS URBANAS COMERCIAIS, COMERCIO NON SEDENTARIO E CANLES CORTOS DE MERCIALIZACIÓN E "COMMERCE INSIDE" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O FORTALECIMENTO DA ACTIVIDADE COMERCIAL EN ZONAS TURÍSTICAS, NO MARCO DO PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN E RESILIENCIA – FINANCIADO POLA UNIÓN EUROPEA – NEXTGENERATIONEU	TURISMO	166.496,00 €	07/07/2023	F	0
2022023400	SUBMINISTRACION	SUBMINISTRO DOS LOTES 1 "ZONAS DE DESCANSO" E 3 "SINALÉCTICA INTEGRADA" RELATIVO AO CONTRATO DE "SUBMINISTRACIÓN DE ZONAS DE DESCANSO VERDES, SINALÉCTICA INTEGRADA E ILLAS ECOLÓXICAS DOS PROXECTOS "DA TUA MAN" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O APOIO A MERCADOS, ZONAS URBANAS COMERCIAIS, COMERCIO NON SEDENTARIO E CANLES CORTOS DE COMERCIALIZACIÓN E "COMMERCE INSIDE" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O FORTALECIMENTO DA ACTIVIDADE COMERCIAL EN ZONAS TURÍSTICAS, NO MARCO DO PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN E RESILIENCIA – FINANCIADO POLA UNIÓN EUROPEA – NEXTGENERATIONEU"	TURISMO	169.593,60 €	07/07/2023	F	0
2022067579	OBRA	OBRA DE EMERXENCIA PARA A REPARACIÓN DE OBRA DE PASO NA EP 0302 VERDUCIDO-A LAXE-EIROA, PQ 3+204 (CONCELLO DA LAMA).	INFRAESTRUTURAS	60.000,00 €	13/07/2023	D	5
2022070540	OBRA	OBRA DE EMERXENCIA PARA REPARACIÓN DE NOIRO NA E.P.0407 BORELA-PONTE CALDELAS, P.Q. 7+800 (CONCELLO DE PONTE CALDELAS)	INFRAESTRUTURAS	60.000,00 €	13/07/2023	D	5
2022044656	OBRA	Lote 2. Iluminación exterior sostenible VI. Proyecto IDAE FEDER-EELL-2020-004561 cofinanciado en un 80% por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional.	COOPERACION	738.483,27 €	19/07/2023	F.C.O.D.I.	0
2022015366	OBRA	Mellora da seguridade viaria na E.P. 2104 Panxón-Patos e na E.P. 2105 Panxón-Monteferro (Concello de Nigrán)	INFRAESTRUTURAS	204.686,03 €	20/07/2023	F	0
2023022711	SUBMINISTRACION	Subministro de 140 terminais portátiles para a Deputación de Pontevedra mediante a Central de Compras do Estado	NOVAS TECNOLOXIAS	99.099,00 €	21/07/2023	F	0
2022074878	OBRA	Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas no Concello de Barro	COOPERACION	71.969,52 €	21/07/2023	F.C.O.D.I.	0
2022074878	OBRA	Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas no Concello de A Cañiza	COOPERACION	105.870,41 €	21/07/2023	F.C.O.D.I.	0

Pode verificar a integridade deste documento no enderezo: <https://sede.depo.gal>

Código seguro de verificación (CSV):LCDVWUDOXKJ9CHH1



2022074878	OBRA	Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas no Concello de O Grove	COOPERACION	85.094,42 €	21/07/2023	F.C.O.D.I.	0
2022074878	OBRA	Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas no Concello de Marín	COOPERACION	57.775,95 €	21/07/2023	F.C.O.D.I.	0
2022074878	OBRA	Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas no Concello de Meis	COOPERACION	86.864,19 €	21/07/2023	F.C.O.D.I.	0
2022074878	OBRA	Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas no Concello de Nigrán	COOPERACION	140.699,78 €	21/07/2023	F.C.O.D.I.	0
2022074878	OBRA	Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas no Concello de Ponteareas	COOPERACION	80.925,57 €	21/07/2023	F.C.O.D.I.	0
2022074878	OBRA	Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de depuración de augas no Concello de Pontevedras	COOPERACION	79.991,41 €	21/07/2023	F.C.O.D.I.	0
2022039818	OBRA	BALIZAMENTO NA EP 8001 CALDAS - CARRACEDO - CATOIRA (CONCELLO DE CALDAS DE REIS)	INFRAESTRUTURAS	91.960,00 €	07/08/2023	F	0
2021033984	OBRA	MELLORA DA SEGURIDADE VIARIA NA E.P. 2403 MOSENDE-MORGADÁNSEE.P.2404 ACCESO A CHENLO (CONCELLOS DE O PORRIÑO E GONDOMAR)	INFRAESTRUTURAS	443.715,24 €	11/08/2023	F.C.O.	0
2022058012	SUBMINISTRACION	Subministración, instalación e programación de equipos para a mellora e aforro enerxéticos de diversos edificios da Deputación de Pontevedra (lote 1)	ARQUITECTURA	46.659,27 €	11/08/2023	F	0
2022058012	SUBMINISTRACION	Subministración, instalación e programación de equipos para a mellora e aforro enerxéticos de diversos edificios da Deputación de Pontevedra (lote 2)	ARQUITECTURA	19.263,89 €	11/08/2023	F	0
2022062046	SUBMINISTRACION	SUBMINISTRACIÓN DE PACKAGING SUSTENTABLE E REUTILIZABLE DOS PROXECTO "DA TUA MAN" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O APOIO A MERCADOS, ZONAS URBANAS COMERCIAIS, COMERCIO NON SEDENTARIO E CANLES CORTOS DE COMERCIALIZACIÓN E "COMERCE INSIDE" DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O FORTALECIMENTO DA ACTIVIDADE COMERCIAL EN ZONAS TURÍSTICAS, NO MARCO DO PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN E RESILIENCIA. FINANCIADO POLA UNIÓN EUROPEA- NEXT GENERATION.	TURISMO	421.806,00 €	21/08/2023	F	0
2022029524	OBRA	MELLORA DA MOBILIDADE PEONIL NA E.P. 9401 TRAVESÍA MEIS-SAN SALVADOR-ENLACE AUTOVÍ (AG-41) DO P.Q. 01000 AO P.Q. 01320 (CONCELLO DE MEIS)	INFRAESTRUTURAS	222.354,71 €	23/08/2023	F.C.O.	1
2022052546	OBRA	MELLORA DA SEGURIDADE VIARIA NAS EP9001-9002-9004 (CONCELLO DE CANGAS)	INFRAESTRUTURAS	199.451,98 €	23/08/2023	F.C.O.	1
2022044656	OBRA	Lote 3. Iluminación exterior sostenible VII. Proyecto IDAE FEDER-EELL-2020-004515 cofinanciado en un 80% por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional.	COOPERACION	594.991,69 €	24/08/2023	F.C.O.D.I.	0
2022055300	OBRA	Mellora da senda fluvial entre o lavadoiro da Mariña e a praia da Metralia (Concello de Tui)	INFRAESTRUTURAS	48.857,66 €	30/08/2023	F	0
2022058096	OBRA	LOTE 1 CANGAS. SUBMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DE RENOVACIÓN DE LAS INSTALACIONES DE USO TÉRMICO DE BIOMASA EN LOS AYUNTAMIENTOS DE CANGAS, A CAÑIZA, PORTAS, REDONDELA, TOMIÑO Y VILABOIA CORRESPONDIENTES CON EL EXPEDIENTE FEDER-EELL- 020-004535 FINANCIADOS EN UN 80% POR EL FEDER A TRAVÉS DO POC3 2014-2020.	COOPERACION	95.865,88 €	31/08/2023	F.C.O.D.I.	0
2022058096	OBRA	LOTE 2 A CAÑIZA. SUBMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DE RENOVACIÓN DE LAS INSTALACIONES DE USO TÉRMICO DE BIOMASA EN LOS AYUNTAMIENTOS DE CANGAS, A CAÑIZA, PORTAS, REDONDELA, TOMIÑO Y VILABOIA CORRESPONDIENTES CON EL EXPEDIENTE FEDER-EELL- 020-004535 FINANCIADOS EN UN 80% POR EL FEDER A TRAVÉS DO POC3 2014-2020.	COOPERACION	55.284,90 €	31/08/2023	F.C.O.D.I.	0
2022058096	OBRA	LOTE 3 PORTAS. SUBMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DE RENOVACIÓN DE LAS INSTALACIONES DE USO TÉRMICO DE BIOMASA EN LOS AYUNTAMIENTOS DE CANGAS, A CAÑIZA, PORTAS, REDONDELA, TOMIÑO Y VILABOIA CORRESPONDIENTES CON EL EXPEDIENTE FEDER-EELL- 020-004535 FINANCIADOS EN UN 80% POR EL FEDER A TRAVÉS DO POC3 2014-2020.	COOPERACION	101.119,70 €	31/08/2023	F.C.O.D.I.	0

