

SINDICATURA
DE COMPTES
DE CATALUNYA

PLA ESTRATÈGIC
2022-2028

ÍNDEX

PRESENTACIÓ DEL SÍNDIC MAJOR

FASES DEL PLA ESTRATÈGIC

ANÀLISI DAFO

MISSIÓ I VISIÓ

VALORS

EIXOS ESTRATÈGICS

LÍNIES D'ACCIÓ

PLA D'ACTUACIONS

SISTEMA DE SEGUIMENT I REVISIÓ
DEL PLA ESTRATÈGIC

PRESENTACIÓ DEL SÍNDIC MAJOR

El mes de febrer del 2022 el Parlament de Catalunya va renovar el Ple de la Sindicatura de Comptes amb l'elecció dels nous síndics i síndiques per una àmplia majoria. El nou Ple constituït va acordar per unanimitat la redacció d'un Pla estratègic que definís la missió, la visió i els valors de la institució, i també els eixos estratègics i les línies d'acció per a la durada del seu mandat.

El context en què s'elabora aquest Pla es caracteritza per una sèrie de canvis que suposen uns reptes molt importants per a la societat i uns riscos significatius: la crisi sanitària, la crisi climàtica, els canvis demogràfics, els canvis tecnològics. Els governs han de fer front a aquests nous desafiaments que implicaran pressions sobre la despesa pública i sobre la sostenibilitat de les finances. La demanda d'un sector públic més eficaç i eficient s'ha d'estendre a la Sindicatura, que també s'ha d'adaptar a aquests canvis per donar un bon servei al Parlament. Com a òrgan de control extern, la Sindicatura té la funció estatutària de fiscalitzar el sector públic per vetllar pel bon ús dels recursos públics, millorar els serveis i, en definitiva, millorar el benestar dels ciutadans.

Per redactar aquest Pla s'ha comptat amb les aportacions de tota la plantilla de la Sindicatura, mitjançant la confecció d'una anàlisi DAFO, que recull les debilitats i fortaleses i les amenaces i oportunitats de la institució. El treball ha estat un exercici catàrtic en què tothom ha pogut aportar de forma constructiva, però també crítica, allò que li ha semblat adient per millorar aquest òrgan de control extern que, sense deixar la fiscalització que ja s'està fent amb un elevat nivell de qualitat i rigor, es planteja incorporar nous camps de treball i disposar d'una organització flexible i innovadora.

El resultat del treball es concreta en quatre eixos estratègics i vint-i-sis línies d'acció. Els eixos resumeixen el compromís inequívoc de millora de la institució en el procés de fiscalització i l'impacte dels informes en els serveis públics; en la política de recursos humans, dels mitjans tecnològics i de l'organització; en la comunicació interna i externa; i en la col·laboració amb altres òrgans de control i altres entitats. L'estratègia es concretarà cada any en un pla executiu d'actuacions que permetin assolir els objectius marcats.

En definitiva, aquest Pla estratègic és un compromís, un contracte entre la Sindicatura i aquells a qui ens devem –en primer lloc el Parlament de Catalunya però, també, la societat en general– en què manifestem públicament la voluntat de contribuir amb la tasca de fiscalització a fer uns serveis públics millors per fer front als reptes que el segle XXI ens planteja cada dia.

FASES DEL PLA ESTRATÈGIC



On som?

Anàlisi de la situació de partida (DAFO)



On volem anar?

Definició de la missió, la visió, els valors i els eixos estratègics



Com hi arribarem?

Establiment de les línies d'acció i Pla d'actuacions



Com ho mesurarem?

Sistema de seguiment i revisió

ANÀLISI DAFO

Debilitats

Identificació dels principals **problemes interns** als quals s'enfronta l'organització

Amenaces

Identificació de les **amenaces** que hi ha a l'exterior

Identificació del **potencial d'actuació intern** de l'organització

Fortaleses

Identificació de les **oportunitats** que ofereix l'entorn

Oportunitats

S'ha fet una anàlisi DAFO per mitjà d'un procés de participació de totes les persones i unitats de la Sindicatura en què s'han examinat les debilitats i fortaleses internes de l'organització i les amenaces i oportunitats que ens venen de l'exterior.

