

INFORME DE INTERVENCIÓN

ASUNTO: INFORME RESUMO DOS RESULTADOS DO CONTROL INTERNO 2024 (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 2024.

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 2024, ditouse unha resolución contraria ao reparo da Intervención respecto dun expediente de concesión de axuda sanitaria (de tramitación individualizada por xubilación) no que a Intervención se veu restrinxida, de acordo coas limitacións impostas por Resolución presidencial, no acceso á totalidade de documentación obrante no expediente, particularmente ao informe facultativo regulado como requisito necesario para a obtención da axuda. O reparo de data 11/09/2024 foi resolto pola Presidencia por RP nº 2024009129 de data 28/11/2024 en sentido contrario ao informe da Intervención provincial (expediente CIVIDAS nº 2024053051).

Así mesmo, no ano 2024, e segundo sinala o informe da Intervención de dación de contas dos acordos contrarios a reparos e das 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 dital o acto de autorización e compromiso do gasto.

No exercicio 2024 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	13.174	92,76%	31.033.384,07	93,43%
Extraxudicial con exercicio pechado	354	2,49%	219.258,44	0,66%
Extraxudicial con vicios de procedemento	632	4,45%	1.524.053,35	4,59%
Validación	42	0,30%	440.667,93	1,33%
Total general	14.202		33.217.363,79	

- Detalle por centro xestor:



	Facturas			Importe (€)		
	Número	% s/total servicio	% s/total	Importe (€)	% s/total servicio (€)	% s/total (€)
ARQUITECTURA	674		4,75%	915.023,33		2,75%
Extrajudicial con exercicio pechado	6	0,89%	0,04%	1.290,47	0,14%	0,00%
Extrajudicial con vicios de procedemento	56	8,31%	0,39%	141.468,08	15,46%	0,43%
Normal	612	90,80%	4,31%	772.264,78	84,40%	2,32%
ASESORÍA XURÍDICA	1		0,01%	528,25		0,00%
Normal	1	100,00%	0,01%	528,25	100,00%	0,00%
ASISTENCIA INTERMUNICIPAL	223		1,57%	1.159.945,97		3,49%
Extrajudicial con exercicio pechado	1	0,45%	0,01%	85,78	0,01%	0,00%
Extrajudicial con vicios de procedemento	15	6,73%	0,11%	43.582,76	3,76%	0,13%
Normal	207	92,83%	1,46%	1.116.277,43	96,24%	3,36%
BENESTAR SOCIAL	14		0,10%	213.494,32		0,64%
Normal	14	100,00%	0,10%	213.494,32	100,00%	0,64%
CENTRO PRÍNCIPE FELIPE	1857		13,08%	2.984.647,16		8,99%
Extrajudicial con exercicio pechado	20	1,08%	0,14%	17.314,06	0,58%	0,05%
Extrajudicial con vicios de procedemento	46	2,48%	0,32%	230.690,91	7,73%	0,69%
Normal	1790	96,39%	12,60%	2.732.527,83	91,55%	8,23%
Validación	1	0,05%	0,01%	4.114,36	0,14%	0,01%
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	850		5,99%	2.102.242,33		6,33%
Extrajudicial con exercicio pechado	8	0,94%	0,06%	5.872,63	0,28%	0,02%
Extrajudicial con vicios de procedemento	12	1,41%	0,08%	14.336,54	0,68%	0,04%
Normal	828	97,41%	5,83%	2.079.032,36	98,90%	6,26%
Validación	2	0,24%	0,01%	3.000,80	0,14%	0,01%
ONTRATACIÓN, FACENDA E PATRIMONIO	144		1,01%	409.012,63		1,23%
Extrajudicial con exercicio pechado	2	1,39%	0,01%	323,50	0,08%	0,00%



Extraxudicial con vicios de procedemento	2	1,39%	0,01%	11.306,55	2,76%	0,03%
Normal	140	97,22%	0,99%	397.382,58	97,16%	1,20%
COOPERACIÓN COS MUNICIPIOS	373		2,63%	637.529,08		1,92%
Extraxudicial con exercicio pechado	7	1,88%	0,05%	3.508,54	0,55%	0,01%
Extraxudicial con vicios de procedemento	32	8,58%	0,23%	27.503,66	4,31%	0,08%
Normal	324	86,86%	2,28%	586.420,12	91,98%	1,77%
Validación	10	2,68%	0,07%	20.096,76	3,15%	0,06%
CULTURA	3315		23,34%	2.079.171,60		6,26%
Extraxudicial con exercicio pechado	139	4,19%	0,98%	51.876,91	2,50%	0,16%
Normal	3176	95,81%	22,36%	2.027.294,69	97,50%	6,10%
DEPORTES	181		1,27%	1.392.094,87		4,19%
Extraxudicial con exercicio pechado	3	1,66%	0,02%	3.840,00	0,28%	0,01%
Extraxudicial con vicios de procedemento	47	25,97%	0,33%	91.430,64	6,57%	0,28%
Normal	131	72,38%	0,92%	1.296.824,23	93,16%	3,90%
ESTACIÓN FITOPATOLÓXICA DO AREEIRO	707		4,98%	623.635,01		1,88%
Extraxudicial con exercicio pechado	37	5,23%	0,26%	24.163,29	3,87%	0,07%
Extraxudicial con vicios de procedemento	43	6,08%	0,30%	71.838,61	11,52%	0,22%
Normal	625	88,40%	4,40%	522.289,43	83,75%	1,57%
Validación	2	0,28%	0,01%	5.343,68	0,86%	0,02%
FINCA MOURISCADE	933		6,57%	1.259.958,10		3,79%
Extraxudicial con exercicio pechado	11	1,18%	0,08%	201,66	0,02%	0,00%
Extraxudicial con vicios de procedemento	56	6,00%	0,39%	158.197,72	12,56%	0,48%
Normal	866	92,82%	6,10%	1.101.558,72	87,43%	3,32%
GABINETE DA PRESIDENCIA	1		0,01%	717,00		0,00%
Normal	1	100,00%	0,01%	717,00	100,00%	0,00%



IGUALDADE	228		1,61%	573.160,03		1,73%
Extraxudicial con exercicio pechado	2	0,88%	0,01%	331,80	0,06%	0,00%
Extraxudicial con vicios de procedemento	1	0,44%	0,01%	4.840,00	0,84%	0,01%
Normal	225	98,68%	1,58%	567.988,23	99,10%	1,71%
INFRAESTRUTURAS E VÍAS PROVINCIAIS	967		6,81%	1.886.574,19		5,68%
Extraxudicial con exercicio pechado	49	5,07%	0,35%	42.058,59	2,23%	0,13%
Extraxudicial con vicios de procedemento	41	4,24%	0,29%	47.949,41	2,54%	0,14%
Normal	877	90,69%	6,18%	1.796.566,19	95,23%	5,41%
INTERVENCIÓN	6		0,04%	120.752,99		0,36%
Normal	6	100,00%	0,04%	120.752,99	100,00%	0,36%
LINGÜÍSTICOS	52		0,37%	64.284,99		0,19%
Normal	52	100,00%	0,37%	64.284,99	100,00%	0,19%
MEDIO AMBIENTE	207		1,46%	158.130,69		0,48%
Extraxudicial con exercicio pechado	3	1,45%	0,02%	4.988,17	3,15%	0,02%
Extraxudicial con vicios de procedemento	12	5,80%	0,08%	26.538,99	16,78%	0,08%
Normal	191	92,27%	1,34%	123.613,27	78,17%	0,37%
Validación	1	0,48%	0,01%	2.990,26	1,89%	0,01%
MUSEO PROVINCIAL	1194		8,41%	2.932.724,19		8,83%
Extraxudicial con exercicio pechado	25	2,09%	0,18%	9.417,97	0,32%	0,03%
Extraxudicial con vicios de procedemento	27	2,26%	0,19%	172.424,67	5,88%	0,52%
Normal	1129	94,56%	7,95%	2.745.786,50	93,63%	8,27%
Validación	13	1,09%	0,09%	5.095,05	0,17%	0,02%
NOVAS TECNOLOXÍAS	353		2,49%	5.793.212,81		17,44%
Extraxudicial con exercicio pechado	1	0,28%	0,01%	404,08	0,01%	0,00%



