

## Genérico Intervención

Núm. Exp.: 2019/99-INT

ASUNTO: SERVICIOS LLEVADOS A CABO SIN ATENDER AL PROCEDIMIENTO LEGALMENTE ESTABLECIDO. REPARO 11.

Informe firmado por Interventor(a)XX

Paloma Alfaro Cantó, Interventora del Ayuntamiento de Aspe, de conformidad con lo establecido en los artículos 214 y ss. del RDL 2/2004 de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en relación a diversas facturas mencionadas en los antecedentes posteriores y de los cuales son servicios necesarios para el funcionamiento del Ayuntamiento de Aspe, EN EL DÍA DE HOY, emito el SIGUIENTE REPARO.

### 1.- Antecedentes:

1.1.: 13 de junio de 2019: Se hace constar que obran en poder de la intervención municipal diversas facturas presentadas por diversos terceros las cuales se detallan seguidamente:

| Nº de Entrac | Fecha      | Nº de Docun | Importe Total | C.G | Tercero   | Nombre                      | Texto Explicativo                                      |
|--------------|------------|-------------|---------------|-----|-----------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|
| F/2019/1002  | 26/04/2019 | Emit- 23    | 151,25        | CJ  | 49014554J | LAURA MOTA MEDINA           | F 26/04/2019 Banner grande (360x360px)                 |
| F/2019/280   | 14/02/2019 | Emit- 16    | 151,25        | CJ  | 49014554J | LAURA MOTA MEDINA           | F 30/01/2019 Banner grande (360x360px)                 |
| F/2019/363   | 01/03/2019 | Emit- 18    | 151,25        | CJ  | 49014554J | LAURA MOTA MEDINA           | F 27/02/2019 Banner grande (360x360px)                 |
| F/2019/692   | 28/03/2019 | Emit- 21    | 151,25        | CJ  | 49014554J | LAURA MOTA MEDINA           | F 28/03/2019 Banner grande (360x360px)                 |
| F/2019/1090  | 06/05/2019 | 190063      | 363,00        | CJ  | 75156893T | ALEJANDRO PEREZ PUERTAS     | VARIOS ACTUALIZACION MES DE ABRIL CONTENIDO AI         |
| F/2019/1092  | 06/05/2019 | 190064      | 363,00        | CJ  | 75156893T | ALEJANDRO PEREZ PUERTAS     | MES ABRIL CARTELERIA Y GESTION DE PANTALLAS MUI        |
| F/2019/805   | 04/04/2019 | 190045      | 363,00        | CJ  | 75156893T | ALEJANDRO PEREZ PUERTAS     | FMES MARZO GESTION PANTALLASY CARTELERIA               |
| F/2019/807   | 04/04/2019 | 190044      | 363,00        | CJ  | 75156893T | ALEJANDRO PEREZ PUERTAS     | MES DE MARZO AVISOS NOTIIFCACIONES Y GETION DE         |
| F/2019/587   | 20/03/2019 | Emit- 142   | 720,62        | IN  | A03317344 | CABLE AIREWORLD, S.A.U.     | Consumo Febrero                                        |
| F/2019/671   | 27/03/2019 | Emit- 143   | 720,62        | IN  | A03317344 | CABLE AIREWORLD, S.A.U.     | Consumo de Marzo                                       |
| F/2019/822   | 04/04/2019 | Emit- 148   | 847,00        | IN  | A03317344 | CABLE AIREWORLD, S.A.U.     | Publicidad Marzo 2019                                  |
| F/2019/383   | 01/03/2019 | 28-C9U1-025 | 90,27         | IN  | A78923125 | TELEFONICA MOVILES ESPAÑA   | Tipo de contrato:Corporativo Tarifa Única - Ext. móvil |
| F/2019/732   | 01/04/2019 | 28-D9U1-032 | 61,95         | IN  | A78923125 | TELEFONICA MOVILES ESPAÑA   | Contrato Corporativo Tarifa Única Extensiones móvil    |
| F/2019/600   | 20/03/2019 | TA655014985 | 60,40         | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.U | Periodo regular de cuotas (01 Mar. a 31 Mar. 19)       |
| F/2019/885   | 11/04/2019 | 09190409010 | 61,44         | TP  | A95554630 | IBERDROLA COMERCIALIZACIO   | Peaje acceso potencia 8,1 kW x 53 días x 0,104229 €/kV |
| F/2019/848   | 09/04/2019 | 09190405010 | 24,53         | TP  | A95554630 | IBERDROLA COMERCIALIZACIO   | -04-2019 Peaje acceso potencia / Comercialización 0,4  |
| F/2019/971   | 24/04/2019 | 09190422010 | 10,94         | TP  | A95554630 | IBERDROLA COMERCIALIZACIO   | /04/2019 Desprecinte y/o Precinte                      |
| F/2019/173   | 31/01/2019 | Emit- 82    | 103,33        | GA  | B53066866 | SALA ELECTRICIDAD SL        | DESPACHOS .                                            |
|              |            |             | 4.758,10      |     |           |                             |                                                        |