A partir d'aquestes aportacions dels departaments i de les direccions de la Secretaria General i del síndic major s'ha elaborat el DAFO de la Sindicatura.

El diagnòstic de la situació és el punt de partida de la definició estratègica per als propers sis anys:

Les debilitats i les amenaces s'han de corregir i gestionar.

Les fortaleses i les oportunitats s'han de potenciar i aprofitar.

ANÀLISI DAFO

Debilitats

Informes de fiscalització amb marge de millora pel que fa a aspectes com la complexitat, la llargada i els formats, per fer-los més comunicatius

Processos de planificació i gestió dels informes que necessiten ser repensats

Eines i materials de suport a la fiscalització que han deixat d'estar actualitzats

Formació dirigida als tipus clàssics d'auditoria, posant poc èmfasi en l'auditoria operativa i altres tipologies de fiscalització i avaluació

Rigidesa de l'estructura administrativa

Necessitat d'**augmentar el personal dels serveis** transversals de suport a la fiscalització

Envel·liment de la plantilla, dificultats per desenvolupar la carrera professional i consegüent disminució de la motivació en part del personal

Polítiques de comunicació interna i externa que caldria revisar per millorar-les i posar-les al dia

Fortaleses

Bona posició institucional i **claredat** del mandat

Reputació tècnica i bona valoració del Parlament

Existència d'un **model de revisió de la qualitat** dels informes de fiscalització

Existència d'una **Relació de llocs de treball i dotacions de personal** que permet el creixement

Àmplia experiència professional i qualificació del personal

Bon ambient de treball i bones condicions laborals

Serveis informàtics adequats i àgils

ANÀLISI DAFO

Amenaces

Diversitat d'un **sector públic** amb moltes entitats, normativa crítica i canviant

Entorn econòmic i social complex i incert i amb pressions elevades sobre les despeses públiques

Context polític a Catalunya inestable i canviant

Confusió de funcions amb altres organismes públics

Riscos tecnològics i de ciberseguretat

Externalització del control financer al sector públic

Risc de simplificació i banalització dels informes en els mitjans de comunicació

Oportunitats

Societat receptiva i exigent amb la gestió dels recursos públics i el retiment de comptes

Nova legislatura, acord per a la renovació dels òrgans estatutaris i nou període de col·laboració institucional

Renovació de Tribunal de Comptes

Existència de **normes tècniques, metodologies internacionals i òrgans de fiscalització** per fer *benchmarking*

Possibilitat d'acudir a **assessors externs** en àrees específiques i especialitzades

Nous canals i eines de comunicació

Noves eines tecnològiques i d'anàlisi de dades

MISSIÓ I VISIÓ



Missió

La missió de la Sindicatura de Comptes és **fiscalitzar** els comptes i avaluar l'economia, l'eficàcia, l'eficiència, la legalitat i la regularitat de l'acció del sector públic de Catalunya per mitjà de l'elaboració d'informes i l'assessorament al Parlament, **per millorar** els serveis públics, el retiment de comptes i la transparència.



Visió

Consolidar la Sindicatura de Comptes com una **institució útil** per al Parlament, per al sector públic i per a la ciutadania, i com a referent en fiscalització externa i en la contribució a la **millora de la gestió dels recursos públics**.

