

INFORME 23/2021

**CONSORCI
SANITARI
INTEGRAL**
SEGUIMENT DE
LES OBSERVACIONS
I RECOMANACIONS
D'INFORMES
ANTERIORS,
EXERCICI 2019

INFORME 23/2021

**CONSORCI
SANITARI
INTEGRAL**

SEGUIMENT DE
LES OBSERVACIONS
I RECOMANACIONS
D'INFORMES
ANTERIORS,
EXERCICI 2019

Edició: desembre de 2021

Document electrònic etiquetat per a persones amb discapacitat visual

Pàgines en blanc inserides per facilitar la impressió a doble cara

Autor i editor:

Sindicatura de Comptes de Catalunya
Via Laietana, 60
08003 Barcelona
Tel. +34 93 270 11 61
sindicatura@sindicatura.cat
www.sindicatura.cat

Publicació subjecta a dipòsit legal d'acord amb el que preveu el Reial decret 635/2015, del 10 de juliol

ÍNDEX

ABREVIACIONS.....	6
ACLARIMENT SOBRE ARRODONIMENTS	6
1. INTRODUCCIÓ	7
1.1. INFORME.....	7
1.1.1. Objecte i abast.....	7
1.1.2. Metodologia	7
1.2. ENS FISCALITZAT	7
1.2.1. Antecedents	7
1.2.2. Activitats i organització	8
1.2.3. Treballs de control.....	12
2. FISCALITZACIÓ REALITZADA.....	12
2.1. SEGUIMENT DE LES OBSERVACIONS DE L'INFORME 22/2014.....	13
2.1.1. Pressupost	13
2.1.2. Balanç.....	14
2.1.3. Contractació.....	14
2.1.4. Personal	21
2.2. SEGUIMENT DE LES RECOMANACIONS DE L'INFORME 22/2014.....	29
2.3. SEGUIMENT DE LES OBSERVACIONS DE L'INFORME 29/2009.....	32
3. CONCLUSIONS	32
4. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS	34
4.1. AL·LEGACIONS REBUDES	34
4.2. TRACTAMENT DE LES AL·LEGACIONS.....	37
APROVACIÓ DE L'INFORME.....	37

ABREVIACIONS

CatSalut	Servei Català de la Salut
CSI	Consorti Sanitari Integral
LCSP	Llei 9/2017, del 8 de novembre, de contractes del sector públic
M€	Milions d'euros

ACLARIMENT SOBRE ARRODONIMENTS

Els imports monetaris que es presenten en els quadres d'aquest informe s'han arrodonit de forma individualitzada, fet que pot produir diferències entre la suma de les xifres parcials i els totals dels quadres.

1. INTRODUCCIÓ

1.1. INFORME

1.1.1. Objecte i abast

La Sindicatura de Comptes, com a òrgan fiscalitzador del sector públic de Catalunya, d'acord amb la normativa vigent i en compliment del seu Programa anual d'activitats, emet aquest informe de fiscalització limitada relatiu al Consorci Sanitari Integral (CSI), corresponent a l'exercici 2019.

L'objecte d'aquest informe es limita al seguiment de les observacions i recomanacions fetes per aquesta Sindicatura en l'informe de fiscalització 22/2014, Consorci Sanitari Integral, exercicis 2009, 2010 i 2011, per analitzar-ne la situació en l'exercici 2019. L'abast de la fiscalització també inclou el seguiment de les observacions fetes per la Sindicatura en l'informe 29/2009, sobre el CSI referent a l'exercici 2007, i que a la data d'emissió de l'informe 22/2014 encara no havien estat resoltes.

Encara que l'àmbit temporal d'aquest informe ha estat l'exercici 2019, quan s'ha considerat necessari per completar el treball, s'ha ampliat a períodes anteriors o posteriors.

Les conclusions de l'informe inclouen un quadre on es recull la situació en què a la finalització del treball de camp, el mes de maig del 2021, es trobaven els fets observats en els informes anteriors i si l'entitat havia adoptat en els seus procediments les recomanacions fetes per la Sindicatura.

1.1.2. Metodologia

El treball de fiscalització s'ha dut a terme d'acord amb els principis i normes internacionals de fiscalització del sector públic generalment acceptats i ha inclòs totes aquelles proves, de compliment i substantives, que s'han considerat necessàries per obtenir evidències suficients i adients per poder expressar les conclusions que s'exposen en l'informe.

1.2. ENS FISCALITZAT

1.2.1. Antecedents

El Consorci Sanitari Integral és una entitat jurídica pública, de caràcter associatiu, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, que són el Servei Català de la Salut (CatSalut), l'Institut Català de la Salut, l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, l'Ajuntament de Sant Joan Despí, el Consell Comarcal del Baix Llobregat i la Creu Roja.

Mitjançant el Decret 240/1991 de la Generalitat de Catalunya es creà el Consorci per a la Gestió de l'Hospital de la Creu Roja de l'Hospitalet de Llobregat. L'Acord del Govern de la Generalitat del 5 de novembre del 2002, aprovà el canvi de nom al vigent a la data d'emissió d'aquest informe de Consorci Sanitari Integral.¹ Els estatuts del CSI vigents durant l'exercici 2019 eren els aprovats per l'Acord de Govern del 17 de maig del 2005 i publicats mitjançant la Resolució SLT/1770/2005, del 18 de maig.

Segons l'article 2 dels seus estatuts, l'objectiu i finalitats del CSI són l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, rehabilitadores, docents i d'investigació. En el si del CSI les entitats consorciades han de treballar conjuntament en la planificació, ordenació, avaluació i coordinació dels centres, serveis i establiments de salut pública i d'atenció sanitària, sociosanitària i social, de responsabilitat pública, que desenvolupen, totalment o parcialment, la seva activitat dins dels respectius àmbits competencials.

