

Informe 44/1997-IP

Ajuntament de Mediona

Exercicis 1996 i 1997



**Sindicatura de Comptes
de Catalunya**



Sindicatura de Comptes
de Catalunya

La secretària general

M. ÀNGELS BARBARÀ i FONDEVILA, Secretària General de la Sindicatura de Comptes de Catalunya,

C E R T I F I C O:

Que el dia 19 de gener de 1999, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del Síndic major, Sr. Ferran Termes i Anglès, amb l'assistència dels síndics Srs. Manuel Cardeña i Coma, Josep M. Carreras i Puigdengolas, Marià Nicolàs i Ros, Jordi Petit Fontserè, i Manuel Barrado i Palmer, actuant-hi com a secretària, la secretària general de la Sindicatura, Sra. M. Àngels Barbarà i Fondevila, i com a ponent el síndic Sr. Josep M. Carreras i Puigdengolas, amb deliberació prèvia, s'acordà aprovar l'informe de fiscalització selectiva 44/97-IP relatiu a l'Ajuntament de Mediona, exercicis 1996 i 1997.

I perquè així consti i tingui els efectes que corresponguin, signo aquesta certificació, amb el vistiplau del Síndic major.

Barcelona, 3 de febrer de 1999

Vist i plau
EL SÍNDIC MAJOR



Plaça de Catalunya, 20
08002 Barcelona
Telèfon (93) 270 11 61
Fax (93) 270 15 70

ÍNDIX

ABREVIACIONS	6
1.INTRODUCCIÓ	7
2. OBJECTIU	7
3. ABAST I METODOLOGIA	7
4. OBSERVACIONS.....	8
4.1. FUNDACIÓ I ACTIVITATS DEL PATRONAT.....	8
4.2. DISSOLUCIÓ DEL PATRONAT	9
4.3. PRESSUPOSTOS I COMPTABILITAT	11
4.4. FETS POSTERIORS AL TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	14
5. CONCLUSIONS.....	15
5.1. OBSERVACIONS	15
5.2. RECOMANACIONS.....	15
6. ANNEX. ESCRIT DEL REGIDOR DE L'AJUNTAMENT I TRESORER DEL PATRONAT	17
7. AL·LEGACIONS	18

ABREVIACIONS

BOP	Butlletí Oficial de la Província
DGAL	Direcció General d'Administració Local
LRHL	Llei Reguladora de les Hisendes Locals
ROAS	Reglament d'obres, activitats i serveis

1. INTRODUCCIÓ

La Sindicatura de Comptes de Catalunya, com a òrgan extern de fiscalització de la gestió econòmica, financera i comptable del sector públic de Catalunya, emet el present informe arran de les funcions que li són encomanades en l'article 2 de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per la Llei 15/1991, de 4 de juliol (LSC).

La Sindicatura ha rebut un escrit sol·licitant la seva actuació fiscalitzadora que es refereix al Patronat Municipal dels Mitjans de Comunicació de l'Ajuntament de Mediona i s'ha considerat que presentava indicis prou rellevants perquè, d'acord amb el que preveu l'article 2.1 de les Normes de Règim Interior de la Sindicatura de Comptes, s'hagi dut a terme una fiscalització selectiva amb l'objectiu que s'assenyala en l'apartat següent.

Mediona és un municipi que pertany a la comarca del Penedès i que, segons el padró municipal de 1996, tenia 1.248 habitants.

2. OBJECTIU

La Sindicatura ha dut a terme una fiscalització selectiva del Patronat Municipal dels Mitjans de Comunicació de l'Ajuntament de Mediona, amb l'objectiu d'analitzar alguns aspectes de la gestió econòmica, financera i comptable, que concretament són els següents:

1. Anàlisi de l'activitat del Patronat dels exercicis 1996 i 1997
2. Anàlisi de la situació de dissolució del Patronat
3. Anàlisi dels comptes corresponents als exercicis 1996 i 1997
4. Anàlisi de la tresoreria de l'exercici 1997

3. ABAST I METODOLOGIA

Per tal de realitzar la fiscalització proposada, la Sindicatura ha sol·licitat a l'Ajuntament de Mediona, al qual pertany el Patronat Municipal dels Mitjans de Comunicació, la documentació corresponent als aspectes analitzats, així com aquells aclariments que ha considerat oportuns.