Extraxudicial con vicios de procedemento	15	4,25%	0,11%	198.665,10	3,43%	0,60%
Normal	337	95,47%	2,37%	5.594.143,63	96,56%	16,84%
ORAL - CONTABILIDADE	642		4,52%	2.957.066,26		8,90%
Extraxudicial con exercicio pechado	2	0,31%	0,01%	200,96	0,01%	0,00%
Extraxudicial con vicios de procedemento	105	16,36%	0,74%	91.030,55	3,08%	0,27%
Normal	532	82,87%	3,75%	2.860.521,25	96,74%	8,61%
Validación	3	0,47%	0,02%	5.313,50	0,18%	0,02%
PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	147		1,04%	117.772,16		0,35%
Extraxudicial con exercicio pechado	5	3,40%	0,04%	679,15	0,58%	0,00%
Extraxudicial con vicios de procedemento	3	2,04%	0,02%	1.495,56	1,27%	0,00%
Normal	139	94,56%	0,98%	115.597,45	98,15%	0,35%
PREVENCIÓN DE RISCOS LABORAIS	67		0,47%	46.990,39		0,14%
Normal	67	100,00%	0,47%	46.990,39	100,00%	0,14%
PROMOCIÓN DE EMPREGO	53		0,37%	912.476,60		2,75%
Normal	49	92,45%	0,35%	557.646,33	61,11%	1,68%
Validación	4	7,55%	0,03%	354.830,27	38,89%	1,07%
RECURSOS HUMANOS E FORMACIÓN	31		0,22%	54.722,97		0,16%
Extraxudicial con exercicio pechado	2	6,45%	0,01%	1.096,40	2,00%	0,00%
Normal	29	93,55%	0,20%	53.626,57	98,00%	0,16%
SECRETARÍA XERAL	328		2,31%	330.739,11		1,00%
Extraxudicial con exercicio pechado	6	1,83%	0,04%	28.033,89	8,48%	0,08%
Extraxudicial con vicios de procedemento	56	17,07%	0,39%	64.825,30	19,60%	0,20%
Normal	265	80,79%	1,87%	234.811,25	71,00%	0,71%
Validación	1	0,30%	0,01%	3.068,67	0,93%	0,01%
TURISMO RÍAS BAIXAS	534		3,76%	2.675.227,51		8,05%
Extraxudicial con exercicio pechado	24	4,49%	0,17%	23.295,70	0,87%	0,07%



Extraxudicial con vicios de procedemento	63	11,80%	0,44%	125.928,30	4,71%	0,38%
Normal	442	82,77%	3,11%	2.489.188,93	93,05%	7,49%
Validación	5	0,94%	0,04%	36.814,58	1,38%	0,11%
XUVENTUDE E RETO DEMOGRÁFICO	120		0,84%	815.529,25		2,46%
Extraxudicial con exercicio pechado	1	0,83%	0,01%	274,89	0,03%	0,00%
Normal	119	99,17%	0,84%	815.254,36	99,97%	2,45%
Total general	14.202			33.217.363,79		



1.2. Certificacións.

1.2.1. Validacións:

Nº expediente	Certificacións	Descrición	Aplicacións	Importe
2022070657	3, 4	Mellora da seguridade viaria na EP 8004 Caldas Vilanoviña PQ 0+000 ao PQ 8+213, Concellos de Caldas de Reis, Portas, Vilanovade Arousa e Meis	23/456.4530.612.01.22	18.548,01 €
2020056692	4	Actualización das instalacións de climatización e ventilación do Pazo Provincial de Pontevedra	24/457.4500.622.03.2021	13.664,51 €
2023042599	1	Mellora da eficiencia enerxética nas instalacións de xeneración térmica renovable e redes de calor e/ou frío na Escola Unitaria e Gardería de Dимо no Concello de Catoira	24/942.1700.652.15.2021	32.948,45 €
2023070346	1 única	Reparación de noiro na EP 0018 Xeve - Amil - Espedregueira, PQ 6+000 (Concello de Pontevedra)	24/456.4530.612.01.2023 24/456.4530.612.01	119.505,65 €
2023013685	1	Reposición de firme na EP6402 Portodemouros - Ponte de San Xusto (Concello de Vila de Cruces)	24/456.4530.612.01.2022	103.921,62 €
2023070387	1	Reparación de noiro na EP 1104 Moaña - Coiro, PQ 0+330 (Concello de Moaña)	24/456.4530.612.01.2023 24/456.4530.6120.01	66.998,35 €
2023071329	1, 2 Final	Novo acceso á parcela do Parque Comarcal de Maquinaria de Pontearreas (Concello de Pontearreas)	24/456.4530.631.01	8.523,11 €
2024031328	1	Reparación de muro de ostemento na EP 2902 acceso á Peneda, no PQ 0+200 no Concello de Redondela	24/456.4530.612.01.2023	49.865,59 €
2024023816	1	Reparación de muro de contención na EP 2204 Sabarías Belesar PQ 0+450 Concello de Baiona	24/456.4530.612.01.2023	80.724,95 €
	Total			494.700,24 €

1.2.2. Recoñecemento extraxudicial:

Nº expediente	Nº certificación	Descrición	Aplicacións	Importe
2023000984	6	Mellora da seguridade viaria na EP 7204 Soutelo - Ratel, desde o PQ 5+000 ao PQ 9+429 (Concello de Forcarei)	24/456.4530.612.01.2022	9.242,35 €
2022029859	Final	Reforzo do firme na EP 7007 Couso - San Miguel de Barcala, desde o PQ 5+683 ao PQ 8+071 (Concello da Estrada)	24/456.4530.612.01.2022	72.474,30 €
2022045201	8, 9, 10	Mellora da seguridade viaria e mobilidade peonil na EP 6005 Prado - Bodaño, do PQ 0+000 ao PQ 0+573 (Concello de Lalín)	24/456.4530.612.02.2021	137.796,06 €
2023000959	Final	Reposición de firme na EP 6+10 Bodaño - Merza, do PQ 0+000 ao PQ 6+010 (Concello de Viladecrúces)	24/456.4530.612.01.2022 24/456.4530.612.01.2023	39.100,52 €
2023000984	Final	Mellora da seguridade viaria na EP 7204 Soutelo - Ratel, desde o PQ 5+000 ao PQ 9+429 (Concello de Forcarei)	24/456.4530.612.01.2022 24/456.4530.612.02.2023	31.090,40 €



2023004488	10, 11	Contrato derivado Lote 3 do acordo marco de cunetas de seguridade na rede viaria da Deputación de Pontevedra 2022	24/456.4530.612.01.2022	103.437,95 €
2022045201	11	Mellora da seguridade viaria e Mobilidade peonil na EP 6005 Prado - Bodaño, do PQ 0+000 ao PQ 0+573 (Concello de Lalín)	24/456.4530.612.02.2021	21.186,38 €
2022062300	9, 10	Mellora da Mobilidade peonil na EP 2001 O Calvario - A Garrida, na contorna da casa da ELM de Bembrive, PQ 3+430 (Concello de Vigo)	24/456.4530.612.02.2022	130.665,16 €
2022068472	Final	Mellora da Mobilidade peonil na EP 4006 Pontearreas - As Neves, do PQ 12+080 ao PQ 12+560 (Concello das Neves)	24/456.4530.612.02.2023	18.680,96 €
2023071328	1 única	Reparación de muro de contención na EP 9702 As Sinais - Vilanova, PQ 0+700 (Concello de Vilanova de Arousa)	24/456.4530.612.01.2023 24/456.4530.612.01	80.896,33 €
2022062300	11	Mellora da Mobilidade peonil na EP 2001 O Calvario - A Garrida, na contorna da casa da ELM de Bembrive, PQ 3+430 (Concello de Vigo)	24/456.4530.612.02.2022	27.518,02 €
2022045201	Final	Mellora da seguridade viaria e Mobilidade peonil na EP 6005 Prado - Bodaño, do PQ 0+000 ao PQ 0+573 (Concello de Lalín)	24/456.4530.612.02.2021	19.140,10 €
2022062300	Final	Mellora da Mobilidade peonil na EP 2001 O Calvario - A Garrida, na contorna da casa da ELM de Bembrive, PQ 3+430 (Concello de Vigo)	24/456.4530.612.02.2022	9.071,61 €
2024023015	1	Construción de muro de contención na EP 4005 Areas - Alxén - Cabreira, na marxe dereita do PQ 9+450 (Concello de Salvaterra de Miño)	24/456.4530.612.01	92.348,48 €
2023004714	Final	Mellora da seguridade viaria e senda peonil na EP 2106 A Ramallosa - Parada, desde o PQ 3+200 ao PQ 4+291 (Concello de Nigrán)	24/456-4530-612.02.2022 24/456-4530-612.02	84.894,30 €
	Total			868.300,57 €

1.3. Validacións en materia de desprazamentos e horas extraordinarias.

En materia de persoal tramitáronse 49 expedientes de validación correspondentes con gastos de desprazamentos, dietas ou inscricións, 22 de desprazamentos ordinarios, por falta de tramitación da autorización previa ao desprazamento ou tramitación sen a suficiente antelación, e 28 expedientes de validación correspondentes coa realización de horas extraordinarias non autorizadas con carácter previo á súa realización.