1.2.2. Activitats i organització

1.2.2.1. Recursos estructurals i humans i activitat assistencial

El CSI comprèn un conjunt de centres assistencials dels municipis de Barcelona, l'Hospitalet de Llobregat, Sant Joan Despí, Sant Feliu de Llobregat i Cornellà de Llobregat.

El CSI gestiona els centres següents:

- Hospital de Sant Joan Despí Moisès Broggi
- Hospital Dos de Maig, de Barcelona
- Hospital General de l'Hospitalet de Llobregat
- Residència Collblanc Companys Socials de l'Hospitalet de Llobregat
- Residència Francisco Padilla de l'Hospitalet de Llobregat
- Centre d'Atenció Primària Sagrada Família de Barcelona
- Centre d'Atenció Primària Collblanc de l'Hospitalet de Llobregat
- Centre d'Atenció Primària La Torrassa de l'Hospitalet de Llobregat
- Centre d'Atenció Especialitzada Ronda La Torrassa, de l'Hospitalet de Llobregat
- Centre d'Atenció Especialitzada Sant Feliu de Llobregat
- Centre d'Atenció Especialitzada Cornellà de Llobregat

A més, el CSI presta els serveis d'acció comunitària i salut pública a la població de la seva àrea de referència.²

1. L'evolució històrica fins arribar als anys fiscalitzats consta en els informes de la Sindicatura de Comptes 29/2009, Consorci Sanitari Integral, exercici 2007, i 22/2014, Consorci Sanitari Integral, exercicis 2009, 2010 i 2011.

2. Les diferents àrees de referència les determina el CatSalut i corresponen a la població d'un determinat territori.

L'Hospital de Sant Joan Despí Moisès Broggi es va posar en funcionament el febrer del 2010. Pertany al Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). Dona servei a una població de referència de més de 310.000 habitants d'onze municipis del Baix Llobregat: Cornellà de Llobregat, Esplugues de Llobregat, Sant Joan Despí, Sant Just Desvern, Corbera de Llobregat, Molins de Rei, Sant Feliu de Llobregat, Vallirana, el Papiol, Cervelló i la Palma de Cervelló. Gestiona el Centre d'Atenció Especialitzada Sant Feliu de Llobregat i el Centre d'Atenció Especialitzada Cornellà de Llobregat. Té una superfície de 46.128 m².

L'Hospital Dos de Maig és un hospital de dimensions mitjanes que pertany al SISCAT i que té una població de referència de 410.000 habitants, de la ciutat de Barcelona. El 2010 es va crear un nou dispositiu sanitari dins l'hospital, el Centre d'Atenció Integral Dos de Maig, en el qual coexisteixen quatre nivells assistencials: atenció primària, conjuntament amb el Centre d'Atenció Primària Sagrada Família; atenció especialitzada, atenció urgent i atenció hospitalària.

L'Hospital General de l'Hospitalet de Llobregat pertany al SISCAT i té una població de referència de 130.000 habitants, de l'Hospitalet de Llobregat. S'ubica en un edifici de 18.000 m².

Durant l'any 2019, el nombre de llits en funcionament dels tres hospitals era de sis-cents vint-i-cinc. L'activitat assistencial realitzada pel conjunt dels tres hospitals del Consorci durant els anys 2018 i 2019 va ser la següent:

Quadre 1. Activitat assistencial. Exercicis 2018 i 2019

Activitat assistencial	2018	2019	Variació 2018-2019 (%)
Altes d'aguts	40.838	39.214	(4,0)
Urgències, visites	184.359	190.365	3,3
Consultes externes, visites	602.417	616.934	2,4
Intervencions quirúrgiques	23.077	22.145	(4,0)
Parts	1.414	1.373	(2,9)
Hospital de dia, sessions	57.309	59.982	4,7

Font: Memòria dels exercicis 2018 i 2019.

1.2.2.2. Estructura organitzativa

El govern del CSI correspon als òrgans establerts en el capítol 2 dels estatuts: el Consell Rector, la Presidència, la Vicepresidència, el conseller o consellera delegada, la Direcció General i les comissions de seguiment.

El Consell Rector és l'òrgan de govern superior del CSI i està format per setze membres

nomenats i substituïts lliurement per les entitats consorciades. La seva composició és la següent:

- Deu representats del Servei Català de la Salut (CatSalut)
- Dos representats de l'Institut Català de la Salut (ICS)
- Un representant de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat
- Un representant de l'Ajuntament de Sant Joan Despí
- Un representant del Consell Comarcal del Baix Llobregat
- Un representant de la Creu Roja

La Generalitat de Catalunya té una posició dominant en el Consell Rector del CSI mitjançant el CatSalut i l'ICS, però el CatSalut, que té la majoria de drets de vot, va decidir que a partir de l'any 2011 no cobriria quatre places de les que tenia assignades dins el Consell. Així mateix, els llocs del Consell Rector que corresponien a l'ICS van romandre vacants durant el període fiscalitzat, perquè es preveia que aquesta entitat deixés de formar part del CSI.³

Al Consell Rector li corresponen, entre altres funcions, definir l'orientació general de les activitats del Consorci dins dels objectius estatutaris i aprovar un consegüent pla general i plans pluriennals d'actuació; aprovar el pla d'inversions i els projectes d'obres, d'instal·lacions i de serveis, i aprovar les condicions generals d'accés als llocs de treball i règim de prestació de funcions, plantilles, remuneracions i convenis col·lectius. També li correspon aprovar els comptes anuals i la Liquidació del pressupost anual.