4. OBSERVACIONS

4.1. FUNDACIÓ I ACTIVITATS DEL PATRONAT

El Patronat dels Mitjans de Comunicació de l'Ajuntament de Mediona és un organisme autònom local de caràcter administratiu dotat de personalitat jurídica. Es va fundar per acord del Ple Municipal de 21 d'octubre de 1995, i els seus estatuts van ser aprovats per l'Ajuntament en aquesta mateixa data.

En data 13 de febrer de 1996, els estatuts van ser publicats en el núm. 38 del Butlletí Oficial de la Província (BOP) de Barcelona i el 22 de gener de 1996 inscrits en el Registre d'entitats locals de Catalunya de la Direcció General d'Administració Local (DGAL).

Les funcions del Patronat, d'acord amb l'article 2 dels seus estatuts, són les següents:

- a) Aprovar la programació de cada mitjà de comunicació.
- b) Dirigir, organitzar i administrar cada mitjà de comunicació i la prestació dels serveis generals o indirectes necessaris per al seu correcte funcionament.
- c) Adquirir l'equip tècnic necessari per al desenvolupament de cada mitjà.
- d) Crear i dotar nous serveis o instal·lacions i ampliar o transformar els existents.
- e) Elaborar les plantilles i el règim de nomenaments i retribució del personal.
- f) Elaborar el pressupost del Patronat Municipal de Comunicacions.
- g) Proposar les habilitacions i suplementos de crèdit i despeses extraordinàries que excedeixin el pressupost.
- h) Relacionar-se amb les altres administracions públiques i formular totes les peticions, els recursos i les actuacions de caràcter administratiu o jurisdiccional que calguin en relació amb els serveis que siguin de competència del Patronat Municipal de Comunicacions.
- i) Elaborar i proposar per a la seva aprovació els reglaments de funcionament interns de cada mitjà de comunicació.

El govern i l'administració del Patronat s'exercirà per mitjà dels òrgans següents:

- El Consell d'Administració del Patronat
- El President
- El Gerent

En la sessió constituent del Patronat, de data 17 de novembre de 1995, es va procedir al nomenament dels membres del Consell d'Administració, que va quedar distribuït tal com segueix:

President: Joan Duran i Batet, Alcalde
Vicepresidenta: M^a Dolors Torres i Farigola, Regidora

Vocal: Josep Olivella i Aloma, Regidor
Vocal: Servand Casas i Mateo, Regidor
Consell General: Vacant

Actuarà com a secretària del Patronat la de l'Ajuntament.

L'article 27 dels estatuts diu que el Patronat es crea per temps indefinit i en funció dels seus objectius.

El Consell d'Administració va aprovar el desenvolupament de les activitats del Patronat a través de tres mitjans de comunicació: ràdio, televisió i premsa.

En aquesta mateixa sessió es van nomenar els directors dels mitjans de comunicació del Patronat, o sigui, ràdio, televisió i premsa.

En les actes del Consell no consta que aquell nomenés cap gerent del Patronat.

El Consell aprovà el nomenament del regidor Sr. Servand Casas i Mateo com a tresorer del Patronat, essent les seves funcions: la custòdia de la documentació relacionada amb tresoreria, portar el llibre de caixa, signar tots els documents de tresoreria i fer el pagament de les factures i despeses aprovades pel Consell d'Administració.

La Direcció General de Radiodifusió i Televisió de la Generalitat de Catalunya va informar que el Patronat tenia l'autorització administrativa provisional per tal de fer emissions radiofòniques, però no té constància de l'autorització per fer emissions televisives.

Els tres mitjans de comunicació van desenvolupar activitat durant l'exercici 1996 i part de 1997, essent la premsa, a través de la revista Roques Blanques el mitjà que va tenir una major activitat.

Segons les actes que s'han facilitat, durant l'exercici 1996, el Consell d'Administració va celebrar tres reunions: el 26 de gener, el 8 de març i el 8 de juny de 1996. En la revisió de les corresponents actes s'han posat de manifest els diversos problemes derivats de l'activitat del Patronat, que són aliens a aquesta fiscalització però que van donar lloc que en la reunió del Consell d'Administració de 15 de gener de 1997 s'emetés informe favorable sobre la dissolució del Patronat per tal que se sotmetés la decisió al Ple de l'Ajuntament.

4.2. DISSOLUCIÓ DEL PATRONAT

La secretària-interventora certificà, en data 18 de desembre de 1997, que el Consell d'Administració del Patronat Municipal de Mitjans de Comunicació Local

de Mediona va acordar en data 1 d'agost de 1997 la dissolució d'aquest organisme; dissolució que va ser ratificada pel Ple de la Corporació en data 12 de setembre de 1997. Aquesta data de dissolució es contradiu amb l'acta de 15 de gener de 1997 on ja s'informa favorablement la dissolució del Patronat.