Pode verificar a integridade deste documento no enderezo: <https://sede.depo.gal>

Código seguro de verificación (CSV):LCDVWUDOXKJ9CHH1



2022058096	OBRA	LOTE 4, REDONDELA, SUBMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DE RENOVACIÓN DE LAS INSTALACIONES DE USO TÉRMICO DE BIOMASA EN LOS AYUNTAMIENTOS DE CANGAS, A CAÑIZA, PORTAS, REDONDELA, TOMIÑO Y VILABOIA CORRESPONDIENTES CON EL EXPEDIENTE FEDER-EELL-020-004535 FINANCIADOS EN UN 80% POR EL FEDER A TRAVÉS DO POC5 2014-2020.	COOPERACION	95.801,75 €	31/08/2023	F.C.O.D.I.	0
2022058096	OBRA	LOTE 5 TOMIÑOSUBMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DE RENOVACIÓN DE LAS INSTALACIONES DE USO TÉRMICO DE BIOMASA EN LOS AYUNTAMIENTOS DE CANGAS, A CAÑIZA, PORTAS, REDONDELA, TOMIÑO Y VILABOIA CORRESPONDIENTES CON EL EXPEDIENTE FEDER-EELL-020-004535 FINANCIADOS EN UN 80% POR EL FEDER A TRAVÉS DO POC5 2014-2020.	COOPERACION	33.807,40 €	31/08/2023	F.C.O.D.I.	0
2022058096	OBRA	LOTE 6 VILABOIA, SUBMINISTRACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DE RENOVACIÓN DE LAS INSTALACIONES DE USO TÉRMICO DE BIOMASA EN LOS AYUNTAMIENTOS DE CANGAS, A CAÑIZA, PORTAS, REDONDELA, TOMIÑO Y VILABOIA CORRESPONDIENTES CON EL EXPEDIENTE FEDER-EELL-020-004535 FINANCIADOS EN UN 80% POR EL FEDER A TRAVÉS DO POC5 2014-2020.	COOPERACION	33.674,30 €	31/08/2023	F.C.O.D.I.	0
202264959	SUBMINISTRACION	Subministración, instalación e posta en marcha dunha cámara visitable para o cultivo de cítricos e organismos fotoautótrofos de medio terrestre de alta taxa fotosintética para o Laboratorio de Artrópodos e Control Integrado na Estación Fitopatolóxica Areeiro	AREIRO	44.286,00 €	01/09/2023	F	0
2022044656	OBRA	Lote 1. Iluminación exterior sostenible V. Proyecto IDAE FEDER-EELL-2020-004168 cofinanciado en un 80% por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional.	COOPERACION	738.025,77 €	06/09/2023	F.C.O.D.I.	0
2022044656	OBRA	Lote 5. Iluminación exterior sostenible IX. Proyecto IDAE FEDER-EELL-2020-004626 cofinanciado en un 80% por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional.	COOPERACION	669.516,56 €	06/09/2023	F.C.O.D.I.	0
2022044656	OBRA	Lote 4. Iluminación exterior sostenible VIII. Proyecto IDAE FEDER-EELL-2020-004530 cofinanciado en un 80% por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional.	COOPERACION	554.686,55 €	08/09/2023	F.C.O.D.I.	0
2022035109	SUBMINISTRACION	IMPLANTACIÓN E MANTENIMENTO DA PLATAFORMA DE COMERCIO INTELIXENTE DE PONTEVEDRA E AS SÚAS VERTICAIS, DOS PROXECTOS "DA TUA MAN", DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O APOIO A MERCADOS, ZONAS URBANAS COMERCIAIS, COMERCIOS NON SEDENTARIO E CANLES CORTOS DE COMERCIALIZACIÓN E "COMMERCE INSIDE", DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O FORTALECIMENTO DA ACTIVIDADE COMERCIAL EN ZONAS TURÍSTICAS	TURISMO	581.208,25 €	11/09/2023	F	0
2022035109	SUBMINISTRACION	IMPLANTACIÓN E MANTENIMENTO DA PLATAFORMA DE COMERCIO INTELIXENTE DE PONTEVEDRA E AS SÚAS VERTICAIS, DOS PROXECTOS "DA TUA MAN", DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O APOIO A MERCADOS, ZONAS URBANAS COMERCIAIS, COMERCIOS NON SEDENTARIO E CANLES CORTOS DE COMERCIALIZACIÓN E "COMMERCE INSIDE", DENTRO DA LIÑA DE AXUDAS PARA O FORTALECIMENTO DA ACTIVIDADE COMERCIAL EN ZONAS TURÍSTICAS	EMPREGO	365.330,90 €	11/09/2023	F	0
2022039816	OBRA	Mellora da seguridade viaria na E.P. 9101 O Grove - Igrexa de San Vicente	INFRAESTRUTURAS	511.779,42 €	19/09/2023	F	0
2022039817	OBRA	Mellora da mobilidade peonil na EP9702 As Sinas - Vilanova PQ 1+415 - 2+225	INFRAESTRUTURAS	257.338,36 €	19/09/2023	F	0
2022072777	OBRA	MELORADADRENAXETRANSVERSALNOPQ1+350NAEP9601VILAGARCÍA-CEA-CASTROGUNDÍN (CONCELLO DE VILAGARCÍA DE AROUSA).	INFRAESTRUTURAS	64.182,83 €	19/09/2023	F.C.O.	1
2023008926	OBRA	Lote 1. Iluminación exterior sostenible XII. Proyecto IDAE FEDER-EELL-2020-005815 cofinanciado en un 80% por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional.	COOPERACION	658.680,66 €	02/10/2023	F.C.O.D.I.	1,6
2023008926	OBRA	Lote 2. Iluminación exterior sostenible XIII. Proyecto IDAE FEDER-EELL-2020-005816 cofinanciado en un 80% por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional.	COOPERACION	305.081,84 €	02/10/2023	F.C.O.D.I.	1,6
2023031536	OBRA	Contrato derivado LOTE 1. ZONA A3 do Acordo marco obras de conservación de firmas na rede viaria da Deputación de Pontevedra para o ano 2023	INFRAESTRUTURAS	638.183,75 €	04/10/2023	F	0
2023010883	OBRA	REPARACIÓN DE PASARELA NA EP2201 BAIONA-BAHIÑA-ASFONTES(CONCELLO DE BAIONA)	INFRAESTRUTURAS	47.659,82 €	23/10/2023	F	0