Les persones que ocupen la presidència i la vicepresidència del Consell Rector són designades pel CatSalut d'entre els membres del Consell Rector. Els membres del Consell Rector són nomenats per una durada màxima de quatre anys, però poden ser renovats per nous mandats.

Correspon al president o presidenta del CSI, entre altres funcions, representar institucionalment el Consorci, supervisar les seves activitats, elevar el projecte de pressupost anual i les seves modificacions per a la seva aprovació pel Consell Rector i formular la proposta de reglament de règim interior.

El vicepresident o vicepresidenta del CSI té, entre altres funcions, suplir el president o presidenta i assumir les seves funcions en casos de vacant, absència o malaltia.

Entre altres funcions, el conseller o consellera delegat té les de representar administrativament el Consorci; proposar al Consell Rector els programes, les estratègies i els plans pluriennals d'actuació; elaborar la proposta de pressupost, d'acord amb els plans

3. En la nova redacció dels estatuts que s'estaven tramitant el mes de març del 2021, l'ICS ja no hi consta com a entitat que participa en el Consorci.

d'actuació aprovats; executar el pla d'inversions; exercir les facultats de contractació en matèria d'obres, instal·lacions, serveis i subministraments; presentar anualment al Consell Rector el Balanç i la Memòria de l'exercici i, d'acord amb el criteris del Consell Rector, contractar, sancionar, separar o rescindir les relacions de treball amb el personal i fixar-ne les remuneracions.

El director o directora general pot exercir per delegació del conseller o consellera delegat, entre altres, les funcions següents: representar administrativament el Consorci; elaborar la proposta de pressupost; executar el pla d'inversions; d'acord amb el criteris del Consell Rector, contractar, sancionar, separar o rescindir les relacions de treball amb el personal i fixar-ne les remuneracions i exercir les facultats de contractació en matèria d'obres, instal·lacions, serveis i subministraments.

El Consell Rector dels anys 2018 i 2019, i fins a la sessió de l'11 de maig del 2020, en què es varen aprovar el comptes anuals de l'exercici 2019, va estar format per les persones següents:

- President: Jordi Mauri Santuró, representant del CatSalut, fins al 16 de juny del 2018.
- Vicepresidenta: Marta Álvarez Daroca, representant del CatSalut.
- Vocals: Antonio Poveda i Zapata, representant de l'Ajuntament de Sant Joan Despí.
Jesús Husillos Gutiérrez, representant de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat.
Josep Perpinyà i Palau, representant del Consell Comarcal del Baix Llobregat, fins al 20 d'octubre del 2019.
Xavier Paz Penche, representant del Consell Comarcal del Baix Llobregat, des del 20 d'octubre del 2019.
Antoni Aguilera Rodríguez, representant de la Creu Roja, fins al 6 de maig del 2019.
Josep Quietet i Torner, representant de la Creu Roja, des del 6 de maig del 2019.
Josep Casademont Gou, representant del CatSalut.
Caridad Pontes García, representant del CatSalut.
José Antonio Pujante Conesa, representant del CatSalut.
Neus Rams Pla, representant del CatSalut, fins al 19 de març del 2019.
Carme Bertral López, representant del CatSalut, des del 19 de març del 2019.

Des del 16 de juny del 2018 i fins el mes d'octubre del 2020 el càrrec de president del Consell Rector va estar vacant, per mort del seu titular. L'octubre del 2020 va ser nomenada presidenta Marta Álvarez Daroca, que fins a aquella data ocupava el càrrec de vicepresidenta, amb funcions de presidenta per substitució.

L'any 2019 el càrrec de conseller delegat no estava cobert. El director general era Carlos Constante Beitia.

A les sessions del Consell Rector també hi assistia, amb veu però sense vot, la secretària del Consell, Meritxell Serra Garreta.

1.2.3. Treballs de control

En virtut de l'article 71⁴ del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre, les entitats públiques que formen part del sector públic de la Generalitat amb participació majoritària, directament o indirectament, i les entitats adscrites a l'Administració de la Generalitat, entre elles, el CSI, són objecte de control financer mitjançant la forma d'auditoria sota la direcció de la Intervenció General, d'acord amb el pla anual que, per a cada exercici econòmic, aprova el conseller o consellera del departament competent en matèria d'economia i finances, a proposta de la Intervenció General.

Els comptes anuals del Consorci de l'exercici tancat el 31 de desembre del 2019 van ser auditats per Faura Casas, Auditors Consultors, SL.

L'opinió d'auditoria dels comptes anuals del CSI de l'exercici 2019 va presentar una opinió favorable. L'informe d'auditoria també incloïa dos paràgrafs d'èmfasi: el primer, referent a la nota 4 de la Memòria per la cessió per part de la Creu Roja Espanyola de l'Hospital General de l'Hospitalet de Llobregat al CSI, la qual no s'ha materialitzat, i el segon, referent a la nota 12 de la Memòria, on s'indica que el 2016 es va rebre una resolució de la Tresoreria General de la Seguretat Social referent a les actes obertes en el període comprès entre el gener del 2011 i el gener del 2015, per 7,38 M€, les quals van ser liquidades l'exercici 2016. Addicionalment, d'acord amb el risc contingent estimat per la direcció del CSI corresponent als períodes no prescrits, el passiu del Balanç a 31 de desembre del 2019 va incorporar una provisió d'1,68 M€.

2. FISCALITZACIÓ REALITZADA

El seguiment de cadascuna de les observacions i de les recomanacions es presenta en els apartats següents, seguint la numeració amb què es van presentar en l'apartat de conclusions de l'informe 22/2014.