En l'acta de 15 de gener de 1997, la secretària-interventora afirma que no es pot dissoldre el Patronat fins que no s'aprovi la liquidació del pressupost corresponent a l'exercici, que es refereix a l'exercici 1996.

La Sindicatura entén que el Patronat pot prendre l'acord de dissolució en qualsevol moment, tenint en compte que l'article 208 del Reglament d'Obres, Activitats i Serveis (ROAS) preveu les causes d'extinció, -i l'apartat c) d'aquest article diu que la impossibilitat del compliment de l'objecte del Patronat n'és una causa-, amb l'acord previ del Consell d'Administració i en el mateix sentit l'article 28 dels estatuts del Patronat.

Es produeix una certa confusió, propiciada pels articles 208 i 209 del ROAS, ja que l'article 208 parla d'extinció quan hauria de parlar de dissolució.

La dissolució és la decisió anterior a l'extinció, i la voluntat de dissoldre comporta un cessament de les activitats, mentre que l'extinció és el moment final, o sigui, quan desapareix la personalitat jurídica.

Per això sembla evident que no es pot extingir el Patronat automàticament per acord del Consell d'Administració, i que serà el Ple de l'Ajuntament qui extingirà el Patronat un cop s'hagin complert les previsions de l'article 193 de la Llei 39/1988, reguladora de les hisendes locals (LRHL) quant a l'aprovació i retiment de comptes.

Però atès que durant l'exercici 1997 el Patronat no ha deixat les seves activitats ens trobem amb el mateix problema que en l'exercici anterior. No es pot extingir el Patronat fins que no s'aprovi la liquidació del pressupost de 1997, que es farà en l'exercici 1998.

El 15 de setembre de 1997 l'Alcalde de Mediona, en carta adreçada a la DGAL, notificà que el Patronat va deixar de funcionar a finals de 1996, que el Consell d'Administració va acordar la dissolució del Patronat en data 1 d'agost de 1997 i que el Ple de l'Ajuntament va ratificar la dissolució en data 12 de setembre de 1997. En conclusió, tenim un Patronat, dissolt formalment, del qual resta pendent l'aprovació dels seus comptes.

La DGAL va cancel·lar el Patronat en els seus registres en data de 23 de setembre de 1997, segons va informar a la Sindicatura.

4.3. PRESSUPOSTOS I COMPTABILITAT

En l'exercici 1995 el Patronat no va tenir activitat amb reflex pressupostari o comptable.

En l'exercici 1996 el pressupost d'ingressos i despeses, aprovat pel Ple municipal en data 14 de juny de 1996, va ser de 2.700.000 PTA.

No ens consta que s'aprovés cap pressupost per a l'exercici 1997.

Els ingressos del Patronat corresponen als provinents del pressupost de l'Ajuntament, junt amb els de l'activitat publicitària dels mitjans de comunicació.

Les despeses corresponen a serveis per les activitats desenvolupades, essent les corresponents a l'edició de la revista Roques Blanques les més significatives.

Els comptes del Patronat de l'exercici 1996, que formen part dels comptes de l'Ajuntament de Mediona, han estat retuts a la Sindicatura dins els terminis legalment establerts.

Els comptes retuts són els següents:

- Estats corresponents a 31 de desembre de 1996:

Quadre 1: Balanç

ACTIU		PASSIU	
Tresoreria	3.037.522	Patrimoni	3.037.522
	3.037.522		3.037.522

Imports en pessetes.

Quadre 2: Liquidació del pressupost i Compte de resultats

Concepte	Import
Ingressos	5.963.294
Despeses	2.925.772
Superàvit	3.037.522

Imports en pessetes

Quadre 3: Estat de tresoreria

Concepte	Import
Cobraments	5.965.294
Pagaments	(2.925.772)
Devolució d'ingressos	(2.000)
Existències finals	3.037.522

Imports en pessetes

Romanent de tresoreria:

Concepte	Import
Fons líquids	3.037.522

- Estats corresponents a l'exercici 1997

En data 22 de desembre de 1997 la secretària-interventora va trametre els comptes del Patronat corresponents a l'exercici 1997. La data de tancament de l'exercici és el 31 d'octubre de 1997. En aquests comptes consta la Resolució de 18 de desembre de 1997, per la qual l'Alcalde aprovà la liquidació del pressupost del Patronat de conformitat amb el que preveu l'article 172.3 de la LRHL, però no ens consta l'aprovació inicial d'aquest pressupost. Resta pendents de compliment l'article 193 de la LRHL, referent a l'aprovació i retiment de comptes pel Ple Municipal, atès que encara no es compleixen els terminis per a la seva aprovació.