VALORS



Valors que guien i inspiren la Sindicatura en l'exercici de les seves funcions

Independència

respecte dels òrgans i ens públics que té subjectes a fiscalització

Objectivitat

sense estar condicionada per formes de pensar, de sentir o per prejudicis

Rigor

amb exactitud i precisió

Professionalitat

amb competència i capacitat

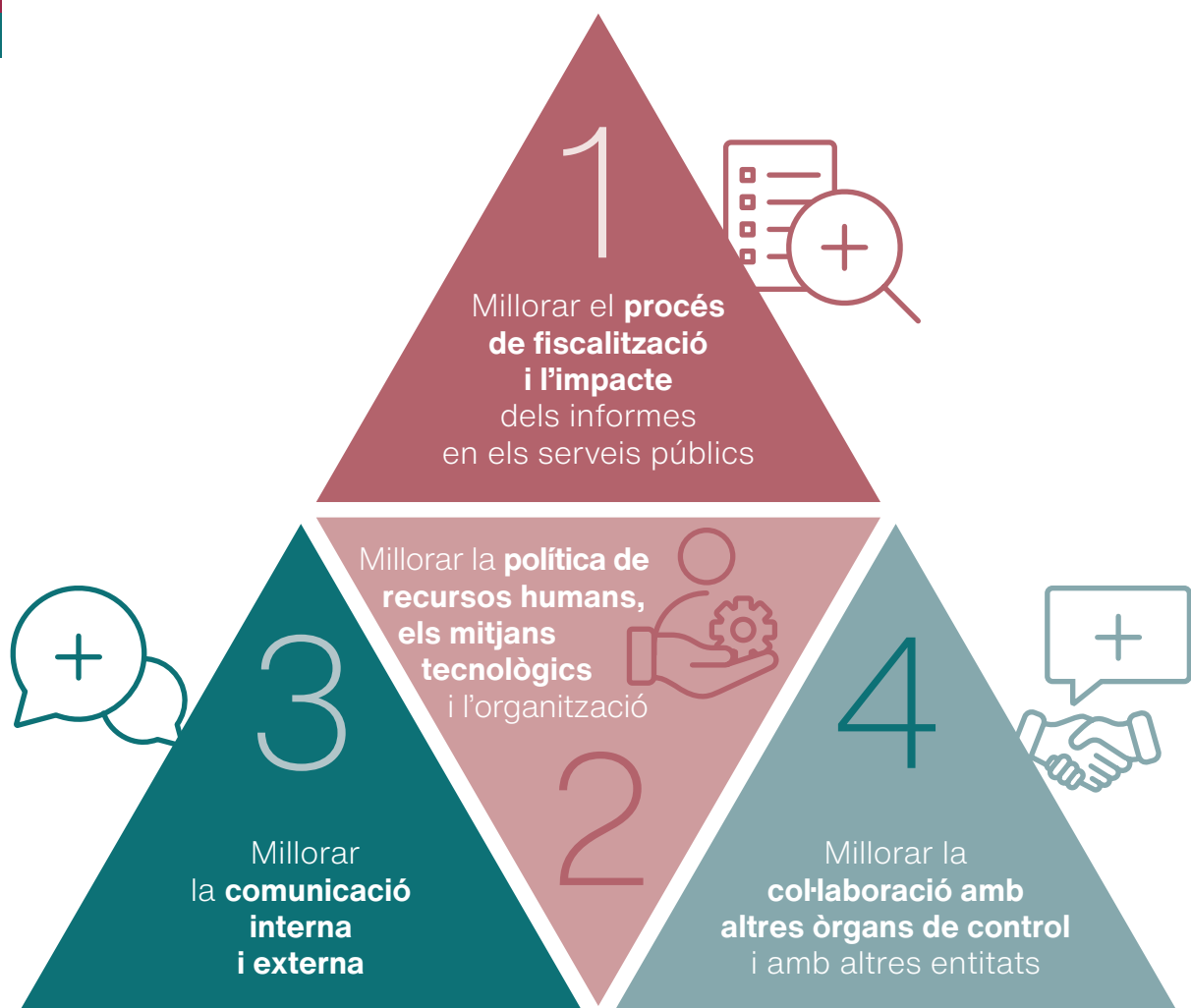
Transparència

donant a conèixer la informació de forma sistemàtica, actualitzada i de manera comprensible

Exemplaritat

amb exigència i responsabilitat en la gestió dels recursos públics posats a disposició per desenvolupar la missió

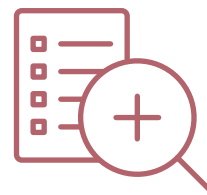
EIXOS ESTRATÈGICS



LÍNIES D'ACCIÓ

1

Millorar el procés de fiscalització i l'impacte dels informes en els serveis públics