4. D'acord amb la nova redacció introduïda per la Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, sobre elements radiotòxics, sobre begudes ensucrades envasades i sobre emissions de diòxid de carboni.

2.1. SEGUIMENT DE LES OBSERVACIONS DE L'INFORME 22/2014

2.1.1. Pressupost

- 1) [Aquesta observació va ser suprimida arran de les al·legacions presentades pel Consorci a l'informe 22/2014.]

2) Gestió del pressupost

En relació amb la gestió del pressupost, l'observació indicava el següent:

El CSI no va gestionar el pressupost durant l'exercici i, al tancament de l'any, va elaborar la Liquidació del pressupost amb els imports del Compte de resultats de la comptabilitat financera amb les oportunes conciliacions.

En la Liquidació del pressupost de l'exercici 2009 hi ha capítols de despesa amb obligacions reconegudes superiors a les dotacions de l'exercici. El Consell Rector, en la sessió del 13 d'octubre del 2010, va aprovar unes Bases d'execució del pressupost per aplicar a partir de l'exercici 2011. Des del mes de juny del 2011, la gerència informa mensualment el Consell Rector de l'estat d'execució del pressupost.

Anàlisi del seguiment

A partir de l'entrada en vigor de la Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, i d'acord amb l'article 216 (segons la versió que incorpora la correcció d'errades), les entitats que gaudeixen del règim d'autonomia de gestió previst en la Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres –com és el cas del Consorci– han d'aplicar el Pla general de comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, del 16 de novembre, a més d'incorporar mecanismes de seguiment i control del seu pressupost anual, del pla d'inversions anual i dels estats financers, mitjançant l'aprovació de bases d'execució del pressupost i altres instruments de gestió pressupostària.

El CSI gaudeix d'autonomia de gestió, i des de l'entrada en vigor de la Llei 7/2011 aplica el Pla general de comptabilitat i elabora la informació pressupostària a partir de la comptabilitat financera mitjançant l'aplicació d'unes taules d'equivalències entre les partides comptables i els conceptes pressupostaris determinades i aprovades per la Intervenció de la Generalitat. Addicionalment l'any 2015 l'òrgan rector del Consorci va aprovar unes bases d'execució del pressupost.

Conclusió

El CSI elabora la informació pressupostària a partir de la comptabilitat financera d'acord amb

el que estableix la Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic. Per tant, la incidència s'ha resolt.

2.1.2. Balanç

3) Marc comptable

Pel que fa al marc comptable l'observació indicava el següent:

El CSI va comptabilitzar el patrimoni i les seves operacions d'acord amb les normes i criteris establerts en el Reial decret 1514/2007, del 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general comptable. No obstant això com a consorci participat majoritàriament per la Generalitat, li és d'aplicació el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, aprovat per l'Ordre del 28 d'agost de 1996.

Anàlisi del seguiment

La Generalitat de Catalunya va aprovar mitjançant l'Ordre VEH/137/2017, del 29 de juny, el Pla general de comptabilitat pública. L'article 3.1.f estableix el següent: "Les entitats del sector públic de salut, amb personalitat jurídica diferenciada, que gestionen serveis sanitaris per compte de l'Administració de la Generalitat de Catalunya en règim de mercat intern regulat, que financen llur activitat majoritàriament amb ingressos obtinguts com a contraprestació de serveis i que compleixen amb els requisits per gaudir del règim d'autonomia de gestió establert a la normativa vigent, poden regir-se pel Pla general comptable de l'empresa i les seves adaptacions". Durant l'exercici 2019, el Consorci va seguir el Pla general de comptabilitat.

Conclusió

El CSI utilitza el Pla general de comptabilitat, d'acord amb el que estableix l'Ordre VEH/137/2017, del 29 de juny, del nou Pla general de comptabilitat pública. Per tant, la incidència s'ha resolt.

2.1.3. Contractació

Per verificar si els aspectes de contractació del 2014 sobre els quals es van fer observacions continuaven presents el 2019, la Sindicatura ha seleccionat, a criteri de l'auditor, una mostra de vint-i-set expedients de contractació adjudicats durant l'any 2019, d'un total de dos-cents nou contractes, amb un import total adjudicat de 20,35 M€, que representen un 73,1% de l'import adjudicat aquell any. El nombre i l'import dels expedients seleccionats per a la fiscalització es mostren en el quadre següent:

