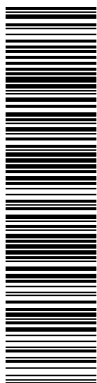


DOCUMENT Informes: IN 2018005780 - Informe de l'Àrea en relació al Informe de .	IDENTIFICADORS DOC_ID: 6164555
ALTRES DADES Codi de verificació CSV: EG1MH-XP9ND-UV3J2 Data d'emissió: 7 de març de 2018 a les 9:53:36 Pàgina 1 de 5	SIGNATURES El document ha estat signat o aprovat per : 1.- Cap d'àrea de Sostenibilitat, Medi Ambient, Participació i Cooperació de AJUNTAMENT DE GIRONA. Signat 26/02/2018 10:07
	ESTAT <b>APROVAT</b>



CÒPIA DEL DOCUMENT ORIGINAL (Ref.: 3157263 EG1MH-XP9ND-UV3J2\_0B9A2A9E508971CF8E2E97AC1C9A37BCC6BD89DC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Milijant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web codi de verificació CSV.



JF

**Informe** **2018005780**

**Adreçat a:** Carlos Merino Pons, interventor  
**Emès per:** Jordi Figueras Bosch, cap d'àrea de Sostenibilitat, Medi Ambient, Participació i Cooperació  
**Relatiu a:** Informe de l'Àrea en relació al Informe de Control Financer de la societat mitxa AGISSA corresponent als exercicis 2014 i 2015.

**Antecedents, fets i consideracions:**

El cap d'àrea de Sostenibilitat va rebre el 8 de gener de 2018 procedent del Interventor Sr. Carlos Merino còpia del Informe de Control Financer de la societat Aigües de Girona, Salt i Sarrià de TER, S.A. (AGISSA) corresponent 2014 i 2015 realitzat per Global & Local Audit i signat digitalment pel Sr. Pamies Pahi el 8 de novembre de 2017, sol·licitant que s'informi al respecte.

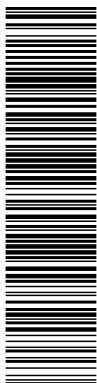
Tal i com ja s'ha posat de manifest de manera reiterada en els informes del cap d'àrea de 19 de gener de 2017, de 13 de març de 2017, i de 16 de novembre de 2017, l'àrea de Sostenibilitat, Medi Ambient, Participació, Seguretat i Cooperació no disposa de la suficient estructura per tal de donar resposta als encàrrecs i competències que li són pròpies. Aquesta manca de personal afecta especialment al control de les empreses i ens instrumentals adscrits a l'àrea. En concret, a l'informe dirigit a alcaldia de 19 de gener de 2019 es proposava adscriure o contractar personal amb coneixements especialitzats de dret mercantil i administratiu, i gestió econòmica d'empres mixtes i/o públiques que poguessin donar suport a les àrees en les seves tasques de control previ del funcionament de les empreses mixtes i públiques.

Pel que fa al control de les empreses i ens instrumentals, a data d'avui els recursos que s'hi poden dedicar han millorat respecte a fa uns mesos, especialment per poder disposar de dos assessors jurídics adscrits a l'oficina de control d'ens instrumentals a secretaria, i per la reorganització de la secció de serveis urbans, establint i especialitzant una unitat de Cicle de l'Aigua, amb dos tècnics. Caldria encara dotar de més personal la secció de serveis urbans i/o disposar d'assessorament econòmic especialitzat dedicat amb exclusiva als ens instrumentals.

Qui subscriu el present informe creu que hi ha hagut un insuficient control de l'activitat de la societat mixta motivat segurament tant per un excés de confiança en la bona fe dels gestors privats com per una manca de recursos i de coordinació entre els diferents serveis municipals, derivada per l'assumpció primera. Els informes emesos per la Intervenció Municipal van permetre detectar algunes incidències i irregularitats que van posar de manifest que el control a les entitats era insuficient i que era incorrecta l'assumpció que les empreses mixtes defensaven per se els interessos municipals sense un adequat control.

