

CONVENI D'IMPLEMENTACIÓ DE LES FUNCIONS BÀSIQUES DEL CONTROL INTERN ADDICIONAL PREVI (UCE)

Tarragona, 27 de novembre de 2025

REUNITS

D'una banda, el Sr. Jordi Dies Monclús, major d'edat, amb DNI 39712021Z, que actua en nom i representació de la companyia mercantil "SERVEI MUNICIPAL DE L'HABITATGE I ACTUACIONS URBANES, S.A.", amb domicili social a Tarragona, carrer Descalços, número 15 (43003), i N.I.F. A-43542380, inscrita al Registre Mercantil de Tarragona, al Tom 1416, foli 115, full número T-17142.

El Sr. Jordi Dies Monclús actua en la seva condició de gerent i representant legal de la companyia, càrrec per al qual va ser designat pel Consell d'Administració, segons escriptura de nomenament i acceptació de càrrec autoritzada pel Notari de Tarragona Sr. Martín Garrido Melero, amb protocol número 2015/1375.

Així mateix, el Sr. Dies disposa de poders vigents atorgats mitjançant escriptura autoritzada pel Notari de Tarragona, Sr. Martín Garrido Melero, en data 27 de juliol de 2023, amb número de protocol 2023/1870, inscrita al Registre Mercantil de Tarragona el 22 d'agost de 2023.

De l'altra, la Sra. Maria del Mar Gili Àguila, amb DNI 39885754M, com a legal representant de l'Entitat pública empresarial local TAC DOTZE, amb domicili a Tarragona, avinguda Ramón y Cajal, 70 43005 i NIF Q4300246H.

Aquesta representació que ve derivada de la seva condició de presidenta. Es troba facultada per a la signatura d'aquest conveni d'acord amb l'article 11 dels Estatuts de l'Entitat TAC DOTZE.

Ambdues parts tenen i es reconeixen, amb la personalitat amb què respectivament intervenen, plena capacitat legal per a l'atorgament del present document de conveni i;

EXPOSEM

I. La funció de control intern està concebuda per agregar valor i contribuir a la millora dels resultats, així com a la consecució dels objectius estratègics de les entitats públiques. Aquesta funció proporciona a l'organització una opinió objectiva i independent, basada en una anàlisi sistemàtica i disciplinada de les operacions realitzades, amb la finalitat de millorar l'eficàcia dels processos de gestió de riscos, control i govern, i, sobretot, d'assegurar que les decisions adoptades pels membres dels diferents consells d'administració es prenguin d'acord amb la normativa vigent.

La funció de control té com a missió implementar, verificar i estructurar el raonament i la suficiència del disseny i del funcionament de les estructures, sistemes de control intern i gestió de riscos, contribuint a la seva millora i abastant, entre d'altres, els següents objectius:

- Que els riscos i contingències que puguin afectar l'organització estiguin identificats, mesurats, prioritzats i controlats adequadament.

- Que les operacions i la planificació dels recursos humans es realitzin amb criteris d'eficàcia i eficiència.
- Que les operacions es duguin a terme d'acord amb les lleis, regulacions i contractes aplicables, així com amb les polítiques, normes i procediments interns vigents.
- Que els actius estiguin adequadament protegits i controlats.
- Que els registres comptables siguin fiables i els sistemes d'informació estiguin correctament protegits.
- Que la informació financera, de gestió i operativa més significativa s'elabori i es comuniqui de forma adequada i dins dels terminis previstos, complint els objectius i criteris establerts per la Llei d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i per la Intervenció General Municipal.

II. Per donar compliment a objectiu descrit anteriorment, el 24 d'abril de 2015, es va aprovar per unanimitat pel Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona l'estructura i funcions bàsiques del control intern aplicables directament a les empreses públiques, fundacions o altres ens privats en què el capital o dotació econòmica sigui únicament municipal, o en què la totalitat dels òrgans de govern la desenvolupin càrrecs electes municipals o els designin càrrecs o òrgans municipals, en definitiva va dirigit a totes les societats, fundacions o ens amb pressupostos estimatius, en les que l'Ajuntament tingui la majoria o el control de la seva gestió.