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

DIETAS E DESPRAZAMENTOS			
CENTRO XESTOR	Nº R.P.	GASTO A VALIDAR	IMPORTE
MUSEO	2024006749	DIETAS	1.440,18 €
		DESPRAZAMENTOS	559,23 €



TURISMO	2024007908	DIETAS	196,67 €
		DESPRAZAMENTOS	459,94 €
PRESIDENCIA	2024002009	DESPRAZAMENTOS	298,00 €
PRESIDENCIA	2024002012	DIETAS	106,68 €
		DESPRAZAMENTOS	184,12 €
PRESIDENCIA	2024002013	DIETAS	106,68 €
		DESPRAZAMENTOS	184,12 €
PRESIDENCIA	2024002015	DESPRAZAMENTOS	255,00 €
PRESIDENCIA	2024002010	DESPRAZAMENTOS	255,00 €
PRESIDENCIA	2024002011	DIETAS	106,68 €
		DESPRAZAMENTOS	244,12 €
PRESIDENCIA	2024005140	DESPRAZAMENTOS	20,00 €
MUSEO	2024004883	DESPRAZAMENTOS	28,70 €
MUSEO	2024004619	INSCRICIÓN	175,00 €
TURISMO	2024004547	DESPRAZAMENTOS	230,67 €
AREEIRO	2024003002	DESPRAZAMENTOS	47,50 €
PRESIDENCIA	2024002956	DIETAS	491,68 €
		DESPRAZAMENTOS	531,02 €
MUSEO	2024002899	DIETAS	64,07 €
PRESIDENCIA	2024002906	DIETAS	240,03 €
MUSEO	2024002915	DESPRAZAMENTOS	45,90 €
ORAL	2024002866	INSCRICIÓN	250,00 €
		DIETAS	343,08 €
		DESPRAZAMENTOS	467,79 €
PRESIDENCIA	2024001960	DESPRAZAMENTOS	173,12 €
PRESIDENCIA	2024001954	DIETAS	584,68 €
		DESPRAZAMENTOS	361,12 €
PRESIDENCIA	2024001938	DIETAS	584,68 €
		DESPRAZAMENTOS	325,12 €
PRESIDENCIA	2024001924	DIETAS	611,35 €
		DESPRAZAMENTOS	672,37 €
PRESIDENCIA	2024001927	DIETAS	611,35 €
		DESPRAZAMENTOS	659,32 €
PRESIDENCIA	2024001950	DIETAS	611,35 €
		DESPRAZAMENTOS	612,12 €
PRESIDENCIA	2024001526	DESPRAZAMENTOS	52,23 €
SAIM	2024001492	DIETAS	130,38 €



		DESPRAZAMENTOS	94,05 €
CENTRO PRÍNCIPE FELIPE	2024001265	INSCRICIÓN	365,00 €
COOPERACIÓN	2025000157	DIETAS	554,68 €
		DESPRAZAMENTOS	288,20 €
MUSEO	2025000165	DIETAS	26,67 €
		DESPRAZAMENTOS	58,25 €
CENTRO PRÍNCIPE FELIPE	2024009178	INSCRICIÓN	225,00 €
AREEIRO	2024009098	DESPRAZAMENTOS	98,46 €
AREEIRO	2024009099	DIETAS	308,81 €
		DESPRAZAMENTOS	290,98 €
MUSEO	2024007990	DESPRAZAMENTOS	59,06 €
AREEIRO	2024007446	DESPRAZAMENTOS	38,32 €
AREEIRO	2024009436	DESPRAZAMENTOS	56,50 €
MUSEO	2024009121	DESPRAZAMENTOS	9,36 €
MUSEO	2024003154	DIETAS	18,70 €
		DESPRAZAMENTOS	44,45 €
MUSEO	2024003203	DIETAS	18,70 €
		DESPRAZAMENTOS	50,44 €
MUSEO	2024003329	DESPRAZAMENTOS	134,85 €
MUSEO	2024004890	DESPRAZAMENTOS	35,90 €
MUSEO	2024004888	DESPRAZAMENTOS	52,00 €
MUSEO	2024006813	DESPRAZAMENTOS	47,20 €
MUSEO	2024009104	DESPRAZAMENTOS	19,55 €
MUSEO	2024009103	DESPRAZAMENTOS	92,10 €
MUSEO	2024008613	DESPRAZAMENTOS	22,60 €
MUSEO	2024004893	DIETAS	44,60 €
		DESPRAZAMENTOS	117,06 €
MUSEO	2024004871	DIETAS	24,00 €
MUSEO	2024004750	DESPRAZAMENTOS	27,85 €
MUSEO	2024002893	DESPRAZAMENTOS	22,60 €
TOTAL			14.567,58 €

DESPRAZAMENTOS ORDINARIOS			
CENTRO XESTOR	Nº R.P.	GASTO A VALIDAR	IMPORTE
PROMOCIÓN DE EMPREGO E DESENVOLVEMENTO LOCAL	2024001120	DESPRAZAMENTOS	2.442,00 €



INFRAESTRUTURAS	2024001146	DESPRAZAMENTOS	3.990,00 €
ORAL	2024001201	DESPRAZAMENTOS	10.107,00 €
ASESORÍA XURÍDICA	2024001638	DIETAS	101,34 €
		DESPRAZAMENTOS	26,60 €
INTERVENCIÓN	2024003716	DESPRAZAMENTOS	975,00 €
INTERVENCIÓN	2024003811	DESPRAZAMENTOS	116,47 €
ORAL	2024004144	DESPRAZAMENTOS	235,04 €
COOPERACIÓN	2024006571	DIETAS	299,20 €
		DESPRAZAMENTOS	2.610,00 €
PROMOCIÓN DE EMPREGO E DESENVOLVEMENTO LOCAL	2024006661	DESPRAZAMENTOS	2.388,00 €
ORAL	2024006570	DESPRAZAMENTOS	15.536,00 €
MEDIO AMBIENTE	2024006566	DIETAS	1.006,32 €
		DESPRAZAMENTOS	2.210,00 €
ARQUITECTURA	2024006648	DIETAS	2.822,00 €
		DESPRAZAMENTOS	825,10 €
INFRAESTRUTURAS	2024007170	DESPRAZAMENTOS	540,00 €
COOPERACIÓN	2024007207	DESPRAZAMENTOS	93,74 €
COOPERACIÓN	2024007218	DIETAS	374,00 €
		DESPRAZAMENTOS	2.175,00 €
PATRIMONIO	2024007222	DIETAS	42,33 €
MUSEO	2024007201	DESPRAZAMENTOS	1.062,50 €
MUSEO	2024007438	DESPRAZAMENTOS	222,82 €
ORAL	2024007548	DESPRAZAMENTOS	910,00 €
ORAL	2024007714	DESPRAZAMENTOS	9,88 €
AREEIRO	2024008393	DESPRAZAMENTOS	230,88 €
ARQUITECTURA	2024008523	DIETAS	14,11 €
TOTAL			51.365,33 €

- Validación horas extraordinarias:

CENTRO XESTOR	Nº R.P.	IMPORTE
ASESORÍA XURÍDICA	2024006607	86,35 €
ASESORÍA XURÍDICA	2024006612	76,33 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2024006620	128,30 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2024006606	34,23 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2024006619	238,47 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2024006734	60,59 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2024006730	262,76 €



COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2024007780	30,84 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2024008064	396,29 €
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	2024008014	104,78 €
INFRAESTRUTURAS	2024006657	577,20 €
INFRAESTRUTURAS	2024007807	370,50 €
INFRAESTRUTURAS	2024007783	433,49 €
INFRAESTRUTURAS	2024007782	616,80 €
INFRAESTRUTURAS	2024007772	260,91 €
INFRAESTRUTURAS	2024007771	66,94 €
INFRAESTRUTURAS	2024007779	91,86 €
INFRAESTRUTURAS	2024008551	370,50 €
INFRAESTRUTURAS	2024008570	92,83 €
INFRAESTRUTURAS	2024008544	46,82 €
INFRAESTRUTURAS	2024008569	51,19 €
INFRAESTRUTURAS	2024008543	33,46 €
INFRAESTRUTURAS	2024008021	15,44 €
NOVAS TECNOLOXÍAS	2024004084	22,68 €
NOVAS TECNOLOXÍAS	2024006750	39,00 €
PATRIMONIO DOCUMENTAL E BIBLIOGRÁFICO	2024008554	81,00 €
PRÍNCIPE FELIPE	2024006605	309,37 €
RECURSOS HUMANOS	2024006768	97,45 €
	TOTAL	4.996,38 €