Actualment els serveis tècnics de la unitat del Cicle de l'Aigua tenen l'encàrrec de redactar un conjunt d'informes en relació a l'estat de les infraestructures, les inversions, manteniment i reposicions realitzades i el finançament afectat per les mateixes, les operacions entre parts vinculades, els costos reals que afectaven a AGISSA i els preus aplicats als Ajuntaments, entre altres, que a tal efecte es van fer diferents requeriments als gestors d'AGISSA per tal de recollir la informació necessària. Actualment amb el control judicial d'AGISSA s'ha demanat als actuals

DOCUMENT Informes: IN 2018005780 - Informe de l'Àrea en relació al Informe de .	IDENTIFICADORS DOC_ID: 6164555
ALTRES DADES Codi de verificació CSV: <b>EG1MH-XP9ND-UV3J2</b> Data d'emissió: 7 de març de 2018 a les 9:53:36 Pàgina 2 de 5	SIGNATURES El document ha estat signat o aprovat per : 1.- Cap d'àrea de Sostenibilitat, Medi Ambient, Participació i Cooperació de AJUNTAMENT DE GIRONA. Signat 26/02/2018 10:07
	ESTAT <b>APROVAT</b>



CÒPIA DEL DOCUMENT ORIGINAL (Ref.: 3157263 EG1MH-XP9ND-UV3J2\_0B9A2A9E508971CF8E2E97AC1C9A37BCC6BD89DC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web codi de verificació CSV.



gestors que realitzin directament un apart dels informes, o que contractin els serveis per poder-ho fer, per tal de finalitzar amb el menor temps possible la emissió dels informes requerits.

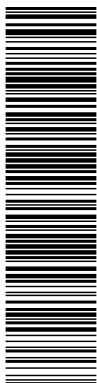
Qui subscriu el present informe no pot valorar ni informar en relació al control financer ni les incidències detectades en AGISSA els anys 2015 i anteriors, fins que no disposi dels corresponents informes encarregats al servei i als actuals gestors d'AGISSA, però si que pot informar a intervenció en relació a l'actual gestió i control dels serveis d'abastament d'aigua potable i sanejament en baixa, i dels canvis introduïts respecte a l'anterior gestió.

Així, i tenint en compte les consideracions prèvies, i a petició de l'intervenció, des de l'àrea de Sostenibilitat es valora i informa sobre l'estat a data d'avui de les principals observacions i incidències que es destaquen en l'Informe de control financer de la societat mixta AGISSA corresponent als exercicis 2014 i 2015, per la qual cosa

**S'informa:**

1. El procediment de revisió per part de l'Agència Tributària en relació a l'Impost de societats i IVA està en aquets moments aturat, i no es té cap novetat per part de l'Agència Tributària. Els actuals gestors d'AGISSA no han pogut a data d'avui quantificar les possibles contingències ni fer cap provisió.
2. El 17 d'agost de 2017 l'Ajuntament de Girona va sol·licitar una modificació de la concessió d'aigües superficials de l'embassament del Pasteral inscrita amb el número A-0012124 per incloure en l'ús d'abastaments als municipis de Bescanó, Sant Julià de Ramis, Vilablareix, Aiguaviva i Quart, a més dels tres municipis de Girona, Salt i Sarrià de Ter. El 2 d'octubre de 2017 l'Agència Catalana de l'Aigua trasllada a l'Ajuntament l'oferta de condicions, que s'accepta el 9 de novembre de 2017. El 27 de novembre de 2017 l'Agència Catalana de l'Aigua resol modificar la concessió d'aigües superficials per incloure l'ús d'abastament de Girona, Salt, Sarrià de Ter, Bescanó, Sant Julià de Ramis, Vilablareix, Fornells, Aiguaviva i Quart.
3. En relació a l'activitat privada de laboratori, s'han donat instruccions als actuals gestors d'AGISSA de presentar una proposta de tarifes per a la seva aprovació abans de continuar prestant el servei a tercers. En aquests moments s'està revisant l'anàlisi de costos presentat.
4. En relació al servei de manteniment de la xarxa de clavegueram per part d'AGISSA, des de l'àrea es va demanar al seu moment a secretaria que informés respecte el règim jurídic a aplicar a les prestacions del servei ja que l'acord de pròrroga acordada el 11 de març de 2013 únicament fa esment al contracte d'abastament d'aigua potable, però la diversa documentació existent als expedients i la incorporació del cànon de sanejament al únic pla econòmic financer de la concessió presentaven varis dubtes. D'acord amb l'informe de secretaria de juliol de 2017, des de l'àrea de Sostenibilitat considerem que el servei de manteniment de la xarxa de clavegueram té el mateix règim jurídic que les prestacions del servei d'abastament i distribució d'aigua potable.
5. D'acord amb el esmentat criteri i amb els plecs del servei, es va analitzar al detall el