Els comptes tramesos són els que es mostren a continuació.

Quadre 4: Balanç

ACTIU		PASSIU	
Tresoreria	872.065	Patrimoni	3.037.522
		Dèficit exercici	(2.165.457)
	872.065		872.065

Imports en pessetes

Quadre 5: Liquidació del pressupost i Compte de resultats

Concepte	Import
Ingressos	487.651
Despeses	(2.653.108)
Devolució ingressos	(11.000)
Dèficit	(2.165.457)

Imports en pessetes

Quadre 6: Estat de tresoreria

Concepte	Import
Existències inicials	0
Cobraments	3.525.173
Pagaments	(2.642.108)
Devolució d'ingressos	(11.000)
Existències finals	872.065

Imports en pessetes

Romanent de tresoreria:

Concepte	Import
Fons líquids	872.065

Tots els moviments de la comptabilitat es fan a través de la tresoreria; és una comptabilitat preparada amb criteri de caixa. Per això la Liquidació pressupostària i el Compte de resultats coincideixen.

L'Estat de tresoreria, en l'import de cobraments de 3.525.173 PTA, inclou tant els cobraments de l'exercici com les existències de tresoreria inicials, segons ens varen informar. Per tal de comprovar els saldos i moviments de l'exercici hem fet el següent:

Concepte	Import
Saldo tresoreria a 1-1-97	3.037.522
Cobraments de 1997	487.651
Pagaments de 1997	(2.653.108)
Saldo tresoreria	872.065

Imports en pessetes.

Al tancament de l'exercici 1997 els saldos integrants de la tresoreria són els següents:

Entitat	Saldos
Banca Catalana-Ràdio	499.643
Caixa Penedès-General	50.075
Caixa Penedès-TV	417
Caixa Penedès-Prensa	131.945
Banca Catalana-Ràdio	96.733
Caixa en efectiu	93.252
Total	872.065

Imports en pessetes.

Els saldos es van verificar amb els extractes corresponents pels comptes bancaris, o bé amb les llibretes d'estalvi actualitzades.

Pel que fa a la caixa d'efectiu, 93.252 PTA., no es va poder verificar el seu saldo, atès que segons ens va informar la Secretaria en aquell moment no disposava de l'acta d'arqueig corresponent.

El 28 de maig de 1998 la secretària de l'Ajuntament va trametre a la Sindicatura el certificat de l'existència del metàl·lic, en el qual manifesta que l'import del saldo és de 93.252 PTA.

Els pagaments, en els comptes bancaris requereixen tres signatures. En els comptes dels mitjans de comunicació tenen signatura autoritzada la

vicepresidenta, el tresorer i el director del mitjà corresponent. En el compte general la tenen autoritzada la vicepresidenta, el tresorer i la secretària municipal.

Quant als requisits formals i materials, la documentació comptable examinada és força millorable. En alguns casos, a més, és difícil la seva identificació amb les activitats desenvolupades.

Tampoc no es fa evident, quant a les despeses, que la documentació justificativa hagi estat autoritzada pel Consell d'Administració i revisada pel tresorer abans de fer efectiu el pagament.

4.4. FETS POSTERIORIS AL TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

En l'escrit d'al·legacions de data 11 de maig de 1998, en concret en el punt 22, el Tresorer manifesta que els saldos corresponents a dos comptes corrents del Patronat s'havien liquidat sense la seva autorització, i que els saldos no s'havien traspasat als comptes de l'Ajuntament.

Aquests dos comptes corresponen als que figuraven com a "Banca Catalana-Ràdio", i que a 31 de desembre de 1997 tenien un saldo de 499.643 PTA, i 96.733 PTA, respectivament (vegeu pàg. 13).