- 1.1 Revisar i **actualitzar els processos de planificació** de les fiscalitzacions, de revisió de la qualitat i d'elaboració i abast dels informes
- 1.2 Desenvolupar i **actualitzar metodologies**, manuals i guies de fiscalització
- 1.3 **Revisar el contingut i el format dels informes** i estudiar la introducció d'altres tipus de documents
- 1.4 **Establir criteris de fiscalització** d'acord amb temes crítics i riscos, i incorporar visions transversals
- 1.5 **Desenvolupar eines de gestió del coneixement** intern i extern
- 1.6 Desenvolupar un **sistema de seguiment de les recomanacions** dels informes de fàcil accés i consulta
- 1.7 **Introduir altres tipologies d'auditoria**, com les auditories de gestió i de sistemes, i l'avaluació de polítiques públiques

LÍNIES D'ACCIÓ

2

Millorar la política de recursos humans, els mitjans tecnològics i l'organització



- 2.1 Dissenyar la política de recursos humans davant del **canvi generacional i dels nous reptes de futur**
- 2.2 Possibilitar el desenvolupament de la **carrera professional i incorporar nous perfils professionals**
- 2.3 Fer un **pla de formació** adaptat a les noves necessitats i prioritats
- 2.4 Redissenyar l'organització i **replantejar l'estructura dels departaments** per tal d'assolir millor els objectius
- 2.5 **Potenciar la mobilitat, la interrelació, la comunicació** i la transmissió de coneixements entre les diferents direccions i departaments
- 2.6 **Reforçar els serveis de suport transversal** als departaments i crear-ne de nous
- 2.7 Enfortir i desenvolupar el **Pla director TIC**

LÍNIES D'ACCIÓ

3

Millorar la comunicació interna i externa



- 3.1 Desenvolupar un **pla de comunicació interna**
- 3.2 Desenvolupar un **pla de comunicació externa**
- 3.3 Promoure **activitats de construcció d'equips i d'intercanvi de coneixement** intern
- 3.4 Redissenyar la **memòria anual**
- 3.5 **Participar** de forma activa **en fòrums, seminaris i jornades**
- 3.6 **Fomentar la difusió de coneixement** per mitjà de publicacions

LÍNIES D'ACCIÓ

4

Millorar la col·laboració amb altres òrgans de control i amb altres entitats



- 4.1 **Reforçar la col·laboració amb els òrgans de control intern** del sector públic
- 4.2 **Enfortir les relacions** amb la Comissió de la Sindicatura del Parlament
- 4.3 **Estudiar formes de col·laboració amb entitats públiques o privades** amb activitats relacionades amb les funcions de la Sindicatura
- 4.4 **Fomentar les relacions institucionals** amb els **OCEX** (òrgans de control extern)
- 4.5 **Fomentar les relacions institucionals** amb el **Tribunal de Comptes d'Espanya**
- 4.6 **Establir relacions amb el Tribunal de Comptes Europeu, amb EURORAI i OCEX europeus**

PLA D'ACTUACIONS



4 Eixos estratègics



26 Línies d'acció



Pla d'actuacions
cada any es fixaran:

- les **actuacions concretes**,
- els **responsables**,
- el **calendari**,
- les **activitats i tasques**,
- els **recursos necessaris** i
- les **fites i objectius**.

ACTUACIONS

SISTEMA DE SEGUIMENT I REVISIÓ DEL PLA ESTRATÈGIC





El Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del síndic major, Miquel Salazar Canalda, amb l'assistència dels síndics i síndiques Anna Tarrach Colls, Manel Rodríguez Tió, Llum Rodríguez Rodríguez, Maria Àngels Cabasés Piqué, Ferran Roquer i Padrosa i Josep Viñas i Xifra, actuant-hi com a secretari el secretari general de la Sindicatura, Ferran Domínguez García, va aprovar aquest Pla estratègic 2022-2028 en la reunió del 20 d'abril del 2022.