DOCUMENT Informes: IN 2018005780 - Informe de l'Àrea en relació al Informe de .	IDENTIFICADORS DOC_ID: 6164555
ALTRES DADES Codi de verificació CSV: <b>EG1MH-XP9ND-UV3J2</b> Data d'emissió: 7 de març de 2018 a les 9:53:36 Pàgina 3 de 5	SIGNATURES El document ha estat signat o aprovat per : 1.- Cap d'àrea de Sostenibilitat, Medi Ambient, Participació i Cooperació de AJUNTAMENT DE GIRONA. Signat 26/02/2018 10:07
	ESTAT <b>APROVAT</b>



CÒPIA DEL DOCUMENT ORIGINAL (Ref.: 3157263 EG1MH-XP9ND-UV3J2\_0B9A2A9E508971CF8E2E97AC1C9A37BCC6BD89DC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mitjançant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web codi de verificació CSV.



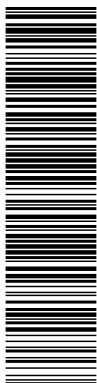
pressupost del servei de manteniment i es va requerir en el seu moment als gestors d'AGISSA que justificassin els diferents conceptes previstos al pressupost de 2016 i l'anàlisi de detall de les despeses que es tarifaven amb preus unitaris. Es va obligar ja a 2016 a reduir els preus de "tarifa" a preus de cost, amb la instrucció que la liquidació dels costos de manteniment es farà prèvia presentació de les factures i costos reals, als quals s'hi podrà incorporar la previsió d'avanç de beneficis del 3% però en cap cas el 13% més el 6%, ja que aquesta activitat formaria part de l'acord concessional. S'ha acordat amb els gestors d'AGISSA que tant la liquidació del servei de sanejament de 2017 com també del 2016 amb la seva integritat es realitzarà d'acord amb els preus de cost i les factures que pugui justificar AGISSA. Pels preus amb empreses vinculades, com és el cas del servei d'inspecció de TV, s'ha demanat a AGISSA que ajusti els preus al preu més baix que va poder demostrar l'Ajuntament que podia trobar al mercat. S'ha demanat als actuals gestors d'AGISSA que analitzin els possibles sobrecostos repercutits a l'Ajuntament en anys anteriors per el manteniment de criteris diferents i acceptar tarifes superiors al cost i costos de despeses generals i beneficis del 6%. Encara s'està a l'espera de rebre la informació.

6. En la liquidació de 2016 i en les obres executades el 2017 i previstes al 2018 s'ha diferenciat amb detall les obres i actuacions de manteniment preventiu i correctiu propis del servei de manteniment de la xarxa de clavegueram d'acord amb els plecs establerts per diferenciar de les obres i actuacions d'inversió.