Se trata de servicios/suministros facturas conformadas desde sus distintos centros gestores sin haberse tramitado la correspondiente autorización y disposición de crédito previa a la aplicación presupuestaria correctamente establecida, conforme se establece en los apartados 1 y 2 de la Base 24 de Ejecución del presupuesto vigente, **omitiéndose la tramitación del gasto**, no adjuntándose la incorporación del mismo en la factura correspondiente, gastos efectuados con la entrada en vigor de la nueva ley 9/2017 de Contratos del Sector Público Local.



**1.2.:** 13 de junio de 2019: Se hace constar que obran en poder de la intervención municipal facturas presentadas por diversos terceros las cuales se detallan seguidamente:

| Nº de Entrad | Fecha      | Nº de Docun  | Importe Tot      | C.G | Tercero   | Nombre                      | Texto Explicativo           |
|--------------|------------|--------------|------------------|-----|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| F/2019/987   | 25/04/2019 | A- 1916      | 544,50           | ED  | 21461622T | ALVARO CALERO CERDAN        | F A- 1916 F 24/04/2019 CO   |
| F/2019/291   | 18/02/2019 | A- 1909      | 640,09           | PO  | 21461622T | ALVARO CALERO CERDAN        | F 14/02/2019 Impresión d    |
| F/2019/826   | 05/04/2019 | 08/19        | 6.031,85         | GA  | 48352490G | NAVARRO CERDAN FRANCISC     | FLIMPIEZA DE RIO, MEDIO     |
| F/2019/1268  | 14/05/2019 | 11/19        | 5.947,15         | GA  | 48352490G | NAVARRO CERDAN FRANCISC     | /04/2019 LIMPIEZA DE RIO    |
| F/2019/699   | 29/03/2019 | 2019/006     | 125,40           | PO  | 74002062E | ESTER GIL PASTOR            | F 2019/006 F 26/03/2019 2i  |
| F/2019/816   | 04/04/2019 | 2019/007     | 72,60            | PO  | 74002062E | ESTER GIL PASTOR            | F 2019/007 F 31/03/2019 Si  |
| F/2019/964   | 24/04/2019 | 2019/008     | 426,80           | PO  | 74002062E | ESTER GIL PASTOR            | F 2019/008 F 17/04/2019 V   |
| F/2019/1127  | 08/05/2019 | 2019/009     | 281,60           | PO  | 74002062E | ESTER GIL PASTOR            | F 2019/009 F 24/04/2019 Si  |
| F/2019/1030  | 03/05/2019 | 2019/010     | 160,05           | PO  | 74002062E | ESTER GIL PASTOR            | F 2019/010 F 30/04/2019 V   |
| F/2019/423   | 04/03/2019 | 190027       | 847,00           | CJ  | 75156893T | ALEJANDRO PEREZ PUERTAS     | MES DE FEBRERO DEL TALI     |
| F/2019/1140  | 08/05/2019 | P 2019/00015 | 219,01           | PC  | A08884439 | EDITORIAL PRENSA ALICANTI   | F 9 2019/ 0001521 F 30/04/  |
| F/2019/1141  | 08/05/2019 | P 2019/00015 | 876,04           | PC  | A08884439 | EDITORIAL PRENSA ALICANTI   | F P 2019/0001522 F 30/04/   |