Fetes les verificacions oportunes, per la Sindicatura, i segons confirmació de Banca Catalana de 10 de novembre de 1998, els esmentats saldos es van transferir en data 9 de febrer de 1998 al compte núm. 01.150.129.9 de la mateixa entitat bancària a nom de Jaume Vallés Farré i Maria Dolors Torras Farigola. La Sra. Maria Dolors Torras Farigola és regidora de l'Ajuntament, i el Sr. Jaume Vallés Farré no té cap relació amb l'administració municipal¹. Ambdues persones tenien signatura autoritzada en els comptes de "Banca Catalana-Ràdio" els saldos dels quals es van traspasar. El NIF amb el qual es van obrir en el seu dia els comptes de "Banca Catalana-Ràdio" és el de l'Ajuntament de Mediona.

En el tràmit d'al·legacions a l'Informe, l'Ajuntament no va informar d'aquest traspàs. La Sindicatura desconeix el motiu o causa pel qual els saldos dels comptes de "Banca Catalana-Ràdio", dels quals era titular el Patronat Municipal de Comunicacions de l'Ajuntament de Mediona, es van traspasar a comptes de particulars. Segons ens va informar la secretària-interventora, en data 19 de novembre de 1998 desconeixia que s'hagués fet aquest traspàs entre els comptes bancaris.

¹ Segons ens va informar la secretària-interventora de l'Ajuntament.

5. CONCLUSIONS

5.1. OBSERVACIONS

Com a resultat del treball plasmat en el present informe la Sindicatura emet les següents observacions:

1. En data 15 de gener de 1997 el Consell d'Administració del Patronat va acordar la dissolució del Patronat. Malgrat això, el Patronat ha tingut activitat durant 1997.
2. De l'anàlisi realitzada no es pot treure cap conclusió sobre la integritat dels comptes del Patronat; és a dir, no es pot determinar si resten imports pendents de cobrar o pagar al tancament de l'exercici 1997.
3. La Sindicatura no té evidència que el Patronat hagi aprovat un pressupost per a l'exercici 1997, integrat en el pressupost de l'Ajuntament (article 203 del ROAS).
4. En els documents justificatius de despeses del exercicis 1996 i 1997 no hi ha evidència de l'autorització del Consell d'Administració ni de la revisió dels esmentats documents per part del Tresorer ni de ningú. Aquest procediment va ser aprovat en l'acta del Consell d'Administració del Patronat de data 17 de novembre de 1995.
5. El Patronat està formalment dissolt, però els saldos dels comptes i llibretes del Patronat, segons la documentació examinada per la Sindicatura, a data de 20 de febrer de 1998 no s'havien traspasat a favor de l'Ajuntament (article 209 del ROAS).
6. D'acord amb els fets que s'esmenten en l'apartat 4.4 de l'Informe, els saldos de dos comptes bancaris, la titularitat dels quals corresponia al Patronat, es van traspasar a comptes a nom de particulars. La Sindicatura no té evidències que per aquest fet existeixi una causa de justificació.

5.2. RECOMANACIONS

D'acord amb les observacions anteriors la Sindicatura emet les següents recomanacions:

1. Que els saldos dels comptes del Patronat en entitats financeres s'incorporin al patrimoni de l'Ajuntament, i que es cancel·li la signatura o autorització d'aquelles persones alienes a l'Ajuntament.

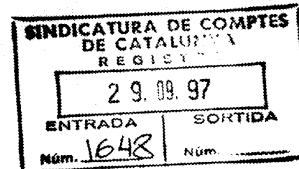
2. Que el Ple de l'Ajuntament, en el moment de l'aprovació del Compte general i dels comptes del Patronat, extingeixi definitivament el Patronat.

Els fets exposats en els apartats 1, 3, 5 i 6 així com les debilitats en el control intern, apartats 2 i 4, de les observacions, a parer de la Sindicatura constitueixen infraccions normatives que podrien donar lloc a responsabilitats comptables, penals i administratives.

6. ANNEX. ESCRIT DEL REGIDOR DE L'AJUNTAMENT I TRESORER DEL PATRONAT

D'acord amb el que preveu l'article 2.2. de les Normes de Règim Interior s'incorpora en aquest Annex l'escrit d'un regidor de l'Ajuntament de Mediona.

Registri's i passi a
SECRETARIA GENERAL
29/09/97
núm. Interior 246

SÍNDIC DE COMPTES DE CATALUNYA
Pl. Catalunya 20
08002 BARCELONA

Distingit senyor:

El sota signant Servand Casas Mateo, com a Tresorer del Patronat Municipal de Comunicacions i en representació del grup municipal del PSC a Mediona, s'adreça a vostè per comunicar-li el següent:

El passat divendres 1 d'agost es va celebrar una reunió del Patronat Municipal de Comunicacions amb l'ordre del dia següent: Aprovació de les actes anteriors, aprovació de la gestió econòmica del patronat 1996 i dissolució del Patronat.