Pode verificar a integridade deste documento no enderezo: <https://sede.depo.gal>

Código seguro de verificación (CSV):LCDVWUDXKJ9CHH1



2022072776	OBRA	REHABILITACIÓN DA REDE DE PLUVIAIS NA EP2103 PRIEGUE-PRADO,DO PQ 0+000 AO PQ 1+170 (CONCELLO DE NIGRÁN).	INFRAESTRUTURAS	196.612,81 €	23/10/2023	F.C.O.	1
2022045200	OBRA	Mellora da mobilidade peonil na EP-7203, dende o P.Q. 0+000 ata o P.Q. 0+380. Soutelo de Montes (Forcarei)	INFRAESTRUTURAS	327.253,15 €	15/11/2023	F.C.O.	1,6
2022049078	OBRA	MELLORA DAS INTERSECCIÓNS E ACONDICIONAMENTO NO ENTORNO DA ESTRADA DO VAO,EP 2003 (CONCELLO DE VIGO).	INFRAESTRUTURAS	256.228,00 €	24/11/2023	F.C.O.	1,6
2020056108	OBRA	Adecuacións eléctricas e instalación de grupo electrógeno na instalación eléctrica de baixa tensión do Pazo Provincial	ARQUITECTURA	107.567,61 €	27/11/2023	F	0
2023057520	SUBMINISTRACION	Subministración de dispositivos móbiles para a Deputación de Pontevedra	NOVAS TECNOLOXIAS	21.590,51 €	27/11/2023	F	0
2022029859	OBRA	REFORZO DO FIRME NA EP7007 COUZO-SANMIGUELDEBARCALA, DENDE O PQ5+683 AO PQ 8+071 (CONCELLO DA ESTRADA).	INFRAESTRUTURAS	764.368,53 €	13/12/2023	F	0
2023062919	SUBMINISTRACION	SUBMINISTRO DE 93 MONITORES DE 27" NO MARCO PRTR	NOVAS TECNOLOXIAS	12.378,30 €	19/12/2023	F	0
2022025869	OBRA	MELLORA DO DRENAXE LONXITUDINAL NA EP9703VILANOVA-PONTEARNELAS PQ 4+270 Ó PQ 4+950. CONCELLO DE VILANOVA	INFRAESTRUTURAS	101.310,00 €	22/12/2023	F.C.O.	1,7
2023020865	OBRA	MELLORADASEGURIDADEVIARIANAEP0603PO308-MUIÑO-CAMPAÑO, DENDEOPQ0+000 AO PQ 1+540 (CONCELLO DE POIO).	INFRAESTRUTURAS	154.903,20 €	22/12/2023	F.C.O.	1



II.2. Control financeiro.

O TRLRFL recolle como unha das modalidades do control interno a desenvolver pola Intervención o control financeiro.