2. Expedientes de axudas ou subvencións.

2.1. Validacións:

Data acordo	Nº expediente	Descrición	Aplicación	Importe
21/06/2024	2023067295	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Adriana Quevedo Fernández ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	70,00 €
21/06/2024	2023068932	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Mª Luisa García Fontán ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	70,00 €
21/06/2024	2023062927	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Laura Mª Mira Juárez ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	260,00 €



21/06/2024	2023066935	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Susana Farto Rodríguez ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	85,00 €
21/06/2024	2023062926	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Araceli Vale Fernández ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	600,00 €
21/06/2024	2023064398	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Irene Carrera Álvarez ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	250,00 €
21/06/2024	2023064644	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Noa Conde Franco ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	60,00 €
21/06/2024	2023069575	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Rosana Simón Buceta ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	60,00 €
21/06/2024	2023069824	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Rosana Simón Buceta ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	85,00 €
21/06/2024	2023065926	Aprobación da xustificación da axuda concedida a Alejandra Manso García ao amparo da convocatoria de subvencións para a formación de mulleres en postos de técnicas/Adestradoras, xuízas e árbitras, polo procedemento de validación	24/340.3410.48906.2023	70,00 €

2.2. Recoñecemento extraxudicial:

Data acordo	Nº expediente	Descrición	Aplicación	Importe
02/02/2024	2022007649	Aprobación polo procedemento de recoñecemento extraxudicial de crédito a xustificación presentada pola Universidade de Vigo para a subvención outorgada para o desenvolvemento do estudo "Lingua e sociedade no ensino secundario. Práctica docente, formación, expectativas de futuro, demandas e propostas de mellora entre o profesorado"	24/334.3340.453.90.2022	9.673,64 €
19/04/2024	2022033316	Aprobación polo procedemento de recoñecemento extraxudicial de crédito a xustificación presentada polo CSIC - INCIPIIT da cantidade restante da achega da 1ª anualidade da Deputación de Pontevedra, no marco do Convenio de encomenda de xestión entre a Deputación de Pontevedra e a Axencia Estatal do Consello Superior de Investigacións Científicas M. P. (CSIC), a través do Instituto de Ciencias do Patrimonio, para realizar intervencións en xacementos arqueolóxicos da provincia de Pontevedra e estudos de materiais	24/433.3362.227.99.2023	3.450,26 €

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 2024 se tramitaron un total de 79 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.

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 que conleve esixencia de penalidades
8	Falta de proxecto (obras de emerxencia)
9	Retraso recepción inxustificado
10	Ausencia de controis de espesores
11	Falta de detalle das unidades executadas en cada estrada (proxectos que inclúen actuacións en diferentes estradas)
12	Incorrectamente executado
13	Falta tramitación da legalización, establecendo un prazo a estes efectos
14	Falta de definición da execución real.

¹ 37 no ano 2019, 44 no ano 2020, 41 no ano 2021, 49 no 2022 e 83 no 2023.



Nº expediente	Tipo contrato	Descrición	Centro xestor	Importe Adxudicación	Data acta	Sentido Acta	Motivo	Observacións
2020056692	OBRA	Actualización da instalación de climatización e ventilación do Pazo Provincial	ARQUITECTURA	96.418,45 €	10/01/2024	F		
2023000959	OBRA	REPOSICIÓN DE FIRME NA EP6410 BODAÑO-MERZA, DO PQ0+000 AO PQ6+010 (CONCELLO DE VILA DE CRUCES).	INFRAESTRUTURAS	428.822,00 €	19/01/2024	F		
2023000984	OBRA	Mellora da seguridade viaria na E.P. 7204 Soutelo-Ratel, dende o P.Q. 5+000 ó P.Q. 9+429 (Concello de Forcarei)	INFRAESTRUTURAS	333.696,39 €	19/01/2024	F		
2022068472	OBRA	Mellora da Mobilidade peonil na E.P.4006 Ponteareas-AsNeves do P.Q.12+080 ao 12+560 (Concello das Neves)	INFRAESTRUTURAS	247.516,16 €	22/01/2024	F.C.O.D.I.	4	
2022034932	OBRA	MEJORA DEL CEIP DARÍA GONZÁLEZ GARCÍA	ARQUITECTURA	1.700.370,10 €	06/02/2024	F		
2023066611	SUBMINISTRACION	LOTE 1. TECLADOS_RATONES_Subministración de periféricos para os equipos de traballo en remoto dos concellos da provincia de Pontevedra no marco do PRTR compoñente 11, inversión 3 e da ORDE TER836/2002, Liña 4	NOVAS TECNOLOXIAS	17.102,96 €	12/02/2024	F		
2023058918	SUBMINISTRACION	Subministración instalación e posta en marcha de equipos automáticos para a determinación de proteína e graxa bruta para laboratorio da Finca Mouriscade.	MEDIO AMBIENTE	120.614,01 €	15/02/2024	F		
2023063492	SUBMINISTRACION	Subministración, dunha cisterna para a extracción de xurro e abonado das parcelas da Finca Mouriscade.	MEDIO AMBIENTE	38.478,00 €	15/02/2024	D	12	
2023060436	SUBMINISTRACION	Subministración dun equipo de aspiración de ovocitos para a gandeiría da Finca Mouriscade.	MEDIO AMBIENTE	32.549,00 €	15/02/2024	F		
2023066611	SUBMINISTRACION	LOTE 2. MONITORES 24" _Subministración de periféricos para os equipos de traballo en remoto dos concellos da provincia de Pontevedra no marco do PRTR compoñente 11, inversión 3 e da ORDE TER836/2002, Liña 4	NOVAS TECNOLOXIAS	55.184,93 €	26/02/2024	F		
2023063492	SUBMINISTRACION	Subministración, dunha cisterna para a extracción de xurro e abonado das parcelas da Finca Mouriscade.	MEDIO AMBIENTE	38.478,00 €	15/02/2024	F		
2023068044	OBRA	Obra de emerxencia "Reparación de muro de contención na marxe dereita da E.P. 2104 Panxón - Patos, dende o PQ 0+080 ao PQ 0+330 (Concello de Nigrán)"	INFRAESTRUTURAS	150.000,00 €	28/02/2024	F.C.O.	8	EMERXENCIA
2023004488	OBRA	Contrato derivado Lote 3/2022 do Acordo marco de cunetas de seguridade na rede viaria da Deputación de Pontevedra	INFRAESTRUTURAS	595.972,96 €	01/03/2024	F		
2023007627	OBRA	Mellora da Mobilidade peonil na EP-4204 As Neves - Estación, dende o PQ 0+000 ao PQ 0+550 (Concello de As Neves)	INFRAESTRUTURAS	168.787,24 €	01/03/2024	F		