7. Es preveu que el cànon de sanejament pot ser insuficient per incloure totes les obres i actuacions de manteniment de la xarxa de clavegueram previstos en el plec en part perquè dins del pressupost del canó hi ha incloses les despeses d'amortització i financeres de varis crèdits destinats a cobrir obres d'inversió de la xarxa en anys anteriors. Quan es finalitzin les liquidacions de 2016 i 2017, si es confirma la insuficiència del canó, es proposarà el increment motivat del mateix.

8. Malgrat es consideri el mateix règim jurídic que al servei d'abastament i distribució d'aigües potables, el servei de manteniment del clavegueram no preveu en els seus plecs la realització de les obres d'inversió i en conseqüència tampoc no existeix un pla d'inversió de la xarxa. Per aquest motiu es considera que la realització de grans obres d'inversió en sanejament (de fet qualsevol obra d'inversió) no correspon al servei atribuït a AGISSA i que aquests s'han de treure a licitació. Així mateix, s'ha confirmat que AGISSA no disposava de recursos propis per a realitzar aquestes obres i que quan les executava per encàrrec de l'Ajuntament externalitzava més d'un 60% de l'encàrrec. Des de l'àrea de Sostenibilitat s'han donat instruccions als serveis implicats de la necessitat de contractar les obres d'inversió d'acord amb la normativa amb empreses externes i diferents a AGISSA. Així mateix es van comunicar en el seu moment a les diferents àrees de l'Ajuntament que no realitzessin cap encàrrec de servei o obra AGISSA sense la supervisió i control de l'Àrea de Sostenibilitat per evitar tant que es fessin encàrrecs de serveis ja previstos i pagats en el servei, com de contractar serveis que utilitzessin recursos propis dels serveis. S'ha proposat una tarifa per portar a aprovació per la qual AGISSA realitzi la inspecció i control de les obres d'inversió en sanejament que s'hagin de connectar a la xarxa de sanejament de Girona.

DOCUMENT Informes: IN 2018005780 - Informe de l'Àrea en relació al Informe de .	IDENTIFICADORS DOC_ID: 6164555
ALTRES DADES Codi de verificació CSV: <b>EG1MH-XP9ND-UV3J2</b> Data d'emissió: 7 de març de 2018 a les 9:53:36 Pàgina 4 de 5	SIGNATURES El document ha estat signat o aprovat per : 1.- Cap d'àrea de Sostenibilitat, Medi Ambient, Participació i Cooperació de AJUNTAMENT DE GIRONA. Signat 26/02/2018 10:07
	ESTAT <b>APROVAT</b>



CÒPIA DEL DOCUMENT ORIGINAL (Ref.: 3157263 EG1MH-XP9ND-UV3J2 0B9A2A9E508971CF8E2E97AC1C9A37BCC6BD89DC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Milijantant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web codi de verificació CSV.



9. L'any 2017 es va requerir als gestors d'AGISSA que presentessin el Pla Director d'Explotació i Millora del servei de sanejament. Actualment només es disposa dels plans d'actuació anuals, que són bastant propers al que literalment demanaven els plecs del servei. S'ha demanat als actuals gestors d'AGISSA que actualitzin i millorin la documentació existent als plans anuals per tal que acabin adaptant-se als requerits Plans d'Explotació i Millora. Falta desenvolupar un pla director d'explotació i inversió del servei, que està en part pendent de l'aprovació del Pla Director de Sanejament de caràcter supramunicipal.

10. Amb el control judicial d'AGISSA es van donar instruccions de portar a aprovació de la comissió gestora totes les aportacions a entitats o associacions. A l'any 2018 es va informar negativament tant l'aportació anual al Consorci del Ter com al Patronat de l'Escola Politècnica Superior de Girona.