En aquell acord es van establir els paràmetres per a la seva execució, els terminis d'implantació, la regulació de la governança ètica i el repartiment dels costos.

Es determina, igualment, que la funció de control a les empreses públiques amb pressupost estimatiu o estats previsionals, així com a les fundacions i altres entitats sota control municipal, es desenvoluparà a través de la Unitat de Control d'Empreses (UCE) i del seu responsable.

Seguint aquesta proposta, el Ple va aprovar per unanimitat el criteri de repartiment de costos en funció del pressupost de cada entitat, i va encomanar al Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A. l'inici dels tràmits per a la correcta estructuració del servei.

III. En data 30 de novembre de 2015, la Junta General de Socis del Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A., en execució de l'acord anterior, va modificar els seus Estatuts, ampliant l'objecte social amb la incorporació d'un nou apartat amb el contingut següent:

“m) Establir convenis amb l'Ajuntament de Tarragona per a la gestió del control intern de les entitats del sector públic de l'Ajuntament de Tarragona.”

Posteriorment, el 25 de febrer de 2016, el Consell d'Administració va aprovar la convocatòria pública i les bases específiques del procés selectiu per a la cobertura del lloc de Responsable de la Unitat de Control d'Empreses.

En data 26 de gener de 2017, el Consell d'Administració va seleccionar el Responsable

de la Unitat de Control i va dotar-lo dels recursos necessaris per posar en marxa la nova estructura de control.

IV. Les relacions de cooperació entre ens públics per a la prestació de serveis de la seva competència, mitjançant conveni administratiu, estan avalades per la jurisprudència del Tribunal de Justícia de la Unió Europea.

Aquesta doctrina permet la prestació recíproca de serveis entre ens públics sense necessitat de crear un ens comú ni d'aplicar els principis de concurrència, sempre que la cooperació tingui com a finalitat garantir serveis públics, respongui únicament a consideracions d'interès general i les entitats implicades no tinguin vocació de mercat. Així mateix, la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, que incorpora les Directives 2014/23/UE i 2014/24/UE, reconeix expressament en el seu article 6 i article 31.b) la possibilitat de cooperació horitzontal i vertical entre entitats públiques, sempre que es compleixin aquests mateixos requisits jurisprudencials.

En conseqüència, les parts signants poden formalitzar el present conveni de cooperació entre entitats del sector públic, en el marc de la potestat d'autoorganització de les administracions públiques i d'acord amb la normativa vigent.

A la vista dels antecedents anteriors i dels preceptes jurisprudencials, les parts acorden subscriure el present conveni que es regeix per les següents:

CLÀUSULES

Primera.- Objecte del conveni

És objecte del present conveni l'establiment dels instruments de col·laboració entre les entitats participants per a la implementació de la funció de control intern, amb l'abast i en els termes definits pel Consell Plenari de l'Ajuntament de Tarragona en sessió de data 24 d'abril de 2015, en el marc de les funcions bàsiques de control intern del sector públic municipal.

Segona.- Aportació econòmica

La Unitat de Control d'Empreses (UCE) constitueix una unitat autònoma amb pressupost de despeses individualitzat dins del pressupost global del Servei Municipal de l'Habitatge i Actuacions Urbanes, S.A.

El criteri de repartiment de costos d'aquesta unitat s'establirà en funció del pressupost de despeses d'explotació elaborat d'acord amb el Pla General Comptable aplicable a cada una de les societats, fundacions o ens amb pressupostos estimatius, en què l'Ajuntament de Tarragona tingui la majoria o el control de la seva gestió i que tinguin implementades les funcions bàsiques de control intern adicional previ.

A l'inici de cada exercici econòmic, es determinarà el percentatge de costos a imputar a cada entitat en funció del pressupost de despeses aprovat per cadascuna d'elles, d'acord amb la informació facilitada per l'Àrea d'Intervenció de l'Ajuntament de Tarragona.

Semestralment, es durà a terme una liquidació dels costos reals incorreguts per la Unitat de Control d'Empreses, aplicant el percentatge de participació corresponent segons el criteri anterior.