2023068041	OBRA	Obra de emerxencia para a execución de muro de contención no PQ 6+000 da E.P. 5002 A Cañiza - Mourentán (Concello de A Cañiza)	INFRAESTRUTURAS	50.000,00 €	01/03/2024	F.C.O.	8	EMERXENCIA
2022045201	OBRA	MELLORA DA SEGURIDADE VIARIA E MOBILIDADE PEONIL NA EP6005 PRADO-BODAÑO, DO PQ 0+000 AO PQ 0+573 (CONCELLO DE LALÍN).	INFRAESTRUTURAS	301.939,20 €	14/03/2024	F		
2023070346	OBRA	OBRA DE EMERXENCIA PARA REPARACIÓN DE NOIRO NA EP-0018XEVE-AMIL-ESPEDREGUEIRA, P.Q. 6+000	INFRAESTRUTURAS	120.000,00 €	14/03/2024	F.C.O.	8, 9	EMERXENCIA
2022025289	ENCARGO	PROXECTO BÁSICO E DE EXECUCIÓN DE DEMOLICIÓN DA IMPRENTA PROVINCIAL	ARQUITECTURA	273.933,38 €	03/04/2024	F		
2021056207	ENCARGO	Proxecto de demolición do parque de maquinaria e recuperación ambiental da parcela do encargo das actuacións derivadas da restauración ambiental da Xunqueira de Alba	ARQUITECTURA	1.061.335,95 €	03/04/2024	F		
2023033208	OBRA	CONTRATO DERIVADO LOTE3. ZONA C3 DO ACORDO MARCO DE CONSERVACIÓN DE FIRMES NA REDE VIARIA DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA PARA O ANO 2023.	INFRAESTRUTURAS	634.078,93 €	05/04/2024	F.C.O.	2, 7, 9, 10,	
2023071328	OBRA	OBRA DE EMERXENCIA PARA REPARACIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN NA EP-9702 ASSINAS-VILANOVA, P.Q. 0+700	INFRAESTRUTURAS	80.000,00 €	05/04/2024	F.C.O.	8, 9	EMERXENCIA
2023004479	OBRA	CONTRATO DERIVADO LOTE 1 DO ACORDO MARCO DE CUNETAS DE SEGURIDADE NA REDE VIARIA DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA 2022.	INFRAESTRUTURAS	665.125,49 €	10/04/2024	F.C.O.	7, 9	
2023013685	OBRA	REPOSICIÓN DE FIRMES NA EP6402 PORTO DEMOURÓS - PONTEDESANXUSTO (CONCELLO DE VILA DE CRUCES).	INFRAESTRUTURAS	109.445,11 €	10/04/2024	F		
2022045199	OBRA	MELLORA DA SEGURIDADE VIARIA E MOBILIDADE PEONIL NA EP 2601 MOS-PUXEIROS, DENDE O PQ 0+020 ATA O PQ 0+600 (CONCELLO DE MOS).	INFRAESTRUTURAS	411.312,96 €	03/05/2024	F.C.O.	1	
2022062300	OBRA	Mellora da Mobilidade peonil na E.P. 200 1 O Calvario - AGarrida, na contorna da casa da E.L.M. de Bembrive, P.Q. 3+430 (Concello de Vigo)	INFRAESTRUTURAS	221.113,57 €	03/05/2024	F.C.O.	1, 7	
2023000985	OBRA	Mellora da seguridade viaria na EP 9801 Ponte-A Laxes, dende o PQ 0+000 ao PQ 1+251 (Concello da Illa de Arousa)	INFRAESTRUTURAS	265.142,59 €	08/05/2024	F.C.O.	1, 2	
2023004480	OBRA	Contrato derivado Lote 2 do Acordo marco de cunetas de seguridade na rede viaria da Deputación de Pontevedra ano 2022.	INFRAESTRUTURAS	738.228,55 €	08/05/2024	F		
2023031541	OBRA	CONTRATO DERIVADO LOTE 6. ZONA F3 DO ACORDO MARCO DE CONSERVACIÓN DE FIRMES NA REDE VIARIA DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA PARA O ANO 2023.	INFRAESTRUTURAS	688.565,73 €	13/05/2024	F.C.O.	9, 11	
2023037975	SERVIZO	Contratación do servizo de copia de seguridade na nube para a Deputación de Pontevedra	NOVAS TECNOLOXIAS	743.424,00 €	14/05/2024	NON SUSCEPTIBLE		



2023031540	OBRA	CONTRATO DERIVADO LOTE 5 ZONA E3 DO ACORDO MARCO DE CONSERVACIÓN DE FIRMES NA REDE VIARIA DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA PARA O ANO 2023	INFRAESTRUTURAS	723.061,09 €	15/05/2024	F		
2023064654	SUBMINISTRACION	Subministración 546 ordenadores portátiles estándar, mediante un contrato baseado no Acordo Marco 02/2020, do Sistema Estatal de Contratación Centralizada no marco do PRTR compoñente 11, inversión 3 e da ORDE TER836/2002, Liña 4 (Fondos Next Generation EU)	NOVAS TECNOLOXIAS	491.947,26 €	23/05/2024	F		
2023064666	SUBMINISTRACION	Subministración 93 ordenadores portátiles superior, mediante un contrato baseado no Acordo Marco 02/2020, do Sistema Estatal de Contratación Centralizada no marco do PRTR compoñente 11, inversión 3 e da ORDE TER836/2002, Liña 4 (Fondos Next Generation EU)	NOVAS TECNOLOXIAS	101.460,42 €	23/05/2024	F		
2023035751	OBRA	CONTRATO DERIVADO LOTE4. ZONA D3 DO ACORDO MARCO DE CONSERVACIÓN DE FIRMES NA REDE VIARIA DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA PARA O ANO 2023.	INFRAESTRUTURAS	878.597,56 €	24/05/2024	F.C.O.	9	
2023070387	OBRA	OBRA DE EMERXENCIA PARA REPARACIÓN DE NOIRO NA EP-1104 MOAÑA-COIRO, P.Q.0+330	INFRAESTRUTURAS	60.000,00 €	24/05/2024	F.C.O.	7, 8, 9,	EMERXENCIA
2023075830	OBRA	OBRA DE EMERXENCIA PARA REPARACIÓN DE OBRA DE PASO NA EP-1104 MOAÑA-COIRO, P.Q.1+800	INFRAESTRUTURAS	100.000,00 €	24/05/2024	F.C.O.	7, 8,	EMERXENCIA
2023042599	OBRA	MEJORA DE LA EFICIENCIA ENERGÉTICA EN LAS INSTALACIONES DE GENERACIÓN TÉRMICA RENOVABLE EN LA ESCUELA UNITARIA Y GUARDERÍA DE DIMO DEL AYUNTAMIENTO DE CATOIRA.	COOPERACION	50.315,87 €	31/05/2024	F.C.O.	13	
2022074028	OBRA	MELLORA DA SEGURANZA VIARIA E MOBILIDADE PEONIL NA EP.0104 RAMAL-IGREXA FIGUEIRIDO (VILABOA)	INFRAESTRUTURAS	466.959,53 €	05/06/2024	F.C.O.	1, 2, 14	
2023011811	OBRA	MELLORA DA MOBILIDADE PEONIL NA EP – 8004 CALDAS – VILANOVIÑA, DO P.Q. 7+650 AO P.Q. 8+050. CONCELLO DE MEIS	INFRAESTRUTURAS	184.586,88 €	05/06/2024	F		
2023031539	OBRA	CONTRATO DERIVADO LOTE2. ZONA B3 DO ACORDO MARCO PARA OBRAS DE CONSERVACIÓN DE FIRMES NA REDE VIARIA DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA PARA O ANO 2023.	INFRAESTRUTURAS	867.894,24 €	25/06/2024	F		
2021040661	OBRA	PROXECTO MODIFICADO DE OBRA DO TRASLADO DO PARQUE DE MAQUINARÍA AO POLÍGONO DE BARRO	ARQUITECTURA	2.746.418,98 €	26/06/2024	F		
2022047518	OBRA	MELLORA DA MOBILIDADE PEONIL NA EP3303 TABAGÓN-GOÍÁN, DENDE O PQ1+795 ATA O PQ 3+600. TREITO II (CONCELLO DE O ROSAL)	INFRAESTRUTURAS	739.763,13 €	02/07/2024	F.C.O.	1, 14	
2023062948	SUBMINISTRACION	Subministración e instalación de proxectores led para o campo de fútbol do Centro Príncipe Felipe	ARQUITECTURA	75.990,98 €	09/07/2024	F		
2022070657	OBRA	Mellora da seguridade viaria na E.P. 8004 Caldas-Vilanoviña, P.Q. 0+000 ao P.Q. 8+213 (Concellos de Caldas de Reis, Portas, Vilanova de Arousa e Meis)	INFRAESTRUTURAS	945.641,57 €	16/07/2024	F.C.O.	1, 2, 9, 14	