Quadre 2. Expedients de contractació fiscalitzats

Id.	Procediment d'adjudicació	Concepte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data adjudicació
<i>Contractes de subministraments</i>					
1	Derivat d'acord marc	Medicaments immunosupressors	Janssen Cilag, SAU Swedish Orphan Biovitrum, SL Bristol Myers Squibb, SA UCB Pharma, SA Merck Sharp & Dohme España, SL Roche Farma, SA Lilly, SAU Celgene, SL Novartis Farmacéutica, SA Pfizer, SL Takeda Farmacéutica España, SAU	1.401.912 17.473 221.002 280.597 361.564 410.167 414.842 54.076 662.504 72.890 99.414	02.09.2019 02.09.2019 02.09.2019 02.09.2019 02.09.2019 02.09.2019 02.09.2019 02.09.2019 02.09.2019 02.09.2019 02.09.2019
2	Derivat d'acord marc	Medicaments per a l'esclerosi	Bayer Hispania, SLU Teva Pharma, SLU Sanofi-Aventis, SA Merck, SLU	10.653 101.500 328.375 471.166	31.01.2019 31.01.2019 31.01.2019 31.01.2019
3	Acord marc	Dexametasona i fluocinolona	Brill Pharma, SL Allergan, SAU	543.250 817.000	25.02.2019 25.02.2019
4	Acord marc	Medicaments variis	Astellas Pharma, SA Novartis Farmacéutica, SA Vifor Pharma España, SL Janssen Cilag, SAU Roche Farma, SA	108.746 206.250 530.000 61.133 68.670	28.08.2019 28.08.2019 28.08.2019 28.08.2019 28.08.2019
5	Acord marc	Ranibizimubab i aflibercept	Novartis Farmacéutica, SA Bayer Hispania, SLU	2.100.000 827.450	28.08.2019 28.08.2019
6	Acord marc	Fungibles amb laparoscòpia	MBA Incorporado, SL Productos Especiales de Neomedic Internacional, SL Applied Medical Distribution Europe BV Prim, SA	13.726 15.100 56.680 752.268	05.03.2019 05.03.2019 05.03.2019 05.03.2019
7	Acord marc	Guants d'examen quirúrgic	Medline International Iberia, SLU Izasa Hospital, SL Palex Medical, SAU Barna Import Medica, SA Celulosas Vascas, SL Krape, SA Mermaid Medical Iberia, SL	1.221.436 213.492 3.061 3.995 47.918 5.555 68.640	18.03.2019 18.03.2019 18.03.2019 18.03.2019 18.03.2019 18.03.2019 18.03.2019
8	Obert	Terminals bipolars d'un sol us	Otomedic Quirúrgica, SL Atos Medical Spain, SLU	382.080 80.000	02.01.2019 02.01.2019
9	Obert	Implants d'osteosíntesi	Johnson & Johnson, SA	2.522.440	14.03.2019
10	Obert	Instrumental de segellat	B. Braun Surgical, SAU	635.600	27.08.2019
11	Obert	Sutures mecàniques (laparoscòpia)	Johnson & Johnson, SA	854.595	17.07.2019
12	Obert	Elements macerables i cessió d'equips	Belles Diagnòstic i Investigació, SL	395.459	09.10.2019

Id.	Procediment d'adjudicació	Concepte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data adjudicació
13	Obert	Instal·lació i manteniment sistema d'informació de l'entorn sanitari	Common Management Solutions, SL	154.999	11.11.2019
14	Obert	Dos sondes convex i dos sondes lineals	Philips Ibérica, SAU	28.000	05.07.2019
15	Obert	Implants d'artroscòpia de genoll	Arthrex España y Portugal, SLU Linvatec Spain, SL	64.500 922.989	19.06.2019 19.06.2019
16	Obert	Mantes tèrmiques d'aigua (cessió equip control de temperatura)	Izasa Hospital, SL	255.300	29.10.2019
17	Obert	Arc radioquirúrgic i manteniment	Philips Ibérica, SAU	107.995	11.11.2019
Contractes de serveis					
18	Obert	Manteniment correctiu i preventiu d'equips d'endoscòpia	Olympus Iberia, SAU	94.627	27.08.2019
19	Obert	Transport sanitari interhospitalari	Ambulancias Domingo, SA	115.090	13.03.2019
20	Obert	Exploracions de densitometria	Cetir Centre Mèdic, SL	101.200	18.09.2019
21	Obert	Informació escrita, retolació i senyalització	Javirroyo, SL	193.700	29.10.2019
22	Obert	Pòlissa d'assegurança que cobreixi pèrdues del patrimoni	Zurich Insurance PLC Sucursal en España	159.277	28.06.2019
23	Obert	Servei unificat de comunicacions	Orange Espagne, SAU	311.534	01.10.2019
24	Obert	Manteniment llicències de SAP	SAP España, SA	260.813	02.10.2019
25	Obert	Assessorament en temes fiscals i tributaris	Gabinete Begur, SL	12.000	05.07.2019
26	Obert	Manteniment equips d'anestèsia	General Electric Healthcare España, SA	48.469	27.08.2019
27	Obert	Realització d'ecografies	Centre Mèdic Diagnòstic Alomar, SL	74.000	26.07.2019
Total contractes fiscalitzats				20.347.172	

Imports en euros, sense IVA.

Font: Registre públic de contractes.

4) Quantificació dels contractes de subministrament derivats d'acords marc

En referència a la quantificació dels preus totals dels contractes de subministrament derivats d'acords marc amb el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya (CSC), l'observació indicava el següent:⁵

El CSC, a sol·licitud del CSI, va licitar els contractes de subministraments que derivaven dels acords marc per lots. Tanmateix, les adjudicacions i els contractes formalitzats es van fer pels preus unitaris dels productes subministrats sense que constés un límit de productes a subministrar ni un preu total del contracte, en contra del que determina l'article 75 de la LCSP.

5. En el redactat de l'observació l'abreviació LCSP es refereix a la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, que era la llei de contractes en vigor en el moment de la fiscalització.

Anàlisi del seguiment

Els expedients 1 i 2 de l'exercici 2019 corresponen a dos contractes derivats d'acords marc licitats pel CSC. Aquests acords marcs inclouen la quantitat màxima de producte a subministrar i el preu total de l'adjudicació de cada producte per cadascuna de les entitats que s'inclouen en els acords.

D'altra banda, els expedients 3, 4, 5, 6 i 7 corresponen a acords marc licitats pel CSI per un import i quantitats concrets.

Conclusió

La contractació realitzada a partir d'acords marc ja estableix la quantitat màxima i un preu total dels béns a subministrar. Per tant, la incidència ha estat resolta.