| F/2019/284   | 18/02/2019 | 0095435074   | 29,16            | DE  | A28076420 | REPSOL BUTANO S.A.          | Cuota Servicio Basico       |
| F/2019/919   | 16/04/2019 | 0095539299   | 29,16            | DE  | A28076420 | REPSOL BUTANO S.A.          | Cuota Servicio Basico 15/C  |
| F/2019/1007  | 27/04/2019 | 0094977857   | 29,16            | GA  | A28076420 | REPSOL BUTANO S.A.          | Cuota Servicio Basico. ( FA |
| F/2019/558   | 15/03/2019 | 0095487093   | 29,16            | DE  | A28076420 | REPSOL BUTANO S.A.          | Cuota Servicio Basico       |
| F/2019/514   | 11/03/2019 | 190183       | 75,14            | PO  | A30035927 | MURCIANA DE TRAFICO, S.A.   | REPARACIÓN DE LA INSTA      |
| F/2019/1085  | 06/05/2019 | 7220199709   | 2.197,59         | GA  | A79206223 | LYRECO ESPAÑA S.A.          | /05/2019 GRAPADORA PEI      |
| F/2019/591   | 20/03/2019 | TA655014985  | 19,40            | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.  | (01 Mar. a 31 Mar. 19)Resu  |
| F/2019/592   | 20/03/2019 | TA655014985  | 20,04            | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.  | Periodo (01 Mar. a 31 Ma    |
| F/2019/593   | 20/03/2019 | TA655014985  | 33,88            | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.  | cuotas (01 Mar. a 31 Mar.   |
| F/2019/594   | 20/03/2019 | TA655014985  | 33,17            | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.  | Periodo regular de cuotas   |
| F/2019/595   | 20/03/2019 | TA655014986  | 55,39            | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.  | Periodo regular de cuotas   |
| F/2019/596   | 20/03/2019 | TA655014985  | 63,10            | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.  | Periodo regular de cuotas   |
| F/2019/597   | 20/03/2019 | TA655014985  | 17,40            | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.  | Resumen por Servicio-Per    |
| F/2019/598   | 20/03/2019 | TA655014985  | 19,40            | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.  | Periodo regular de cuotas   |
| F/2019/599   | 20/03/2019 | TA655014985  | 23,16            | IN  | A82018474 | TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.  | Periodo regular de cuotas   |
| F/2019/1059  | 03/05/2019 | Emit- 79     | 2.585,53         | GA  | B03413630 | VALDIVINO E HIJOS S.L.      | ( CAMION RENAULT 2571-I     |
| F/2019/1060  | 03/05/2019 | Emit- 80     | 615,16           | GA  | B03413630 | VALDIVINO E HIJOS S.L.      | ( CAMION NISSAN V-3953      |
| F/2019/1061  | 03/05/2019 | Emit- 81     | 319,44           | GA  | B03413630 | VALDIVINO E HIJOS S.L.      | F 81 F 03/05/2019KORMOF     |