Artigo 213.1 TRLRFL:

1. *Se ejercerán en las Entidades Locales con la extensión y efectos que se determina en los artículos siguientes las funciones de control interno respecto de su gestión económica, de los organismos autónomos y de las sociedades mercantiles de ellas dependientes, en sus modalidades de función interventora, función de control financiero, incluida la auditoría de cuentas de las entidades que se determinen reglamentariamente, y función de control de la eficacia.(...)*

O artigo 220 do TRLRFL define o control financeiro, como aquel que ten por obxecto:

- (..) comprobar el funcionamiento en el aspecto económico-financiero de los servicios de las entidades locales, de sus organismos autónomos y de las sociedades mercantiles de ellas dependientes.*
- Dicho control tendrá por objeto informar acerca de la adecuada presentación de la información financiera, del cumplimiento de las normas y directrices que sean de aplicación y del grado de eficacia y eficiencia en la consecución de los objetivos previstos.*
- El control financiero se realizará por procedimientos de auditoría de acuerdo con las normas de auditoría del sector público.*
- Como resultado del control efectuado habrá de emitirse informe escrito en el que se haga constar cuantas observaciones y conclusiones se deduzcan del examen practicado. Los informes, conjuntamente con las alegaciones efectuadas por el órgano auditado, serán enviados al Pleno para su examen."*

O RD 424/2017 regula con maior grao de detalle o exercicio deste control financeiro, nas súas modalidades de control financeiro permanente e auditoría, con esixencia de aprobación dun plan anual de control financeiro, actuacións de seguimento e corrección (plan de acción).

O Plan anual de control financeiro e auditoría da Deputación Provincial de Pontevedra correspondente ao ano 2023 foi elaborado pola Intervención con data 9 de maio de 2023, e dación de conta ao Pleno en sesión extraordinaria do 15/09/2023.

- Control financeiro subvencións concedidas.

O control financeiro de subvencións realizado ao abeiro do Plan anual de control financeiro 2023 abrangueu un total de 27 expedientes na modalidade de control financeiro pleno, e 28 de comprobación de investimentos subvencionados pola Deputación, durante o período de adscrición.

Dos 55 expedientes obxecto de control financeiro pleno rematáronse á data de emisión deste informe 42 expedientes, estando os 13 restantes en tramitación. Os traballos de control de investimentos subvencionados foron completados no exercicio.

- Control financeiro ingresos.

No que atinxe ao control financeiro dos ingresos xestionados polo ORAL, con data 4/11/2022 elaborouse por esta Intervención o documento de planificación. O control financeiro limitouse aos expedientes de baixa de valores sen fiscalización previa, e referidos á figura impositiva local de maior transcendencia desde un punto de vista cuantitativo e cualitativo, que é o Imposto sobre Bens Inmóveis (IBI) – Urbana, cunha selección de 344 expedientes correspondentes con 11 motivos de baixa. Na data de emisión deste informes completáronse as tarefas de revisión, estando pendente de incorporar nun informe provisional os resultados e conclusións deste control.



II.3. Auditoría

O Plan Anual de Control Financeiro e Auditoría correspondente ao exercicio 2023 incluíu a auditoría das contas 2022 das entidades adscritas e dependentes² (Consortio Provincial Contra Incendios e Escola de Enfermería). Así mesmo, incluíuse a auditoría do rexistro de facturas 2022.

- **Auditoría de contas**

Para a realización das auditorías de contas do Consortio e da Escola contouse coa colaboración dunha firma privada de auditoría (NETADIA EUROPA S.L.P).

O informe e o memorando definitivos das contas anuais 2022 do Consortio Provincial (expediente nº 2023040308) foron asinados en data 21/12/2023. O informe e o memorando das contas anuais 2022 da Escola de Enfermería (expediente nº 2023040309) foron asinados en data 30/10/2023.

Nos dous supostos os informes de auditoría conteñen unha opinión denegada. Esta opinión denegada por limitacións ao alcance, fundaméntase na falta de levanza dunha xestión patrimonial, non constando, en moitos dos casos, a documentación correspondente á adquisición, cesión ou adscrición dos bens, sen que exista un inventario físico e contable, polo que non resulta posible a súa verificación.

- **Auditoría do rexistro de facturas**

Con data 5/02/2024 emitíuse o informe desta Intervención de auditoría do rexistro de facturas 2022.

En todo caso, subsiste a principal discrepancia posta de manifesto na auditoría do rexistro de facturas dos anos anteriores referida á falta de implementación dun rexistro integrado ou interrelacionado coa contabilidade, que pretende solventarse coa implantación do novo sistema de xestión económico-patrimonial.

III. CONCLUSIÓNS E RECOMENDACIÓNS

En liñas xerais as conclusións e recomendacións coinciden coas referidas nos informes – resumo dos anos anteriores, sen prexuízo de destacar certos avances e a posta e marcha de medidas de mellora.

- **Contratación**

Con carácter xeral os recoñecementos extraxudiciais se corresponden coa fase de recoñecemento das obrigas de gasto, pola existencia de defectos procedimentais e atrasos na execución (vicios) ou gastos de carácter menor cuxa factura se achega no exercicio seguinte (recoñecemento pechados).

A redución de reparos e/ou tramitación de expedientes de recoñecemento extraxudicial esixen un esforzo conxunto de toda a organización en materia de planificación e programación da contratación. Debe prestarse especial atención á redución da contratación menor, reservada legalmente para necesidades puntuais e, en ningún caso, para servizos que aínda que poidan ter unha contía reducida, teñen un carácter reiterado ou recorrente.

Neste sentido se debe potenciar un control global con implicación dos centros xestores no que atinxe a unha maior racionalización da contratación (potenciación dos acordos marco e sistemas dinámico) con un uso adecuado do contrato menor, evitando os fraccionamentos e contratacións recorrentes.

- **Subvencións**

No ámbito das subvencións advírtese da necesidade dun esforzo conxunto para mellorar a tramitación, simplificar e homoxeneizar procedementos e completar o procedemento electrónico destes expedientes.

² No que respecta á auditoría de contas das entidades adscritas (consorcios), cómpre sinalar a modificación do apartado terceiro do artigo 122 da Lei 40/2015, pola Lei 22/2021, de 28 de decembro, de Orzamento Xerais do Estado para o ano 2022, que limita a obrigatoriedade de realización da auditoría de contas dos consorcios a aqueles supostos nos que se superen determinados importes referidos ás partidas de activo, ingresos de xestión ordinaria ou número medio de traballadores. Esta modificación supón a exclusión da obrigatoriedade de auditar as contas do Consortio contra Incendios Deza Tabeirós, de xeito que, aínda que a inclusión no Plan anual de control é potestativa para esta Intervención, considerando a falta de acontecementos ou cambios relevantes na estrutura organizativa ou de xestión deste consorcio, optouse por non incluírse no plan deste exercicio.