5) Classificació dels contractes de gestió de serveis públics

Respecte dels contractes tramitats pel Consorci com a gestió dels serveis públics, l'observació indicava el següent:

El CSI va tramitar cinc contractes de gestió de serveis públics. D'acord amb la legislació de contractes, si s'hagués tractat efectivament de gestió de serveis públics, aquests contractes només els hauria pogut licitar el CatSalut o el Departament de Salut, atès que aquesta categoria contractual queda reservada a les administracions públiques amb titularitat i competència sobre els serveis públics, la gestió dels quals es licita. El CSI hauria d'haver licitat i formalitzat aquestes prestacions com a simples contractes de serveis.

Anàlisi del seguiment

Al tancament de l'exercici 2019, el CSI mantenia només un contracte de gestió de serveis públics. Dels cinc contractes de gestió de serveis que estaven vigents al finalitzar l'any 2011, dos continuaven vigents l'exercici 2019. Els altres tres es van resoldre de la manera següent:

- Servei de laboratori d'anàlisis clíniques i dipòsits de sang dels hospitals i centres d'atenció primària del CSI. L'any 2019 aquest servei el va prestar el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf, mitjançant un encàrrec de gestió, atès que el laboratori té la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic de Servei Català de la Salut. Aquest encàrrec de gestió es renova anualment.
- Servei de ressonància magnètica a l'Hospital General de l'Hospitalet de Llobregat i serveis de PACS (emmagatzematge i distribució d'imatges mèdiques) i RIS (sistema d'informació

de radiologia) als centres del CSI. L'any 2019 aquest servei el va prestar directament el CSI amb els seus recursos.

- Servei d'hemodiàlisis als centres del CSI. L'any 2019 aquest servei es va prestar directament amb els recursos del CSI.

Fins al 31 de desembre del 2019, el servei de diagnòstic per la imatge a l'Hospital Dos de Maig es va prestar mitjançant el contracte anterior de gestió de serveis. A partir de l'1 de gener del 2020 aquest servei el presta directament el CSI amb els seus recursos.

El servei de medicina hiperbàrica a l'Hospital de Sant Joan Despí Moisès Broggi es va continuar prestant durant tot l'any 2019 mitjançant el mateix contracte de gestió de serveis adjudicat el 21 de juliol del 2009, però iniciat l'1 de gener del 2010, per una vigència de deu anys. El 31 de març del 2021 la licitació pública d'aquest servei va quedar deserta.

Conclusió

L'exercici 2019 encara estaven en vigor dos dels cinc contractes de gestió de serveis públics. Per tant, l'observació referent a la utilització errònia, per manca de competència, del contracte de gestió de serveis estava pendent de ser resolta en la seva totalitat a finals de l'any 2019.

6) Contractació de serveis assistencials professionals

Pel que fa a la contractació de serveis assistencials professionals de forma directa, l'observació indicava el següent:

Una part de la despesa comptabilitzada en els comptes de l'epígraf Aprovisionaments del Compte de pèrdues i guanys dels exercicis fiscalitzats correspon a despesa facturada per professionals assistencials contractats pel CSI de forma directa sense seguir cap procediment de contractació.

Ja sigui per l'import facturat o bé per la continuïtat en la prestació del servei, superior a un any, aquestes contractacions s'haurien d'haver realitzat a partir d'una licitació pública.

Anàlisi del seguiment

A partir de la comptabilitat del CSI corresponent a l'exercici 2019, referida tant a aprovisionaments com a serveis diversos, s'han seleccionat les despeses pels serveis de radiologia, endoscòpies, podologia, laboratoris i serveis externs varis, per poder veure el seu correcte procediment de contractació.

En la fiscalització realitzada s'han detectat despeses de professionals assistencials i de diferents entitats per a les quals, d'acord amb el seu import, hauria correspost licitar-les mitjançant un procediment amb publicitat i concurrència.

D'altra banda, s'han observat contractacions de professionals, considerades menors per part del CSI, que també s'havien contractat l'exercici anterior, i que, per aquest motiu, s'haurien d'haver tramitat mitjançant un procediment amb publicitat i concurrència.

En el cas del servei de podologia, el 24 d'abril del 2019, el CSI va realitzar el corresponent procediment de contractació però la licitació va quedar deserta. Posteriorment, mitjançant dues contractacions menors del 15 de maig i el 16 de novembre del 2019, el CSI va continuar prestant el servei.

Conclusió

Tot i haver realitzat una licitació pública per a la prestació del servei de podologia, l'any 2019 el conjunt de la despesa corresponent a professionals i entitats prestadores de serveis assistencials complementaris del CSI corresponia a adjudicacions directes que, atesa la seva quantia o la continuïtat en el temps, s'haurien d'haver tramitat mitjançant un procediment de contractació amb publicitat i concurrència. Per tant, es manté l'observació.

7) Valoració de l'experiència

Pel que fa a la valoració de l'experiència com a criteri d'adjudicació, l'observació indicava el següent:

El CSI va valorar com a criteri d'adjudicació d'un contracte d'obres l'experiència dels licitadors. D'acord amb el Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat mitjançant el Reial decret legislatiu 3/2011, del 14 de novembre, l'experiència ha de considerar-se un mitjà d'acreditació de la solvència tècnica dels licitadors, que s'ha de valorar de forma prèvia a la fase del concurs.

Anàlisi del seguiment

En el conjunt de les licitacions de la mostra de contractes fiscalitzats l'experiència s'ha exigit en la fase de solvència tècnica.

Conclusió

D'acord amb l'article 90.1 de la LCSP, l'experiència ha de valorar-se com un criteri de solvència. Per tant, aquesta incidència no s'ha detectat.