Els costos reals incorreguts es calcularan d'acord amb la fórmula següent:

1. Despeses directes de funcionament de l'estructura del servei, més
2. Despeses indirectes, que es fixen en el 10% de les despeses directes.

Les liquidacions es practicaran amb data 30 de juny i 31 de desembre de cada exercici, l'Entitat pública empresarial local TAC DOTZE estarà obligada a abonar les quantitats resultants en un termini màxim de trenta (30) dies des de la recepció de la liquidació, mitjançant ingrés en el compte corrent que s'indiqui a aquest efecte.

Tercera.- Entrada en vigor del Conveni

El Conveni entrarà en vigor des de la seva aprovació per la Junta General de l'Entitat pública empresarial local TAC DOTZE.

De conformitat amb l'article 49.h) 1r i 2n de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, aquest conveni tindrà una vigència de quatre anys a partir de la data de l'última signatura electrònica d'aquest document. No obstant, les parts podran acordar expressament la pròrroga per un període de fins a quatre anys addicionals abans de la finalització del termini previst.

Quarta.- Facultats i obligacions de la Unitat de Control d'Empreses

▪ Facultats:

- Accedir lliurement i sense restriccions a qualsevol tipus d'informació i/o sistema d'informació (modo consulta), document, registre, contracte, propietat, etc. dels ens inclosos en l'àmbit d'aplicació, que es consideri necessari per al compliment de les seves funcions, sense perjudici del respecte a la legislació, als pactes existents, i als aspectes que puguin limitar la Junta General.
- Recavar, quan sigui necessari i a través de la línia jeràrquica corresponent, la col·laboració de qualsevol empleat.

▪ Obligacions:

- Actuar amb independència de criteri i acció respecte a la resta de la Organització, executant el seu treball amb la major diligència, responsabilitat i competència professional.
- Guardar la més estricta confidencialitat en relació amb la informació manejada, sense perjudici dels informes que haurà de presentar periòdicament.
- Mantenir una capacitació professional continua, que permeti disposar dels suficients coneixements i experiència per a garantir els requeriments de la seva missió.
- Complir amb les normes, marc de relacions i codis ètics de conducta professional que resultin d'aplicació en cada moment.

Cinquena.- Coordinació en el seguiment

Les parts signants acorden coordinar-se en les actuacions que es comprometen en el Conveni.

Les parts signatàries podran acordar la constitució d'una Comissió de seguiment del Conveni on es designarà un representant, el qual exercirà les funcions de comissió mixta per al seguiment, gestió, interpretació i execució del Conveni, i la resolució dels problemes que puguin derivar-se en el seu desenvolupament.

Les controvèrsies que sorgeixin en la interpretació o execució d'aquest conveni seran resoltes en primer lloc per la Comissió de Seguiment, amb caràcter previ a qualsevol altra via de resolució.

Sisena.- Extinció

El present conveni s'extingirà per finalització del termini de vigència establert a la clàusula tercera o per qualsevol de les causes següents:

- a) Per l'incompliment de les obligacions pactades.
- b) Per mutu acord entre les parts.
- c) Per impossibilitat d'assolir l'objecte o la finalitat prevista.

Setena.- Jurisdicció

Per a les qüestions o divergències que puguin sorgir en relació amb el present conveni, ambdues parts estableixen sotmetre als Jutjats i Tribunals de Tarragona, renunciant expressament al seu fur propi si el tinguessin.

Vuitena.- Publicació

El present conveni serà publicat al Portal de Transparència de les entitats signants, d'acord amb l'article 50.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.

Novena.- Protecció de dades

Les parts es comprometen a complir amb la normativa vigent en matèria de protecció de dades de caràcter personal, especialment el Reglament (UE) 2016/679 i la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, garantint que qualsevol accés o tractament de dades personals derivat de l'execució d'aquest conveni es limiti a les finalitats pròpies del control intern.

Sr. Jordi Dies Monclús
**SERVEI MUNICIPAL DE L'HABITATGE
I ACTUACIONS URBANES, S.A.**

Sra. Maria del Mar Gili Àguila
TAC DOTZE