Xunto coa necesidade de dar cumprimento á obriga legal de aprobación dun Plan Estratéxico de Subvencións, reiteramos algunhas medidas propostas nos informes resumo dos anos anteriores, referidas á conveniencia da revisión de liñas de subvencións con múltiples beneficiarios e contías moi reducidas, das que recoméndase valorar o mantemento en base a criterios de eficiencia (excesivo custe de tramitación).

Tamén recordamos a conveniencia de revisar a Ordenanza, modelos de bases en réxime de concorrencia, así como o contido dos Convenios correspondentes a subvencións nominativas e directas e incorporar unha regulación detallada de acordo coas recomendacións formuladas en materia de control financeiro de subvencións.

- **Administración electrónica.**

A transformación dixital das Administracións Públicas esixe un traballo continuo que permita acadar os obxectivos de mellora da eficiencia administrativa, incremento da transparencia e participación, garantía de servizos dixitais facilmente utilizables e mellora da seguridade xurídica.

A consecución dunha Administración totalmente electrónica e interconectada, esixe seguir avanzando, a efectos de garantir que a totalidade dos procedementos administrativos se tramiten electrónicamente e que a cidadanía poida relacionarse por estes medios, tanto nos supostos obrigados pola normativa, como naqueles nos que así o decida voluntariamente. O proceso de dixitalización debe tratar de acadar unha simplificación da tramitación administrativa, un mellor cumprimento das esixencias legais e mecanismos de control así como unha maior facilidade de uso e satisfacción por parte da cidadanía.

No que atinxe á tramitación procedimental, para acadar unha redución efectiva dos tempos de tramitación estímase necesaria a implantación global dunha tramitación integramente electrónica. A definición e categorización dos tipos de expedientes e subexpedientes, configuración e/ou revisión de circuitos de tramitación automatizados e sinatura electrónica en todos os trámites, permitirían reducir notablemente os tempo de tramitación favorecendo un maior grao de cumprimento.

Así mesmo recoméndase a implantación de módulos integrais de tramitación electrónica e interrelacionados cos programas contable e de xestión de expedientes en áreas de especial transcendencia, como recursos humanos ou patrimonio.

Recoméndase abordar nos vindeiros exercicios unha revisión dos circuitos e procedementos de tres áreas claves e transversais: contratación, subvencións e procedementos de persoal

Respecto dos dous primeiros, resulta necesario o deseño de expedientes e circuitos intelixentes que permitan o aproveitamento e control de datos a partir da definición duns datos básicos exportables ás diferentes fases de tramitación, total integración do expediente, e utilización de ferramentas de intelixencia artificial. Respectos aos procedementos en materia de persoal, recoméndase a revisión e adquisición de novo software e a integración cos sistemas de nóminas, control horario, axudas, dietas e locomocións, entre outros.

Con carácter específico e no que atinxe a procedementos xestionados pola Intervención ou Tesorería recoméndase a revisión de procedementos específicos como anticipos de caixa fixa, xestión de ingresos e Boletín.

- **Contabilidade**

No informe resumo anual 2020 destacou a insuficiencia do programa contable para desenvolvemento adecuado da xestión económico – financeira e patrimonial desta entidade, recomendando o inicio das actuacións correspondentes para poder levar a cabo a actualización deste sistema.

O Plan de acción aprobado por RP número 2021004270 en data 19/07/2021 incluíu como obxectivo prioritario estruturado a execución dun proxecto de modernización do sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial da Deputación e entidades adscritas e dependentes.



Nos anos anteriores levouse a cabo o deseño e planificación inicial, así como a licitación dos sistemas. Actualmente estanse a desenvolver os traballos de integración e parametrización, con previsión de entrada en funcionamento do novo sistema no mes de maio.

A execución deste proxecto debe manter o seu carácter prioritario e completarse a última das fases previstas no Plan, nas que se inclúe a definición e posta en marcha dun primeiro deseño de contabilidade analítica, así como o enlace vinculante da contabilidade co xestor patrimonial proposto por esta Intervención.

- **Xestión patrimonial**

A adquisición dun novo sistema informático de tratamento e xestión do patrimonio provincial abordouse de xeito conxunto coa adquisición do programa contable, de xeito que actualmente se está a traballar na implantación e integración de ambos.

A consecución dun adecuado sistema de xestión patrimonial esixe unha correcta parametrización do programa adaptada aos manuais de xestión patrimonial (así como a adaptación destes a novo sistema), e dotación dos medios persoais necesarios para garantir un adecuado funcionamento, propoñéndose un sistema de funcionamento descentralizado nas altas (salvo para operacións singulares ou de maior complexidade), con supervisión pola área de Patrimonio. Así mesmo, resulta necesario establecer unha vinculación contable de xeito que non se poda avanzar na fase de recoñecemento da obriga e/ou pago, sen previo enlace coa ficha patrimonial correspondente. Nunha última fase debe abordarse a revisión do Inventario (depuración dos datos anteriores) e conciliación coa contabilidade económico-patrimonial.

- **Rexistro de facturas**

Respecto ao rexistro de facturas debe procederse á revisión e mellora de configuración e funcionamento. A regulación legal esixe acadar unha integración ou interrelación do rexistro co programa contable. A consecución deste obxectivo esixe a disposición dun programa contable actualizado que permita integrar o rexistro na contabilidade así como a obtención dos datos referentes á morosidade, PMP e información económica - orzamentaria de remisión periódica, directamente da contabilidade.

Coa implantación do novo sistema contable entendemos que poderase dar cumprimento a este obxectivo.

- **Ciberseguridade**

A auditoría en materia de ciberseguridade realizada polo Consello de Contas puxo de manifesto incumprimentos nesta materia que cómpre abordar a efectos de garantir o cumprimento da normativa e a seguridade dos sistemas. O grao de desenvolvemento da administración electrónica, o número de sistemas e aplicacións implicados, así como o volume de xestións, pagos e ingresos xestionados electronicamente aconsellan priorizar estas actuacións, propoñéndose a súa inclusión preferente no vindeiro Plan de acción.