8) Procediment negociat sense publicitat

Respecte a l'adjudicació de dos contractes per procediment negociat sense publicitat, l'observació indicava el següent:

El CSI va tramitar dos expedients d'obra separadament pel procediment negociat sense publicitat mentre que, d'acord amb la documentació facilitada, corresponien a objectes molt similars tramitats conjuntament i adjudicats el mateix dia al mateix proveïdor. D'acord amb aquesta informació, caldria haver tramitat una sola licitació pel procediment negociat amb publicitat.

Anàlisi del seguiment

En la fiscalització de la mostra de contractes seleccionats no s'ha detectat cap incidència com la descrita. A l'inici de l'exercici 2019, el CSI només tenia vigent un sol contracte licitat per procediment negociat sense publicitat, el corresponent al servei de seguretat que, un cop finalitzada la seva vigència, es va tramitar, durant l'any 2019, mitjançant un procediment obert.

Conclusió

El CSI va licitar el conjunt de contractes fiscalitzats mitjançant procediments amb publicitat i concurrència. Per tant, la incidència no s'ha detectat.

9) Adjudicacions sense procediments de contractació

Pel que fa a l'adjudicació de contractes de manera directa l'observació deia el següent:

Durant el període fiscalitzat el CSI va contractar un conjunt de subministraments i de prestacions de serveis de forma directa, tot i que, pel seu import, s'haurien hagut de sotmetre a un procediment de contractació d'acord amb la normativa aplicable. En la majoria dels casos la situació es va solucionar durant el període fiscalitzat o posteriorment.

Anàlisi del seguiment

La Sindicatura ha realitzat el seguiment de diferents comptes de despesa de subministraments i de prestació de serveis del CSI de l'exercici 2019 i ha seleccionat diverses factures per poder comprovar la correspondència amb els procediments de contractació.

D'aquesta anàlisi se'n desprèn que hi ha despeses que, atesa la seva contractació de forma concatenada en més d'un exercici, haurien d'haver estat objecte d'un únic contracte pel fet de constituir una unitat operativa o funcional.

Aquestes incidències han donat com a resultat l'elusió dels requisits de publicitat o els relatius als procediments d'adjudicació que haurien correspost. Per aquest motiu, constitueixen un fraccionament indegut del contracte i, en conseqüència, un incompliment dels articles 99.2 i 118.3⁶ de la LCSP.

Conclusió

A la comptabilitat de l'exercici 2019 s'ha observat que hi ha despesa comptabilitzada que s'hauria d'haver contractat mitjançant el corresponent procediment de contractació. Per tant, l'observació es manté.

2.1.4. Personal

Durant l'exercici 2019, les relacions entre el CSI i el seu personal es van establir a l'empara dels dos convenis col·lectius següents:

- Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, aprovat per la resolució TSF/446/2019 del 30 de gener.
- Sisè Conveni col·lectiu marc estatal de serveis d'atenció a les persones dependents i desenvolupament de la promoció de l'autonomia personal, aprovat per Resolució del 25 d'abril del 2012, que afectava el personal que treballava en les residències.

A més, la relació entre el CSI el seu personal també estava afectada pel pacte i l'acord següents:

- Acta de conciliació del 10 de gener del 2017 per a la ratificació del Pacte signat el novembre del 2016, que afectava tot el personal del CSI. Aquest Pacte determinava i aclaria les condicions laborals que regien en el CSI i que conformaven el règim aplicable al personal conjuntament i complementàriament amb les estipulades en el 1r Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental concertats amb el CatSalut.
- Acord de condicions laborals entre la representació legal dels treballadors de la Residència Collblanc – Companys Socials i de la Residència Francisco Padilla i el CSI, del 12 de gener del 2018.

Per fiscalitzar el seguiment de les observacions en matèria de personal del CSI, dels tres mil

6. Contractes entre el 9 de març del 2018 i el 5 de febrer del 2020.

dos-cents quaranta-set empleats que constaven com a plantilla mitjana equivalent l'any 2019, la Sindicatura ha seleccionat, segons el criteri de l'auditor, una mostra de cinquanta treballadors corresponents a grups professionals i categories diferents.

10) Incompatibilitats

Pel que fa a les incompatibilitats del personal del CSI, l'observació indicava el següent:

Durant el període fiscalitzat el CSI tenia contractats diferents serveis de caràcter professional, directament amb el professional o a través de societats creades *ad hoc*. Amb aquest personal mantenia a la vegada una relació de caràcter laboral.

Atès el que estableix l'article 11 de la Llei 21/1987, del 26 de novembre, d'incompatibilitats al servei de l'Administració de la Generalitat, i el Decret 307/1985, del 31 d'octubre, sobre les normes i procediment per a l'aplicació de les incompatibilitats al personal sanitari al servei de la Generalitat de Catalunya, la Sindicatura considera que la contractació professional amb aquestes persones és incompatible amb la relació laboral que mantenien aquests mateixos facultatius amb el CSI.

Anàlisi del seguiment

El CSI va iniciar diferents procediments per contractar aquests serveis amb tercers independents i, com a conseqüència, en l'exercici 2019 no hi havia cap professional amb relació laboral amb el CSI que tingués, a la vegada, una relació mercantil o de prestació de serveis amb el CSI, ja fos de forma directa amb el professional o a través d'entitats mercantils. El CSI ha manifestat que aquesta situació va quedar resolta a començaments del 2016.

Conclusió

L'observació referent a les incompatibilitats del personal del CSI ha estat resolta, tant pel que fa a la contractació directa de personal com a la de la creació d'empreses per part del personal per cobrir diferents serveis del CSI.