En aquesta reunió vaig votar en contra del que l'Aprovació econòmica del Patronat per diferents motius, però fonamentalment eren que les xifres presentades no s'ajustaven ni a la realitat ni al que havia autoritzat el ple, no estaven recolzades en unes factures reals, les factures que jo coneixia no revesteixen els requisits legals i ni la secretària interventora va poder explicar diferents aspectes.

El passat divendres 12 de setembre es va celebrar un ple extraordinari per ratificar l'acord del Patronat i dissoldre el mateix. El nostre grup va votar en contra per les raons adduïdes anteriorment i d'altres de menor importància però èticament justes: No es contempla ni com ni quan s'anul·laran les llibretes on el tresorer te signatura reconeguda, ningú sap que farem amb els romanents existents i no declarats, qui assumeix les factures pendents de pagament...

En el registre de sortida 1075 l'alcalde de Mediona comunica al Director General d'Administració local que el Patronat havia deixat d'existir des de finals del 96. Si és així com és que durant l'any 97 s'ha demanat la meua signatura per fer efectius talons? com és que s'ha comprat material amb les llibretes del Patronat? Com és que a la documentació presentada al ple de la "liquidació es contemplaven les previsions per a l'any 97?...

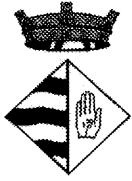
Davant tot això ens adrecem a vostè a fi i efecte de que faci les actuacions pertinent que la llei li encomani.

Agraint totes les seves atencions i en espera de totes les respostes possibles, resta al seu servei per a qualsevol aclariment:



Servand Casas Mateo
Mediona 23 de setembre del 1997

7. AL·LEGACIONS



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 - 08773 MEDIONA - (ALT PENEDÈS)

Tel. 898 50 02 • Fax 898 52 99 • NIF. P-0812100-F

SINDICATURA DE COMPTES
DE CATALUNYA
Pça. Catalunya, 20
08002-BARCELONA

AJUNTAMENT DE MEDIONA	
Registre de SORTIDES	
N.º	659
DATA	28 Maig 1998

Núm. 11248

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA REGISTRE	
03.06.98	
ENTRADA	SORTIDA
Núm. 913	Núm.

SU REFERENCIA: INFORME 44/97-IP

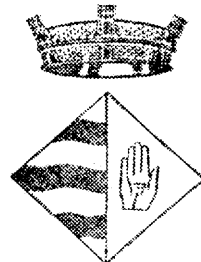
Registri's i passí
AL SINDIC SR. CARRERAS
03 / 06 / 98
núm. interior 44

Senyors,

S'adjunta documentació que fa referència a l'informe emès per la Sindicatura de Comptes de Catalunya sobre el Patronat dels Mitjans de Comunicació Locals de Mediona.

Atentament,

La secretària



Ajuntament de Mediona

Mediona, 28 de maig de 1.998



AJUNTAMENT DE MEDIONA

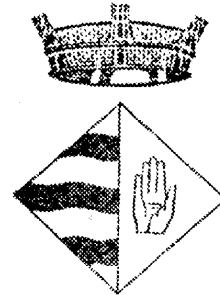
Dr. Trueta, 10 - 08773 MEDIONA - (ALT PENEDE'S)

Tel. 898 50 02 • Fax 898 52 99 • NIF P-0812100-F

OLIVIA ORTIZ i ORTEGA, secretària-interventora de l'ajuntament de MEDIONA i del Patronat Municipals dels Mitjans de Comunicació Locals de MEDIONA,

INFORMO: Que la diferència de TRES-CENTES SEIXANTA-NOU MIL CINC-CENTES NORANTA-VUIT PESSETES (369.598 Ptes.) que consten a l'informe que la Sindicatura de Comptes de Catalunya va enviar a aquest ajuntament, corresponent a l'import dels saldos en caixes i bancs en el moment de constitució del Patronat, segons arqueig que s'adjunta.