- **Fiscalización e control financeiro**

A efectos dunha mellora no desenvolvemento das tarefas de fiscalización e control financeiro, destacamos as seguintes propostas de actuación:

- Ampliación do ámbito material do control financeiro ata poder abarcar a totalidade de supostos de control financeiro posterior obrigatorio e a inclusión de áreas de risco.
- Estudo e revisión do modelo de fiscalización previa con valoración da implantación dunha fiscalización previa limitada e control financeiro posterior en determinadas áreas.
- Revisión dos procedementos e modelos de tramitación dos expedientes con vicios ou defectos procedimentais.

O cambio esixe unha maior dotación de medios, estudo e revisión do modelo de control, e un adecuado deseño e integración na tramitación electrónica. Na implantación deberase reforzar especialmente (frecuencia temporal e número de expedientes) o control financeiro posterior das áreas de maior risco ou complexidade.



○ **Entidades dependientes**

Respecto da auditoría de contas de entidades dependientes, a opinión denegada nos informes de auditoría, obedece principalmente á falta dunha xestión patrimonial tanto a nivel de inventario ou patrimonial como contable.

O proxecto de modernización da xestión económico – patrimonial en tramitación inclúe as entidades adscritas ou dependientes. Paralelamente e con carácter prioritario, estas entidades deben realizar unha actualización do inventario e regularizar, no seu caso, as cesións e/ou adscricións correspondentes.

No que atinxe á Escola de Enfermería recoméndase, ademais, un impulso decidido no proceso de transferencia á Universidade.

IV. MEDIDAS PROPOSTAS PARA INCLUIR NO PLAN DE ACCIÓN

Segundo o disposto no artigo 38 do Real Decreto 424/2017, corresponde á Presidenta da Deputación a formación dun Plan de acción que determine as medidas a adoptar para emendar as debilidades, deficiencias erros e incumprimentos que se poñan de manifesto no Informe resumo dos resultados do control interno, elaborado pola Intervención.

O plan de acción elaborárase no prazo máximo de 3 meses desde a remisión deste informe resume ao Pleno e conterá as medidas de corrección a adoptar, os medios para consecución dos mesmos e os responsables de implementalas, así como e o calendario de actuacións a realizar, relativos tanto á xestión da propia Corporación como á dos organismos e entidades públicas adscritas ou dependientes e das que exerza a tutela.

Unha vez elaborado, o plan de acción será remitido ao órgano interventor, que valorará a súa adecuación para solventar as deficiencias sinaladas e, no seu caso, os resultados obtidos, e informará ao Pleno sobre a situación da corrección das debilidades postas de manifesto no exercicio do control interno, permitindo así que o Pleno realice un seguimento periódico das medidas correctoras implantadas para a mellora da xestión económico financeira.

Por RP de data 2021004270 do 19/07/2021 aprobouse o primeiro Plan de acción Provincial. Dito Plan e os sucesivos articuláronse en torno a un obxectivo prioritario que é a modernización dos sistemas de xestión económico – financeira e patrimonial da Deputación de Pontevedra, como peza clave para acadar da maneira máis eficiente e coas maiores garantías a implantación dunha administración electrónica avanzada e plenamente integrada.

O Plan articulou o procedemento en tres de fases, de estudo e deseño, implantación e posta en marcha. Considerando o avance actual no grao de execución deste proxecto, os principais esforzos no exercicio 2024 deben centrarse na finalización do proceso de implantación e formación.

IV.1. Medidas propostas

As medidas propostas por esta Intervención se corresponden con actuacións referidas ao ámbito de xestión económico – orzamentario, control e contabilidade que competen a este órgano, sen prexuízo doutras actuacións que, no seu caso, en base as conclusión e recomendacións deste Informe, sexan acordadas polo órgano competente e incorporadas ao Plan de acción.

Así mesmo, as medidas propostas non esgotan a totalidade da actuacións que entendemos como necesarias, si ben responden a unha orde de prelación, en consideración á maior necesidade ou configuración como requisito previo para o avance e planteamento de novas medidas.



- **Modernización do sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial da Deputación e entidade adscritas e dependentes.**

Como referimos nos Informe anuais anteriores se trata dun obxectivo básico e prioritario en tanto peza clave para o avance en materia de tramitación electrónica e requisito necesario para a consecución doutros obxectivos. Neste exercicio se pretende acadar o cumprimento do obxectivo de implantación do novo sistema de xestión económico-patrimonial, con arranque da contabilidade no novo programa no segundo trimestre do ano, de xeito que a liquidación do exercicio 2024 se realice no novo sistema.

A implantación neste exercicio debe incluír ás entidades dependentes, así como o deseño e formulación dun primeiro modelo de contabilidade analítica.

Neste sentido recomendamos centrar os esforzos na consecución e cumprimento deste programa.

Actuacións 2024:

- Finalización das actuacións de implementación do novo sistema de xestión económico – financeira e patrimonial da Deputación de Pontevedra e entidades adscritas e dependentes, incluíndo a personalización e deseño do modelo de contabilidade analítica, formación e posta en marcha.

- **Regularización da xestión patrimonial.**

No que respecta aos medios materiais, o proxecto de modernización do sistema de xestión económico – patrimonial, configúrase como o instrumento idóneo para unha levanza axeitada do inventario e consecución efectiva da coordinación contable e patrimonial, ao establecerse unha vinculación da alta no inventario coa tramitación de todas as facturas/certificacións de investimentos.

Non en tanto, a aplicación non solventa outras cuestións como abordar a estrutura organizativa e o modelo centralizado/descentralizado de xestión coa dotación de medios necesaria e a revisión retroactiva do inventario así como a súa conciliación co patrimonio contabilizado ata a data.

Actuacións 2024:

- Finalización dos traballos de parametrización do módulo de xestión patrimonial. Revisión dos manuais coas adaptacións recíprocas que resulten precisas segundo as necesidades desta entidade (adaptacións do programa segundo o manual, e adaptacións do manual).
- Deseño e parametrización da vinculación do sistema contable e patrimonial na fase de recoñecemento da obriga de gasto.
- Formación do persoal do Patrimonio que permita un liderazgo do proxecto e a orientación a asistencia aos centros xestores. Recoméndase unha formación específica e diferenciada por centros xestores, adaptados ao tipo de bens xestionados por cada centro, con elaboración de manuais sinxelos e intuitivos que garantan o éxito da implantación.
- Deseño e planificación polo Servizo encargado da xestión patrimonial, das actuacións de revisión do Inventario, determinación dos medios e planificación temporal, recomendando non demorar o inicio das tarefas de revisión máis aló do 2025.