2023017090	OBRA	MELLORA DA SEGURIDADE VIARIA NA EP0101 POSTEMIRÓN-ACUÑA, DO PQ 3+000 AO PQ 3+900 E DO PQ 4+000 AO PQ 4+400 (CONCELLO DE VILABOA).	INFRAESTRUTURAS	217.193,95 €	16/07/2024	F.C.O.	1, 9, 14	
2023056045	OBRA	MELLORA DA SEGURIDADE VIARIA NA EP9702 AS SINAS-VILANOVA, DENDE O PQ2+200A O PQ3+000 (CONCELLO DE VILANOVA DE AROUSA).	INFRAESTRUTURAS	198.498,73 €	16/07/2024	F.C.O.	1, 2, 9, 14	
2024031328	OBRA	OBRA DE EMERXENCIA PARA REPARACIÓN DE MURO DE SOSTEMENTO NA EP2902 ACCESO Á PENEDA, NO PQ 0+200 (CONCELLO DE REDONDELA).	INFRAESTRUTURAS	28.000,00 €	19/07/2024	F.C.O.	8	EMERXENCIA
2024031613	OBRA	Obra de emerxencia para "Reparación de contención na EP-0307 Peso-Caroi, no P.Q. 7+750 (Concello de Cerdedo-Cotobade)"	INFRAESTRUTURAS	75.000,00 €	19/07/2024	F.C.O.	8	EMERXENCIA
2024031921	OBRA	Obra de emerxencia para "Reparación de contención na EP-0306 Ponte do Verdugo-Cambeses-A Barcia, no P.Q. 1+800 (Concello de A Lama)"	INFRAESTRUTURAS	60.000,00 €	19/07/2024	F.C.O.	8	EMERXENCIA
2023030012	SUBMINISTRACION	SERVIZO DE IMPLANTACIÓN E DESENVOLVEMENTO EVOLUTIVO E CORRECTIVO DUNHA PLATAFORMA DE FORMACIÓN INNOVADORA DO PROXECTO "HUB PARA A LOITA CONTRA A FENDA DIXITAL E A SOIDADE NON DESEXADA NO MEDIO RURAL DA PROVINCIA DE PONTEVEDRA"	XUVENTUDE	208.540,92 €	24/07/2024	F		
2023034993	OBRA	MELLORA DA MOBILIDADE PEONIL NA EP-7201 CACHAFEIRO - SILLEDA, DENDE O P.Q. 21+070 AO P.Q. 22+444 (CONCELLO DE SILLEDA)	INFRAESTRUTURAS	715.437,46 €	30/07/2024	F		
2022070641	OBRA	AMPLIACIÓN DE OBRAS DE DRENAXE NA EP 8504 FORNO - CERNADAS, NO PQ 0+530 E NO PQ 4+670 (CONCELLO DE VALGA).	INFRAESTRUTURAS	268.973,62 €	30/07/2024	D	12	
2023062421	SUBMINISTRACION	Subministración dunha infraestrutura de almacenamento de alta capacidade para a Deputación de Pontevedra no marco do PRTR compoñente 11, inversión 3 e da ORDE TER836/2002, Liña 4 (Fondos Next Generation EU)	NOVAS TECNOLOXIAS	187.550,00 €	06/09/2024	F		
2023030782	OBRA	SUBMINISTRACIÓN E EXECUCIÓN DAS OBRAS DE MELLORA DA EFICIENCIA ENERXÉTICA EN INSTALACIÓNS FOTOVOLTAICAS SOSTIBLES II : LOTE 3.- MELLORA DA EFICIENCIA ENERXÉTICA MEDIANTE INSTALACIÓN SOLARES FOTOVOLTAICAS, QUE COMPRENDE AS EGUINTES ACTUACIÓNS: PROXECTO 3: MELLORA DA EFICIENCIA ENERXÉTICA MEDIANTE INSTALACIÓN SOLARES FOTOVOLTAICAS PARA AUTOCONSUMO NOS EDIFICIOS COLEXIO PÚBLICO INTEGRADO E PABILLÓN DE DEPORTES DO CONCELLO DE CATOIRA. PROXECTO 5: . MELLORA DA EFICIENCIA ENERXÉTICA MEDIANTE INSTALACIÓN SOLARES FOTOVOLTAICAS PARA AUTOCONSUMO NOS EDIFICIOS PISCINA E CLUB NÁUTICO, CASA DA CULTURA E COMPLEXO DEPORTIVO DO CONCELLO DE RIBADUMIA.	COOPERACION	60.661,55 €	10/09/2024	F		



2022040883	OBRA	MELLORA DA MOBILIDADE URBANA NA EP2202 BAIONA-LOUREZA,NO PQo+400,MEDIANTE A EXECUCION DE MURO DE CONTENCIÓN E AMPLIACIÓN DE BEIRARRÚA(CONCELLODEBAIONA).	INFRAESTRUTURAS	119.960,15 €	13/09/2024	F		
2023004714	OBRA	MELLORA DA SEGURANZA VIARIA E SENDA PEONIL NA EP2106 A RAMALLOSA-PARADA,DEنده O PQ 3+200 AO PQ 4+195 (CONCELLO DE NIGRÁN).	INFRAESTRUTURAS	923.301,89 €	13/09/2024	F.C.O.D.I	1,2,	
2023068085	SUBMINISTRACION	SUBMINISTRACIÓN DE SINALÉTICA INTEGRADA DOS PROXECTOS "DA TÚA MAN" RURAL I E RURAL II PRESENTADOS ÁS CONVOCATORIAS DE AXUDAS 2022 E 2023. PARA O APOIO DA ACTIVIDADE COMERCIAL EN ZONAS RURAIS COFINANCIADO POLO MINISTERIO DE INDUSTRIA, COMERCIO E TURISMO NO MARCO DO PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN E RESILIENCIA FINANCIADO POLA UNIÓN EUROPEA – NEXTGENERATIONEU	EMPREGO	87.020,36 €	27/09/2024	F		
2023064156	SUBMINISTRACION	Procedemento aberto do servizo de creación, posta en marcha e impulso dunha rede B2B dentro do proxecto "Da tua man (Rural II)" aprobado na convocatoria 2023 da liña de axudas para o apoio da actividade comercial en zonas rurais do Ministerio de Industria, Comercio e Turismo no marco do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia financiado pola Unión Europea – NextGeneration-EU	EMPREGO	70.422,00 €	11/10/2024	F		
2023029059	OBRA	MELLORA DA MOBILIDADE PEONIL NA EP2801 FORNELOS-ESTACAS,ENTRE O PQo+000 E O PQ o+210 (CONCELLO DE FORNELOS DE MONTES).	INFRAESTRUTURAS	213.317,59 €	17/10/2024	F.C.O.	1, 2, 14	
2023042340	OBRA	Ensanche mellora seguranza viaria EP7102 Serrapio- Portela,P.Q.1+950-3+150	INFRAESTRUTURAS	403.714,02 €	17/10/2024	F		
2024023816	OBRA	OBRA DE EMERXENCIA PARA REPARACIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN NA EP-2204 SABARÍS-BELESAR, P.Q. 0+450	INFRAESTRUTURAS	100.000,00 €	17/10/2024	F.C.O.	8, 9,	EMERXENCIA
2023066084	SUBMINISTRACION	Subministración de illas ecolóxicas e dispositivos para o reciclaxe de residuos especiais do proxecto "Da túa man no rural II" presentados ás convocatorias de axudas 2023 para o apoio da actividade comercial en zonas rurais.	EMPREGO	111.925,00 €	22/10/2024	F		
2023075150	SUBMINISTRACION	Subministración de illas ecolóxicas do proxecto "Da túa man no rural" presentados ás convocatorias de axudas 2022 para o apoio da actividade comercial en zonas rurais.	EMPREGO	109.709,44 €	29/10/2024	F		
2023044745	OBRA	Instalación eléctrica de baixa tensión e obra civil asociada para dotar ao edificio Castelao "Museo de Pontevedra" dun punto simple de recarga de 22 kw.	COOPERACION	8.091,39 €	07/11/2024	F		
2023044745	OBRA	Instalación eléctrica de baixa tensión e obra civil asociada para dotar ao Viveiro de Empresas de Lalín dun punto de recarga dobre de 44 KW (Total 44 KW)	COOPERACION	9.864,84 €	07/11/2024	F		



2023048319	SERVIZO	Contrato de servizo de Implantación, dinamización e mantemento dunha plataforma B2B dentro do proxecto "Da túa man (rural)" aprobado na convocatoria 2022 da liña de axudas para o apoio a actividade comercial en zonas rurais do Ministerio de industria, comercio e turismo no marco do Plan de recuperación, transformación e resiliencia (PRTR) financiado pola UE Next-Generation.	EMPREGO	169.616,83 €	12/11/2024	F		
2023038720	OBRA	Mellora do acceso ao Laboratorio na Estación Fitopatolóxica de Areeiro	ARQUITECTURA	86.680,36 €	29/11/2024	F	0	
2022049711	OBRA	RECUPERACIÓN DO ENTORNO DA ANTIGA PONTE DAS ACHAS (CONCELLO DA CAÑIZA).	INFRAESTRUTURAS	379.285,17 €	03/12/2024	F.C.O.	1	
2023010861	OBRA	Mellora da seguridade viaria na EP 2703 Pazos-Ponteareas, dende o PQ 0+000 ao PQ 11+335 (Concellos de Pazos de Borbén e de Ponteareas).	INFRAESTRUTURAS	712.937,37 €	03/12/2024	F.C.O.	1	
2024047681	OBRA	Contrato derivado LOTE 2-2024 do Acordo marco de obras de conservación de firmes na rede viaria da Deputación de Pontevedra.	INFRAESTRUTURAS	873.281,10 €	04/12/2024	F		
2023030782	OBRA	SUBMINISTRACIÓN E EXECUCIÓN DAS OBRAS DE MELLORA DA EFICIENCIA ENERXÉTICA EN INSTALACIÓNS FOTOVOLTAICAS SOSTIBLES II : LOTE 1: PROXECTO 1.- MELLORA DA EFICIENCIA ENERXÉTICA MEDIANTE INSTALACIÓN SOLARES FOTOVOLTAICAS PARA AUTOCONSUMO NO EDIFICIO CASA DO CONCELLO DO FORCAREI. PROXECTO 4.- MELLORA DA EFICIENCIA ENERXÉTICA MEDIANTE INSTALACIÓNS SOLARES FOTOVOLTAICAS PARA AUTOCONSUMO NOS EDIFICIOS CASA DO CONCELLO, CENTRO DE SAÚDE E ALBERGUE DO CONCELLO DE DOZÓN	COOPERACION	27.585,60 €	12/12/2024	F.C.O.D.I.	12	
2021041514	OBRA	MELLORA DA MOBILIDADE PEONIL NO CAMIÑO ESCOLAR NA EP 3102 AO CEP PEDRO CASELLES DENDE O PQ 0+000 ATA O PQ 0+400 (CONCELLO DE TOMIÑO).	INFRAESTRUTURAS	249.997,71 €	16/12/2024	F		
2023044745	OBRA	Instalación eléctrica de baixa tensión e obra civil asociada para dotar ao Centro Príncipe Felipe de Pontevedra de tres puntos de recarga dobre de 44 KW cada un (Total 132 KW)	COOPERACION	44.336,37 €	18/12/2024	F		
2023044745	OBRA	Instalación eléctrica de baixa tensión e obra civil asociada para dotar á Estación Fitopatolóxica Areeiro de dous puntos de recarga dobre de 44 KW cada un (Total 88 KW)	COOPERACION	27.137,37 €	18/12/2024	F		
2023044745	OBRA	Instalación eléctrica de baixa tensión e obra civil asociada para dotar ao Viveiro de Empresas de Barro de dous puntos de recarga dobre de 44 KW cada un (Total 88 KW)	COOPERACION	23.226,29 €	18/12/2024	F		
2023044745	OBRA	Instalación eléctrica de baixa tensión e obra civil asociada para dotar ao Parque de Maquinaria da Excm. Deputación de Pontevedra de tres puntos de recarga dobre de 44 KW cada un e de dous puntos simples de recarga de 50 KW cada un (Total 232 KW)	COOPERACION	99.072,74 €	18/12/2024	F		