| F/2019/665   | 27/03/2019 | 2019 0302    | 665,50           | TP  | B42573568 | SOLEIN INGENIERIA, S.L.P.   | Seguridad y Salud obras R   |
| F/2019/129   | 24/01/2019 | Emit- 22     | 1.406,02         | GA  | B53038410 | AGUADO IMPRESORES S.L.      | /01/2019 8.300 carteles re  |
| F/2019/888   | 11/04/2019 | Emit- 152    | 394,08           | GA  | B53108122 | MECANICAS BARRANCO S L      | REPARACION Y MANTENII       |
| F/2019/890   | 11/04/2019 | Emit- 172    | 202,66           | GA  | B53108122 | MECANICAS BARRANCO S L      | REPARACION Y MANTENIM       |
| F/2019/334   | 22/02/2019 | Emit- 100013 | 3.278,68         | GA  | B54534771 | OFICINALIA SUMIISTROS DE O  | PAPEL 80GR. BLANCO A-4      |
| F/2019/1083  | 06/05/2019 | Emit- 100026 | 47,19            | PC  | B54534771 | OFICINALIA SUMIISTROS DE O  | /05/2019 BOLIGRAFO BIC (    |
| F/2019/1064  | 03/05/2019 | Emit- 266    | 100,83           | MS  | B54619887 | TRATAMIENTO PREVENCION      | (abr.2019)Captura y gesti   |
| F/2019/458   | 05/03/2019 | Emit- 124    | 100,83           | MS  | B54619887 | TRATAMIENTO PREVENCION      | (ene.2019)Captura y gesti   |
| F/2019/460   | 05/03/2019 | Emit- 125    | 100,83           | MS  | B54619887 | TRATAMIENTO PREVENCION      | (feb.2019)Captura y gesti   |
| F/2019/766   | 02/04/2019 | Emit- 214    | 100,83           | MS  | B54619887 | TRATAMIENTO PREVENCION      | (mar.2019) Captura y gesti  |
| F/2019/1144  | 09/05/2019 | Emit- 290    | 2.166,51         | PC  | B54619887 | TRATAMIENTO PREVENCION      | (actuaciones mar.abr.2019   |
| F/2019/489   | 07/03/2019 | Emit- 115    | 2.166,51         | PC  | B54619887 | TRATAMIENTO PREVENCION      | (ene.feb.2019)Tratamien     |
| F/2019/475   | 06/03/2019 | Emit- 23     | 1.266,87         | CJ  | B54997721 | TELEMACO INTERNET, S.L.     | 1º trimestre 2019 Difusión  |
| F/2019/767   | 02/04/2019 | 78           | 528,20           | IN  | B84137470 | EUROCOP SECURITY SYSTEMS,   | COMMENT RELATIVO AL F       |
| F/2019/761   | 02/04/2019 | O 2019004871 | 838,34           | IN  | B98484512 | INFOPRODUCTS S.L.           | HP Contractual Toner Las    |
| F/2019/783   | 03/04/2019 | O 2019004971 | 987,43           | IN  | B98484512 | INFOPRODUCTS S.L.           | Toner BROTHER HL1110 D      |
| F/2019/1077  | 03/05/2019 | Rect-AM 285  | 1.893,65         | GA  | B98496516 | SEÑALIZACIONES TRILLO, S.L. | /05/2019 / Pilon flexible   |
| F/2019/772   | 02/04/2019 | Emit- 1      | 1.800,00         | MS  | G42592220 | OBJETIVOSALUD               | ACTIVIDAD ENER FEBRERC      |
|              |            |              | <b>40.411,49</b> |     |           |                             |                             |