- **Revisión dos procedementos de xestión de ingresos e expedientes relacionados.**

Recoméndase realizar unha revisión dos procedementos en materia de xestión de ingresos. A revisión debe ter por obxecto a mellora e simplificación dos procedementos, tramitación electrónica dos mesmos, cumprimento da legalidade, revisión do procedemento de control, e maior facilidade de uso e de pago pola cidadanía.

A revisión conleva necesariamente unha actividade de programación, polo que ao non contar a Intervención con persoal con coñecementos nesta materia, resulta indispensable á asistencia do servizo de Novas Tecnoloxías. A participación da Tesouraría sería importante, principalmente para definición e programación da tramitación recadatoria para ingresos propios (medios de pagamento, aprazamentos, fraccionamentos e executiva). Resulta especialmente recomendable que as actuacións de revisión destes



circuítos se inicien e desenvolvan nos aspectos principais de xeito simultáneo a implementación e posta en marcha do novo sistema de xestión contable.

No que atinxe ao servizo de publicacións no Boletín, a revisión do procedemento de xestión e pago debe acompañarse dunha revisión organizativa con cambio de adscrición (actualmente adscrito a esta Intervención), en tanto que debe ser integrado no servizo que corresponda acorde coa súa natureza, sen prexuízo das tarefas que, en materia de xestión de ingresos do Boletín, continúen a ser xestionadas pola Intervención e/ou Tesouraría.

Actuacións 2024:

- Deseño e implantación dun procedemento automatizado e de tramitación integramente electrónica en materia de xestión de anuncios no BOP.
- Cambio de adscrición do procedemento de xestión de anuncios no BOP.
- Revisión da regulación (ordenanza/acordo regulador) dos principais ingresos de carácter recorrente desta Deputación coa finalidade de mellora da regulación e simplificación e automatización dos procesos de xestión e pagamento.
- Deseño e revisión dos procedementos e circuítos xerais en materia de ingresos.

○ **Ciberseguridade**

Aínda que se trata dunha cuestión que corresponde ao servizo de Novas Tecnoloxías, as implicacións globais desta materia, e as repercusión en materia económica que puidesen derivar, considérase unha cuestión clave e de atención prioritaria para esta Deputación. A actuación debe ser liderada polo Servizo de Novas Tecnoloxías, sen prexuízo da colaboración doutros servizos e órganos, como a Intervención e Tesouraría, respecto daquelas cuestións que impliquen á xestión de pagos e ingresos.

Actuacións 2024:

- Deseño e planificación dun proxecto para cumprimento da normativa en materia de ciberseguridade, con especial referencia á prevención de ciberataques con impacto económico.

○ **Control financeiro posterior**

A pesares da regulación legal respecto das obrigas en materia de control financeiro posterior e da clara vontade desta Intervención de incrementar o ámbito do control, a importante carga de traballo e a limitación de medios dificultan a ampliación.

O Plan anual 2022 incluíu por primeira vez actuacións de control financeiro posterior en materia de ingresos, en concreto no ámbito de recursos xestionados por delegación polo ORAL. Segundo detalla o documento de planificación as actuacións de control centráronse nos expedientes de baixa de valores sen fiscalización previa, referidos á figura impositiva local de maior transcendencia desde un punto de vista cuantitativo e cualitativo, que é o Imposto sobre Bens Inmóveis (IBI) – Urbana. Por limitación de medios este control pospúxose ao plan do 2023.

A realización deste control non só permite dar cumprimento á obriga legal, senón que tamén posibilita unha revisión dos expedientes e formulación, no seu caso, de propostas de mellora na tramitación.

Na medida do posible recoméndase continuar coas actuacións de control financeiro dos ingresos xestionados polo ORAL.

Actuacións 2024:

- Inclusión no Plan anual de control financeiro 2024 de novas actuacións en materia de control financeiro posterior de ingresos xestionados polo ORAL.

○ **Subvencións.**

En materia de subvencións destacamos as seguintes necesidades:



- Elaboración dun Plan Estratéxico de Subvencións.
- Revisión da normativa propia en materia de subvencións (Ordenanza Xeral, Bases de execución) co obxecto de resolver de xeito expreso, deficiencias ou problemas de interpretación detectados en fase de fiscalización ou control financeiro de subvencións.
- Deseño dos modelos de convenios reguladores das subvencións directas e nominativas.
- Revisión dos expedientes electrónicos, formularios e circuitos de tramitación, con estandarización de procesos e formularios e configuración de circuitos e trámites automatizados, permitindo unha maior celeridade en materia de tramitación e control dos expedientes.

Actuacións 2024:

- Elaboración e aprobación dun Plan Estratéxico de subvencións.
- Presentación dunha proposta de Ordenanza e modelos de Convenio adaptados a un procedemento de tramitación integramente electrónico.

○ **Entidades adscritas ou dependentes.**

A xustificación da denegación da opinión nas auditorías das contas das entidades adscritas e dependentes obedece a falta de implantación dunha xestión patrimonial e inexistencia dun inventario actualizado patrimonial e contable.

Os Plans de acción anteriores incluíron a estas entidades no ámbito subxectivo do proxecto de modernización do sistema de xestión económico financeiro e patrimonial, de xeito que a implantación dos novos sistemas permitirá a estas entidades dispoñer dunha ferramenta de xestión patrimonial plenamente integrada coa contabilidade a efectos da consecución do obxectivo dunha levanza axeitada do inventario e da contabilidade patrimonial. A implantación destes novos sistemas de xestión completárase no exercicio 2024.

Non en tanto, e en atención as deficiencias referidas na auditoría no que atinxe á falta de documentación, acordos de adscrición, cesión ou titularidade de certos bens, deberá levarase a cabo simultaneamente un proceso de revisión e actualización do Inventario con regularización da situación xurídica dos bens que corresponda.

Así mesmo, e considerando a competencia impropia que se vén exercendo respecto da Escola de Enfermería deberase iniciar e/ou impulsar o procedemento de transferencia da Escola.

Actuacións 2024

- Implantación e posta en marcha dos novos sistemas de xestión contable e patrimonial.
- Deseño e execución da revisión e regularización do Inventario das entidades adscritas e dependentes.
- Inicio das actuacións para promover a transferencia da Escola de Enfermería.