11. Per tal de solventar les discrepàncies entre els volums d'aigua captats i els subministrats l'any 2016 es va acordar amb l'ACA que donés per bones les lectures dels cabalímetres a entrada de planta, en comptes dels seus sistemes d'estimació. Actualment els tècnics de l'ACA prenen les mesures dels cabalímetres de la planta, després que inspeccionessin i revisessin el sistema, i no es preveu que hi hagi discrepàncies. L'ACA si que ha demanat que s'instal·li un registrador en els cabalímetres, des del servei s'ha respòs que els registradors s'instal·laran quan l'ACA atorgi finançament per fer-ho. De moment els tècnics de l'ACA prenen lectures manuals.

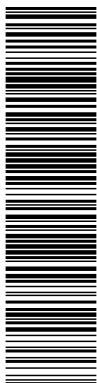
12. S'ha requerit als gestors d'AGISSA que presentin els costos dels serveis que realitzen agrupats en tres conceptes: SUBMINISTRAMENT EN ALTA, SUBMINISTRAMENT EN BAIXA, i SANEJAMENT. Es preveu que un cop es disposi del conjunt de costos correctament aplicats es pugui avaluar si cal modificar alguna tarifa.

13. Durant els anys 2017 i principis de 2018 l'empresa no va efectuar talls de subministrament per les dificultats legals amb que es trobava en algunes d'elles, per aquest mateix motiu no ha hagut d'aplicar tarifes de reconexió. S'ha demanat als actuals gestors que es tornin a iniciar els talls d'aigua en els usuaris que no estiguin sotmesos a protecció per pobresa energètica o altres. Per aquest motiu s'ha plantejat un protocol per donar seguretat a les parts.

14. A l'any 2016 l'empresa AGISSA es va adherir al conveni del cicle integral de l'aigua de Catalunya de 2016-2017-2018, i no tenim cap constància que des de 1 de gener de 2016 s'hagi efectuat cap pagament de conceptes i complements al personal superiors als que es troben regulats al conveni.

15. Quan es va detectar, gràcies als informes d'intervenció, la incidència relacionada amb la propietat dels terrenys de Salt on hi havia els tres pous d'abastament per situacions d'emergència es van donar instruccions als gestors per tal d'aturar el pagament del lloguer i iniciar actuacions per recuperar els pagaments ja efectuats. En aquests moments no ens consta que s'efectuï cap pagament pel concepte de lloguer dels terrenys on hi ha els pous i s'està en fase de negociació, prèvia al contenciós, amb els interessats.

DOCUMENT Informes: IN 2018005780 - Informe de l'Àrea en relació al Informe de .	IDENTIFICADORS DOC_ID: 6164555	
ALTRES DADES Codi de verificació CSV: <b>EG1MH-XP9ND-UV3J2</b> Data d'emissió: 7 de març de 2018 a les 9:53:36 Pàgina 5 de 5	SIGNATURES El document ha estat signat o aprovat per : 1.- Cap d'àrea de Sostenibilitat, Medi Ambient, Participació i Cooperació de AJUNTAMENT DE GIRONA. Signat 26/02/2018 10:07	ESTAT <b>APROVAT</b>



16. Es van donar instruccions al gestor d'AGISSA de presentar una modificació del pla d' inversions (per portar a aprovació) per tal d'incloure-hi les inversions necessàries per tenir operatius els tres pous de subministrament d'emergència que es troben a Salt.

17. Es considera que no és correcte que s'efectuï el cobrament de la taxa d'escombraries a través de la facturació de l'aigua, per la qual cosa caldria buscar una solució alternativa.

El cap d'àrea de Sostenibilitat, Medi Ambient, Participació i Cooperació  
Jordi Figueras Bosch

Girona, 26 de febrer de 2018

CÒPIA DEL DOCUMENT ORIGINAL (Ref.: 3157263 EG1MH-XP9ND-UV3J2\_0B9A2A9E508971CF8E2E97AC1C9A37BCC6BD89DC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document estàSIGNAT. Mil·liantant el codi de verificació podeu comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats a l'adreça web codi de verificació CSV.