2023044745	OBRA	Instalación eléctrica de baixa tensión e obra civil asociada para dotar ao Castelo de Soutomaior de dous puntos de recarga dobre de 44 kW cada un	COOPERACION	24.887,40 €	18/12/2024	F		
2023044745	OBRA	Instalación eléctrica de baixa tensión e obra civil asociada para dotar á Finca Mouriscade de dous puntos de recarga dobre de 44 kW cada un (Total 88 KW)	COOPERACION	17.724,58 €	18/12/2024	F		
2024035685	SUBMINISTRACION	Subministración, instalación e posta en marcha dun espectrómetro para o laboratorio da Finca Mouriscade.	MEDIO AMBIENTE	84.747,82 €	19/12/2024	F		
2024042670	SUBMINISTRACION	Subministración instalación e posta en marcha de catro analizadores automáticos de análise de fibra bruta, fibra neutro deterxente e fibra acedo deterxente de acordo cos métodos oficiais de referencia (ISO, AOAC) para o laboratorio da Finca Mouriscade.	MEDIO AMBIENTE	105.323,24 €	19/02/2024	F		



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.*
- 2. 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.*
- 3. El control financiero se realizará por procedimientos de auditoría de acuerdo con las normas de auditoría del sector público.*
- 4. 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 2024 foi elaborado pola Intervención con data 12 de abril de 2024, e dación de conta ao Pleno no mes de abril.

- Control financeiro subvencións concedidas.

O control financeiro de subvencións realizado ao abeiro do Plan anual de control financeiro 2024 abrangueu un total de 35 expedientes na modalidade de control financeiro pleno, e 15 de comprobación de investimentos subvencionados pola Deputación, durante o período de adscrición.

Dos 35 expedientes obxecto de control financeiro pleno rematáronse á data de emisión deste informe 21 expedientes, estando os 14 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 do primeiro expediente de control financeiro (posterior) de ingresos do ORAL. 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. En data 16/04/2024 incorporouse ao expediente o informe provisional de resultados e conclusións deste control. O 4/09/2024 incorporouse ao expediente o documento de alegacións da Tesouraría ao informe provisional. Resta a incorporación do informe definitivo da Intervención, logo do análise e valoración das alegacións achegadas, con previsión de finalización destes traballos no primeiro cuadrimestre do ano 2025.

O Plan anual de control financeiro 2024 incluíu a realización dun novo control en materia de ingresos xestionados polo ORAL, pendente de execución.



O atraso na execución destes controis obedece á coincidencia temporal co proceso de implantación do novo sistema de xestión económico e patrimonial, actuación prioritaria e crave, incluída nos Plans de acción provincial dos últimos anos, especialmente complexa pola antigüidade do programa contable anterior, desenvolvementos específicos desta entidade, inxente volume de operacións a migrar e á necesidade de acadar un elevado grado de integración co xestor de expedientes e outros aplicativos.

II.3. Auditoría

O Plan Anual de Control Financeiro e Auditoría correspondente ao exercicio 2024 incluíu a auditoría das contas 2024 das entidades adscritas e dependentes² (Consortio Provincial Contra Incendios e Escola de Enfermería). Así mesmo, incluíuse a auditoría do rexistro de facturas 2023.

- **Auditoría de contas**

Para a realización das auditorías de contas do Consortio e da Escola contouse coa colaboración dunha firma privada de auditoría (BM AUDITORES).

Os informes e memorandos definitivos das contas anuais 2023 do Consortio Provincial e da Escola de Enfermería (expedientes nº 2024041826 e 2024041827, respectivamente) foron asinados en data 18/09/2024.

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**

Ao tratarse dun control legal obrigatorio, o Plan de control financeiro 2024 incluíu a auditoría do rexistro de facturas 2023 con previsión de execución desta actuación no segundo semestre do ano.

Para a execución deste control precisase contar coa colaboración do Servizo de Novas Tecnoloxías. O ano 2024 e, concretamente o segundo semestre de dita anualidade, coincidiu cun período de especial intensidade de traballo a efectos de estudo e programación das tarefas de integración dos novos sistemas de xestión económico e patrimonial, polo que non resultou posible a execución deste control no prazo previsto, propoñéndose a inclusión desta actuación no Plan de control 2025 xunto coa auditoría do rexistro de facturas do 2024.

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 solvéntase 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.

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 obrigabilidade 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 obrigabilidade 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.



- **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 ao obxectivo de redución da contratación menor, reservada legalmente para necesidades puntuais e, en ningún caso, para servizos e prestacións 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.

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 concorrència, 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 electronicamente 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 tempos de tramitación favorecendo un maior grao de cumprimento.

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.

Esta actuación, programada en varias fases, foi incluída nos sucesivos plans de acción, informándose do seu cumprimento no primeiro trimestre de 2025.

Non en tanto, resulta necesario seguir avanzando na resolución de problemas de parametrización e integración, así como na revisión da contabilidade patrimonial e conciliación co inventario, como obxectivos prioritarios.

- **Xestión patrimonial**

A adquisición dun novo sistema informático de tratamento e xestión do patrimonio provincial abordouse de xeito conxunto coa adquisición do programa contable.

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.

Actualmente, desde o mes de febreiro de 2025 dispoñemos dun rexistro de facturas integrado no sistema contable, o que nos permite dar por cumprido este obxectivo, sen prexuízo da necesidade de efectuar un seguimento e revisión a efectos de detecta e corrixir posibles problemas de integración ou funcionamento.

- **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 as actuacións nesta materia.

- **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, mellorar a dixitalización de formularios e procedementos, así como no tratamento dos datos, a efectos de incrementar a celeridade, economía procedimental e seguridade nos traballos de control.

○ **Entidades dependentes**

Respecto da auditoría de contas de entidades dependentes, 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 dependentes. 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 contera 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 dependentes 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. A complexidade do proceso motivou un retraso na implantación do programa, con arranque do novo sistema en febreiro de 2025. O proceso de migración resultou complicado e extenso o tempo, esixindo un esforzo considerable da Intervención e do Servizo de Novas Tecnoloxías, para poder completar o



proceso e acadar a integración necesaria co xestor de xeito que se garanta a continuidade na xestión e tramitación de expedientes.

Na data actual pódese dar por cumprido o obxectivo da implantación do novo sistema nun nivel inicial, sen prexuízo da recomendación desta Intervención de seguir avanzando na integración, estandarización e programación de procedementos, automatización de operacións e simplificación da tramitación, de xeito que se acade unha modernización dos procesos que redunde nunha maior eficiencia desta Administración.

IV.1. Medidas propostas

As medidas propostas por esta Intervención se corresponden con actuacións referidas ou con incidencia no 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.