○ **Outras consideracións.**

As actuacións propostas non abranguen a totalidade das necesidades, por imposibilidade de atención cos medios dispoñibles e a conveniencia de concentrar os esforzos en actuacións de carácter prioritario no medio prazo.

Así mesmo, existen actuacións que exceden do ámbito desta Intervención, cuxo deseño e planificación compete a outros servizos. Así, por exemplo, a revisión da tramitación electrónica dos expedientes co obxecto de definir circuitos e operacións automatizadas, recomendándose empezar pola revisión dos expedientes de contratación, incluíndo todas as fases, isto é preparación e adxudicación así como execución (módulo de certificacións, garantía, recepción, liquidación,...) e os expedientes de subvencións, así como a revisión dos sistemas de xestión dos recursos humanos, de xeito que, ben con aplicativos dispoñibles no mercado ou de desenvolvemento propio, se desenvolvan funcionalidades que permitan unha tramitación máis automatizada e integrada dos procedementos.



IV.2. Actuacións correctoras xa implementadas ou en trámite.

- Actuacións de deseño dun novo sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial

O anteriores Plans de acción Provincial da Deputación de Pontevedra, centraron os esforzos no proxecto xa referido de modernización do sistema de xestión económico – financeira e patrimonial. O proxecto estruturouse en tres fases:

- 1ª fase: 2021. Determinación do ámbito material do proxecto. Planificación das actuacións para implantación do modelo de xestión patrimonial. Elaboración dos pregos reguladores da contratación.
- 2ª fase: 2022. Contratación, personalización e deseño do modelo. Actuacións de implantación e formación.
- 3ª fase: 2023. Posta en marcha dos novos sistemas de información.

A mediados de 2022 procedeuse a licitación deste proxecto, si ben o mesmo foi declarado deserto a non acadar a única das ofertas presentadas a puntuación mínima esixible respecto dos criterios avaliábeis mediante xuízo de valor. Esta situación, a posterior revisión dos prezos e tramitación dunha nova licitación demorou en arredor de medio ano o proceso, obrigou a unha revisión da planificación estimada respecto das fases pendentes, de conformidade co seguinte:

- 2ª fase: 2023. Contratación, personalización e deseño do modelo. Actuacións de implantación e formación.
- 3ª fase: 2024. Posta en marcha dos novos sistemas de información.

Os traballos de configuración e parametrización dos novos sistemas iniciáronse no ano 2023, estando pendentes de completar neste exercicio, con previsión de arranque no mes de maio. Unha vez postos en marcha será preciso abordar tarefas de revisión, formación do persoal, así como o deseño e implantación dun primeiro modelo de contabilidade analítica.

- Outras actuacións implementadas ou en marcha:
 - Control financeiro

No Plan anual de control financeiro 2022 ampliouse o ámbito obxectivo do control, incluíndo por primeira vez actuacións de control posterior en materia de ingresos xestionados polo ORAL. Por mor da carga de traballo, a execución destes traballos demorouse ao exercicio 2023. A revisión dos expedientes incluídos no documento de planificación foi finalizada, estando pendente da volcar os resultados no documento de informe provisional.

V. VALORACIÓN DA EXECUCIÓN DO PLAN DE ACCIÓN 2023.

Con data 13/03/2023 emitíuse o Informe resumo da Intervención Provincial dos resultados do control interno no exercicio 2022, remitido a IGAE en data 3/04/2023. Como resultado do control efectuado propúxose pola Intervención a adopción dunha serie de medidas de corrección e mellora.

Tomando en consideración as recomendacións e propostas de actuacións sinaladas no Informe da Intervención provincial, elaborouse o Plan de acción Provincial 2023, aprobado por RP número 2023003638, de data 04/05/2023.

Como sinala o referido Plan, a determinación das actuacións propostas adecuouse a criterios realistas, condicionado polos medios dispoñíbeis e prazo de execución do Plan, articulando o Plan de acción en torno a o obxectivo prioritario, xa sinalado no plan anterior, de modernización do sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial da Deputación de Pontevedra e entidades adscritas e dependentes, concentrando así a atención e os esforzos deste terceiro plan de acción na contratación, personalización e deseño do modelo de xestión económico-financeiro e patrimonial e inicio das actuacións de implantación, formación e posta en marcha.



Como referimos no apartado anterior, o Plan articulou esta medida en tres fases a executar en tres anualidades, unha primeira de deseño e planificación, unha segunda de licitación, formación e implantación e unha terceira de posta en marcha.

A primeira fase desenvolveuse con certo atraso, finalizando no primeiro trimestre do 2022. O procedemento de contratación licitouse no mes de xullo do ano 2022, si ben a declaración de deserto obrigou a unha revisión dos pregos e inicio dunha nova tramitación, o que supuxo unha demora de máis de seis meses nos tempos de tramitación.

O Plan de acción 2023 incorporou a revisión da planificación estimada, con previsión de completar a execución da segunda fase no exercicio 2023:

"2ª fase: Contratación. Personalización e deseño do modelo. Actuacións de implantación e formación.

Con data 14/04/2023 adxudicouse á entidade T-Systems o contrato para subministro, implantación e mantemento do novo sistema de xestión económico-financeiro e patrimonial para a Deputación de Pontevedra (expediente 2022070144), estando prevista a formalización e arranque do proceso no mes de maio, con inicio do seguinte exercicio contable no novo sistema contable.

O que resta de ano, prevese acometer os traballos para implantación do novo sistema contable garantindo a integración e interrelación cos xestores de datos, aplicacións e sistemas concorrentes. Así mesmo, levarase a cabo o estudo e definición dunha primeira versión do proxecto de contabilidade analítica e implementación do sistema de xestión patrimonial."

Na anualidade 2023 formalizouse o contrato coa entidade T-Systems, cunha demora no inicio dos traballos por falta de dispoñibilidade da entidade adxudicataria. Considerando o estado actual de tramitación prevese completar a segunda fase neste anualidade, así como á planificada para o 2024.

Aínda que este retraso supón un incumprimento do cronograma contido no Plan de acción, valorase positivamente o grao de avance do proxecto, con previsión de completar a segunda fase e a totalidade da actuación prevista no ano 2024.

En Pontevedra,

Documento datado e asinado dixitalmente