La secretària



Ajuntament de Mediona

Mediona, 28 de maig de 1.998

LLIBRE D'ACTES D'ARQUEIG

de data: 01/01/1996
 fins a data: 31/01/1996

Data impressió: 31/01/1996

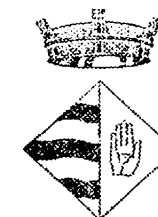
ORDINAL	ENT.	SUC.	Nº DE COMPTE	PERIODE ANTERIOR		SALDO D'ARQUEIG ANTERIOR	PERIODE		EXISTENCIES FINALS
				INGRESSOS	PAGAMENTS		INGRESSOS	PAGAMENTS	
001				9.457		9.457			9.457
301	15	4031	0100624646	300.141		300.141			300.141
401	2081	81	3110000080	50.000		50.000			50.000
402	15	4031	0010062973	10.000		10.000			10.000
TOTALS				369.598		369.598			369.598

I per a que consti, s'extendeix la present acta que signen els expressats senyors a la data indicada

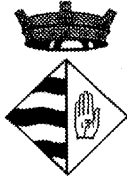
L'ALCALDE

L'INTERVENTOR

EL TRESORER

Ajuntament de Mediana



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 - 08773 MEDIONA - (ALT PENEDÈS)

Tel. 898 50 02 • Fax 898 52 99 • NIF. P-0812100-F

OLIVIA ORTIZ i ORTEGA, secretària-interventora de l'ajuntament de MEDIONA i del Patronat Municipals dels Mitjans de Comunicació Locals de MEDIONA,

CERTIFICO: Que en el moment de produir-se la dissolució del Patronat Municipal dels Mitjans de Comunicació Locals de Mediona, l'existència, en metàl·lic, a la caixa, sumava la quantitat de NORANTA TRES MIL DUES-CENTES CINQUANTA DUES PESSETES (93.252 Pts.).

I per a què consti, i als efectes oportuns, expedixo el present certificat a Mediona, el 28 de maig de 1.998.

Vist i plau
L'alcalde

Ajuntament de Mediona

La secretària

“SR. JOSEP M^a CARRERAS PUIGDENGOLAS
SÍNDIC DE COMPTES DE CATALUNYA
Pl. Catalunya 20 9è
08002 BARCELONA

SR. JOSEP M^a CARRERAS PUIGDENGOLAS

Distingit Senyor:

El sota signant Servand Casas Mateo, com a Tresorer del Patronat Municipal de Comunicacions de Mediona s'adreça a vostè per fer-li arribar les següents **al·legacions** sense detriment de les que puguin presentar l'Ajuntament i els meus representats legals, si ho creuen convenient, en defensa dels meus drets i dels meu honor.

- 1.- Vagi pel davant, com a documentació de descàrrec, tots els avisos que en el seu temps vaig enviar a la Sindicatura, les actes del patronat demostren la meva desconformitat amb el que es feia, el fet que es facin les reunions els dies que ja no podia assistir per motius professionals, papers que he enviat als membres dels diferents mitjans de Comunicació del Patronat...
- 2.- No queda clar si el Patronat està dissolt, extingit o quina és la seva situació legal, malgrat el que pugui dir la DGAL sobre tot tenint en compte que se li va comunicar que no s'havien complert els requisits mínim per la dissolució, extinció o la situació que es vulgui contemplar.
- 3.- Durant l'exercici 1995 el patronat ja va tenir activitat, hi havia un organigrama, uns comptes corrents... el que no hi havia és un pressupost correctament aprovat.
- 4.- El tresorer no té cap mena de coneixement que s'aprovés el pressupost de l'any 96. Es va fer un tràmit a posterior després de que la SCC demanés una documentació. Els tràmits que s'havien fet va ser aprovar en ple unes quantitats que no corresponien a les propostes presentades per la regidora d'Hisenda al Patronat.
- 5.- Els ingressos del Patronat són els assenyalats per la SCC però oblida que la major quantitat és fruit d'un sorteig de loteria de Nadal i d'excursions a Andorra de les que el Tresorer mai va tenir coneixement.
- 6.- Com principal despesa s'assenyala la publicació de la revista sense tenir en compta que hi ha una "factura"(?) de la TV local que supera el pressupost de tot l'any i que mai ha estat autoritzada pel Tresorer.
- 7.- El Tresorer no té coneixement que els pressupostos del 96 de l'Ajuntament contemplin o integrin els del Patronat.
- 8.- Dintre de la comptabilitat que algú ha realitzat (segons la secretària ha estat Martori i Mas Assessors) no puc veure on estan contemplades les quantitats que els directors dels diferents Mitjans de Comunicació reben en concepte de despeses de representació.