Considerando a actual carga de traballo desta Intervención así como do Servizo de Novas Tecnoloxías, cuxa colaboración e participación na execución das actuacións propostas resulta necesaria, sinalamos como obxectivos de execución prioritaria os referidos nos puntos 1, 2 e 5 deste apartado. As restantes propostas deben ser tidas en conta na programación plurianual a efectos de execución sucesiva, tan pronto como o avance no grao de execución das actuacións previstas para esta anualidade o permita.

1. Modernización do sistema de xestión económico – financeiro e patrimonial da Deputación.

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. No primeiro trimestre do 2025 acadouse o cumprimento do obxectivo de implantación do novo sistema de xestión económico-patrimonial, con arranque da nova contabilidade, de xeito que a liquidación do exercicio 2025 realizárase no novo sistema, e do programa de xestión patrimonial. Así mesmo, implementouse o módulo de contabilidade analítica, aínda que nunha versión ou modelo de carácter básico.

No que atinxe as entidades dependentes, resta por asistir e finalizar o proceso no Consorcio do Deza, con previsión de execución e finalización dos traballos nos próximos meses.

Unha vez cumprido o obxectivo de implantación dos novos sistemas, cómpre seguir avanzando na integración entre os sistemas de xestión contable e patrimonial, así como na revisión de circuitos e tramitación integrada co xestor.

A mellora do modelo de contabilidade analítica é un obxectivo pendente, pero que considerando a limitación de medios, debería abordarse nunha fase posterior, unha vez avanzado na modernización da xestión e conciliación contable e patrimonial.

Actuacións propostas:

No que atinxe a xestión económico orzamentaria propónse avanzar na dixitalización e configuración de circuitos e procedementos de tramitación estandarizados e mellorados, incrementando así a eficiencia e modernizando procedementos.

Os avances na informática e ferramentas de intelixencia artificial marcan o camiño a seguir, destacando a importancia do tratamento dos datos, de xeito que permitan unha explotación sinxela, útil e eficiente dos mesmos. A aplicación destas ferramentas na Administración avanza máis lentamente, si ben resulta



preciso non perder de vista o obxectivo e traballar nas fases previas de dixitalización, integración e automatización.

2. 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 preverse o establecemento dunha 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 propostas

O seguinte obxectivo prioritario neste ámbito é o de acadar unha conciliación contable e patrimonial. Actualmente o patrimonio rexistrado na contabilidade difire substancialmente dos datos obrantes no Inventario.

A consecución deste obxecto esixe traballar en dúas liñas de accións:

- Conciliación anual (exercicio 2025 e seguintes). Para acadar a conciliación anual das baixas, altas e modificacións con incidencia económico-patrimonial rexistradas contablemente e no inventario, resulta preciso dispoñer dun nexo de enlace na xestión de facturas e certificación co inventario. Considerando que a tramitación das facturas e certificacións se realiza a través do xestor (CIVIDAS) hai que desenvolver traballos de programación que permitan reproducir a “liña” contable da factura/certificación referida á “ficha de inventario” no xestor. En tanto non se habilite dita opción propónse a realización dunha conciliación “manual” coa periodicidade que se determine (mensual, bimensual ou trimestral).
- Conciliación dos datos históricos (referenciados a 31/12/2024). A execución destes traballos esixe unha revisión da contabilidade dos últimos anos (proposta dos dez últimos anos) e o seu contraste coa documentación incorporada ao inventario. A complexidade destes traballos aconsella dispoñer dunha asistencia técnica especializada que asesore e coordine a execución, baixo a dirección do servizo de Contratación (Patrimonio) e da Intervención.

3. 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).

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 propostas:

- 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 circuitos xerais en materia de ingresos.

4. Dixitalización do anexo de orzamentos dos proxectos de obra e certificacións

Desde hai un par de anos iniciouse un traballo conxunto da Intervención e do Servizo de Novas Tecnoloxías para o desenvolvemento dun módulo electrónico de certificacións. O módulo partiría do anexo de orzamentos do proxecto en formato electrónico, permitindo de xeito automático o cálculo de variacións, grao de execución, tramitación de modificacións, reducindo notablemente o risco de erro e gsimplificando as tarefas de xestión e control, das que se beneficiarían especialmente os centros xestores.

Actuacións propostas:

- Deseño e implantación dun módulo electrónico de certificacións integrado co xestor de expedientes.

5. 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 propostas:

- Aprobación da Política de Seguridade da Información, e constitución do Comité de Seguridade da Información.
- Realización da auditoría interna previa á certificación no Esquema Nacional de Seguridade e auditorías externas en ciberseguridade dos diferentes activos informáticos cos que conta a Deputación de Pontevedra.
- Actividades de concienciación e formación.
- Deseño e planificación dun proxecto para cumprimento da normativa en materia de ciberseguridade, con especial referencia á prevención de ciberataques con impacto económico.

6. 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 propostas:

- Inclusión nos Plan anuais de control financeiro novas actuacións en materia de control financeiro posterior de ingresos xestionados polo ORAL.

7. 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.

8. 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 2025.

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 propostas

- 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.

9. 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, sendo conscientes da imposibilidade de execución de todas elas nun exercicio, sen prexuízo da conveniencia de consideralas nunha planificación a 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 en todas as áreas de xestión, recomendándose empezar pola revisión dos expedientes de contratación, incluíndo todas as fases, isto é preparación e adxudicación así como execución (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 estruturado en varias fases de execución plurianual.

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 avaliábles 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.

Os traballos de configuración e parametrización dos novos sistemas iniciáronse no ano 2023, con previsión inicial de arranque nos meses de maio/xuño de 2024. Iniciado o ano 2024, considerando a complexidade do proceso e o importante volume de operacións que conlevaría unha migración a 31/05/2024, estimouse conveniente seguir avanzando no estudo dos procesos e operacións do novo programa a afectos de integración co xestor e outros sistemas internos, modificando a data de arranque ao 2/02/2025.

No primeiro trimestre do 2025 acadouse o cumprimento do obxectivo de implantación do novo sistema de xestión económico-patrimonial, con arranque do novo contabilidade, de xeito que a liquidación do exercicio 2025 realizarase no novo sistema, así como dos módulos de contabilidade analítica e de xestión patrimonial.

- Ciberseguridade

Neste exercicio iniciáronse as actuacións para emendar deficiencias a nivel técnico que dificultan unha correcta xestión da ciberseguridade. A este respecto, podemos salienta o despregue dunha solución de EDR (Endpoint Detection and Response) e a actualización de aplicacións fóra de vida, como o xestor de contidos Filenet, correspondente ao repositorio onde se almacena a información de expedientes da Deputación de Pontevedra.

En canto ao avance no cumprimento do Esquema Nacional de Seguridade, elaborouse a Política de Seguridade da Información, que se espera que sexa aprobada o vindeiro mes de abril, a través da cal se constituirá o Comité de Seguridade da Información. Neste exercicio prevese a realización de actividades de formación ao persoal, a execución de auditorías internas previas á certificación do ENS e auditorías externas dos diferentes activos informáticos cos que conta a Deputación de Pontevedra.



V. VALORACIÓN DA EXECUCIÓN DO PLAN DE ACCIÓN 2024.

Con data 8/03/2024 emitíuse o Informe resumo da Intervención Provincial dos resultados do control interno no exercicio 2024, remitido a IGAE en data 14/03/2024. 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 2024, aprobado por RP número 2024003965, de data 13/05/2024.

Como sinala o referido Plan, a determinación das actuacións propostas adecuouse a criterios realistas, condicionado polos medios dispoñibles e prazo de execución, 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.

Si ben con certo retraso respecto da planificación, no ano 2024 implentouse o módulo de contabilidade analítica (nunha versión básica revisable en futuros exercicios) así como o módulo de xestión patrimonial. O arranque do novo sistema contable realizouse en data 2/03/2025, aínda que a efectividade do mesmo demorouse ata mediados do mes de marzo pola complexidade do proceso migratorio e dos traballos de parametrización e integración que foron necesarios. A execución deste proxecto foi posible gracias ao esforzo, implicación e traballo coordinado do persoal da Intervención, Novas Tecnoloxías e Patrimonio.

Si ben podemos dar por cumprido a execución desta actuación prevista no Plan, o bo éxito do mesmo esixe seguir traballando a efectos de mellorar e avanzar na integración entre os diferentes sistemas de xestión económico-patrimonial e destes co xestor de expedientes, prevéndose un ano de esforzo e traballo coordinado dos servizos implicados.

En materia de ciberseguridade cómpre destacar os avances para acadar á certificación do ENS e demais actuacións levadas a cabo polo Servizo de Novas Tecnoloxías, que deben ser obxecto de continuidade e mellora nos vindeiros exercicios.

En Pontevedra,

Documento datado e asinado dixitalmente