Se trata de servicios y suministros en los que **no se cumple con las limitaciones por las características de las prestaciones** que pueden ser contratadas mediante contratos menores, **al tratarse de gastos recurrentes, necesidades periódicas, repetitivas y previsibles y que superan la anualidad**, por lo que es necesario su licitación.



## 2.- Legislación aplicable:

- C.E. de 1978
- Real Decreto Legislativo 2/2004. de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.
- Real Decreto 500/90, de 20 de abril, que desarrolla la Ley 39/88 en materia de presupuestos. (artículo 60).
- Bases de ejecución del presupuesto 2018.
- Real Decreto Legislativo 9/2017, 8 de noviembre, de la Ley de Contratos del Sector Público.
- Reglamento de Control Interno Ayuntamiento de Aspe.

## 3.- Consideraciones:

3.1. En referencia a las facturas detalladas en el antecedente **1.1)**, las mismas ascienden a un montante total de **4.758,10 euros**, se trata de gastos tramitados con la entrada en vigor de la nueva ley 9/2017 de Contratos del Sector Público Local, y en los cuales la tramitación del gasto se ha efectuado sin el informe del órgano de contratación motivando la necesidad del contrato, omitiéndose la aprobación del gasto, no adjuntándose la incorporación del mismo en la factura correspondiente, que deberá reunir los requisitos que las normas de desarrollo de esta Ley establezcan (art. 118. Expediente de contratación en la tramitación de contratos menores). Por todo lo cual y de conformidad con el artículo 216.2 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, quedan suspendidas en su tramitación, el reconocimiento de la obligación de las facturas anteriormente mencionadas, hasta que sea solventado el presente reparo fundamentado en:

c) En la omisión en el expediente de requisitos o trámites esenciales.

3.2. En referencia a las facturas detalladas en el antecedente **1.2)**, las mismas ascienden a un montante total de **40.411,49 euros**, estas facturas corresponden a gastos recurrentes que supera la anualidad por lo que de conformidad con el art. 29 de la Ley de Contratos del Sector Público 9/2017, los contratos menores definidos en el apartado primero del artículo 118 no podrán tener una duración superior a un año ni ser objeto de prórroga, debiendo reunir los requisitos que las normas de desarrollo de esta Ley establezcan, por lo que debería de haber sido objeto de licitación. Por todo lo cual y de conformidad con el artículo 216.2 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, quedan suspendidas en su tramitación, el reconocimiento de la obligación de



las facturas anteriormente mencionadas, hasta que sea solventado el presente reparo fundamentado en:

c) En la omisión en el expediente de requisitos o trámites esenciales.

En cuanto al procedimiento a seguir es el siguiente:

1.- La nota de reparo se remitirá al órgano a que afecte ese reparo.

2.- Si el órgano al que afecta el reparo no está de acuerdo con este, corresponderá al Presidente de la Entidad Local resolver la discrepancia, siendo su resolución ejecutiva, salvo dos supuestos, en los que corresponderá al Pleno la resolución de la discrepancia: cuando los reparos se basen en insuficiencia o inadecuación de crédito o se refieran a obligaciones o gastos cuya aprobación sea de su competencia.

3.- El órgano interventor elevará informe al Pleno de todas las resoluciones adoptadas por el Presidente de la Entidad Local contrarias a los reparos efectuados. Lo contenido en este apartado constituirá un punto independiente en el orden del día de la correspondiente sesión plenaria. Pudiendo el Presidente de la Corporación podrá presentar en el Pleno informe justificativo de su actuación.

4.- Sin perjuicio de lo anterior, cuando existan discrepancias, el Presidente de la Entidad Local podrá elevar su resolución al órgano de control competente por razón de la materia de la Administración que tenga atribuida la tutela financiera.

5. El órgano interventor remitirá anualmente al Tribunal de Cuentas todas las resoluciones y acuerdos adoptados por el Presidente de la Entidad Local y por el Pleno de la Corporación contrarios a los reparos formulados, así como un resumen de las principales anomalías detectadas en materia de ingresos. A la citada documentación deberá acompañar, en su caso, los informes justificativos presentados por la Corporación local.

No obstante una vez observado dicho reparo, y atendiendo al principio de enriquecimiento injusto, y dado que efectivamente el servicio de las facturas mencionadas se ha llevado a cabo, siendo el importe total de las facturas de **45.169,59 euros**, se solicita por esta intervención, en su caso, una vez levantado el reparo, se pueda pasar a reconocer la obligación de las mismas con cargo al presupuesto de 2019.

Señalar que durante el presente año 2019 se han celebrado dos reuniones con los diferentes centros gestores en relación con la tramitación de los gastos, que en la actualidad se están gestionando como gastos de contratos menores. A fin de solventar dicha problemática sin que a fecha de emisión del presente informe se haya llegado a



ninguna conclusión al respecto. Instando a la emisión del mismo en aras de evitar perjuicios a las arcas municipales.

Es cuanto tiene a bien informar el técnico que suscribe.