9.- Aquest tresorer desconeix d'on poden sortir els 2.642.108 ptes que figuren a la liquidació de l'Any 96. També manifesta una gran necessitat d'aclariment de la pàgina 12 de l'informe del SCC

10.- Referent al pressupost i liquidació del 97 tota la documentació que es va enviar no pot haver-se tramitat correctament donat que no s'ha aprovat el pressupost, ni s'ha presentat cap mena de liquidació al Patronat o al Ple. És més, en presentar-se el pressupost i liquidació del 96 (tot en el mateix dia) el Tresorer va fer l'observació que allà es presentava la documentació del pressupost del 97 i tant l'alcalde com la secretària interventora van dir que era una errada d'impremta, del que es dedueix o que no es van mirar la documentació o que volien aprovar una documentació que no es corresponia al que pertocava segons el títol del punt a tractar.

11.- Aquest Tresorer desconeix on està les quantitats que s'expressen com a diferència entre el saldo de tresoreria i els moviments (369.598)

12.- Dintre de les llibretes que figuren en el patronat hi ha una que el Tresorer desconeix la seva existència. Havent preguntat a la Secretària-interventora no ha rebut cap explicació. Vull aclarir que mai he tingut signatura en aquest compte.

13.- El tresorer mai ha tingut coneixement de que existís una caixa d'efectiu i menys amb un saldo de 93.252 pessetes. Preguntats els directors del mitjans per cobraments en efectiu que hagin pogut realitzat m'han assegurat de paraula i ho expressaran per escrit si cal que mai han rebut cap quantitat de la Secretària.

14.- El Consell d'Administració **MAI** ha revisat la documentació de despeses i al tresorer mai li han presentat cap factura per revisar i autoritzar el seu pagament.

15.- Sospito, per converses mantingudes i notícies que tinc, que hi ha factures importants pendents de pagament.

16.- Sembla ser que l'afirmació que encapçala la pàgina 12 de l'informe es contradiu amb l'observació 3 de la pàgina 14.

17.- Les diferències que es detecten al punt 4 només es poden entendre si es mira des del punt de vista que s'ha fet una liquidació sense veure cap document justificatiu. Si algú ha vist els pocs documents que s'han presentat a requeriment del Tresorer no gosaria avalar cap certificació de comptes.

18.- A l'observació 5 crec que cal afegir que el Tresorer ni **ningú** ha revisat la documentació.

19.- A l'observació 6 crec que hauria de dir dissolt més que extingit.

20.- La situació actual dels comptes corrents és molt fosca, com ja ha estat comunicada a la SCC i sobre tot cal dir que l'alcalde em fa requeriment de que signi la liquidació d'uns comptes que han estat saquejats sense l'autorització de dos dels titulars, no han revertit en un compte de l'Ajuntament i el titular del compte destinatari era un menor d'edat en el moment de la recepció. Una de les llibretes, amb NIF personal dels titulars, ha estat canviada de nom sense coneixement del titulars i posteriorment deixada amb saldo zero.

21.- El tresorer en cap moment ha obert i custodiat cap llibre de caixa.

22.- He manifestat el meu desig de signar la liquidació de les llibretes per fer-les revertir en el patrimoni de l'Ajuntament, però algú ha liquidat dos comptes sense la meua autorització i sense revertir en el compte de l'ajuntament.

Malgrat tota la literatura que es pugui afegir, malgrat tot el que políticament es pugui dir, malgrat tot crec que estic en una situació de abús de confiança, utilització fraudulenta del meu nom, usurpació de competències, amagar informació, falsificació de comptes, acceptació de factures irregulars, engany a menors d'edat, amenaces a terceres persones amb el meu nom... situacions molt complexes per al signant d'aquestes alegacions que es vol emparar en el saber fer i coneixements de la SCC per aclarir la seva situació, delimitar responsabilitats i posar el seu nom i honor en el lloc que li pertoca.

M'he sentit enganyat, utilitzat i manipulat pel que demano de la SCC l'actuació més rigorosa que estigui en les seves mans i portar fins al darrer terme qualsevol de les accions que cregui convenient realitzar.

En espera de les seves notícies queda a la seva disposició i el saluda atentament:

[Signatura]

Servant Casas

Regidor i tresorer del Patronat Municipal de Comunicacions de Mediona

Mediona 11 de maig del 1998"

Sindicatura de Comptes de Catalunya
Jaume I, 2-4
08002 Barcelona
Tel. (+34) 93 270 11 61
Fax (+34) 93 270 15 70
sindicatura@sindicatura.org
www.sindicatura.org

Elaboració del document PDF: octubre de 2003

Dipòsit legal: B-44125-2003