11) Autorització dels conceptes retributius

Pel que fa a l'autorització dels diferents conceptes retributius del personal del Consorci, l'observació indicava el següent:

Durant el període fiscalitzat el CSI va remunerar a una part dels seus treballadors per conceptes retributius que no provenien de cap conveni a què estigués acollit el personal del CSI i que havien estat autoritzats per la gerència del CSI o per la direcció dels centres hospitalaris en anys anteriors al període fiscalitzat.

Segons l'acta del Consell Rector del 13 d'abril del 2011, el gerent del Consorci pot determinar les remuneracions del personal d'acord amb el règim retributiu aprovat pel Consell Rector. A la Sindicatura no li consta l'existència d'aquest règim retributiu.

D'altra banda, el CSI no ha facilitat a la Sindicatura cap document d'aprovació formal del concepte retributiu Millora voluntària de l'empresa, que estava vinculat al concepte de Direcció per objectius establert en el VII Conveni de la xarxa d'hospitals d'utilització pública de Catalunya, ni dels criteris per a la seva aplicació ni per a la seva meritació.

El CSI tampoc ha facilitat a la Sindicatura cap document formalment aprovat on consti el detall de les activitats retribuïdes i els criteris concrets d'assignació dels imports entre els diferents professionals que reben retribucions pel concepte Programes especials. En aquest sentit, la remuneració percebuda pel personal que realitzava aquests serveis era, en la majoria de casos, fixa en la seva quantia i periòdica en la seva meritació, mentre que el més apropiat hauria estat fer-ho per acte o sessió.

Anàlisi del seguiment

L'Acord de condicions laborals entre la representació legal dels treballadors de la Residència Collblanc – Companys Socials i de la Residència Francisco Padilla i el CSI, del 12 de gener del 2018, establia el concepte de millora voluntària i en determinava la quantificació.

El Consell Rector, en la reunió del 15 de maig del 2017, va aprovar l'establiment de plusos de direcció per a aquells professionals que assumissin funcions en relació amb els Programes especials de trànsits, carcinomatosi, anestèsia i diverses activitats derivades del Pla de xoc. En l'acta de la reunió es detallen els criteris per quantificar aquest concepte.

Conclusió

L'observació respecte al concepte de millora voluntària i a altres conceptes retributius anteriors a la creació del Consorci es va resoldre amb l'Acord del 12 de gener del 2018 entre la representació dels treballadors de les residències i el CSI.

Pel que fa referència a la retribució en concepte de Programes especials, l'observació es va resoldre amb l'aprovació per part del Consell Rector d'aquest concepte de nòmina, el mes de maig del 2017.

12) Conceptes retributius de complement transitori i mòduls de disponibilitat

Respecte al complement transitori i els mòduls de disponibilitat, l'observació indicava el següent:

El CSI no ha facilitat documentació suficient a la Sindicatura per poder validar l'aprovació per l'òrgan de govern i la quantificació del complement transitori i el mòdul de disponibilitat que van suposar una despesa pels tres exercicis fiscalitzats d'1,48M€.

Anàlisi del seguiment

Els conceptes retributius Complement transitori i Mòdul de disponibilitat no consten en cap de les nòmines de l'exercici 2019 de la mostra de personal seleccionada per a la fiscalització.

Tanmateix, en el resum anual de nòmina de l'exercici 2019 s'ha observat l'existència del pagament d'aquests dos complements retributius a determinades persones.

El complement transitori es paga als professionals assistencials que s'incorporen de nou al CSI fins que no poden inscriure's al Sistema d'incentivació, promoció i desenvolupament professional. Els contractes de treball inclouen una clàusula on queda recollit aquest concepte retributiu. Un cop el professional percep alguna retribució per aquest concepte deixa de percebre el complement transitori. El Consell Rector, en la sessió de l'11 de maig del 2020, va aprovar, entre d'altres, aquest concepte retributiu.

El concepte retributiu Mòdul de disponibilitat va ser aprovat formalment pel Consell Rector en la sessió del 15 de maig del 2017. Aquest concepte retribueix serveis d'oftalmologia realitzats pel personal assistencial fora de la jornada laboral ordinària.

Conclusió

L'any 2019, l'observació respecte al complement transitori es manté, atès que, si bé l'abonament d'aquest complement queda recollit en els contractes del personal, ni la seva constitució ni l'import no van ser aprovats pel Consell rector del CSI fins el mes de maig del 2020.⁷

L'observació respecte als mòduls de disponibilitat va quedar resolta amb l'aprovació del concepte i dels preus pel Consell rector del CSI.

13) Concepte retributiu de guàrdies

Respecte al concepte retributiu de guàrdies, l'observació indicava el següent:

La fiscalització realitzada ha posat de manifest que tres treballadors de la mostra analitzada sobrepassen el límit anual de cent cinquanta hores per sobre la jornada

7. Text modificat arran de l'al·legació 12 presentada pel Consorci Sanitari Integral.

laboral ordinària i la jornada complementària, establert amb caràcter general, excepte que hi hagi acord entre les parts, en l'article 49.1 de la Llei 55/2003, de l'estatut marc del personal estatutari dels serveis de salut.

Anàlisi del seguiment

En l'anàlisi de les hores extraordinàries realitzades pel personal de la mostra seleccionada s'ha observat que cinc treballadors excedien del màxim permès de 2.187 hores anuals totals. També s'ha observat que l'acceptació per part del treballador d'haver superat aquell límit en un màxim de cent cinquanta hores anuals no consta per escrit en l'expedient personal, en contra del que estableix l'article 49.1 de la Llei 55/2003, de l'Estatut marc del personal estatutari dels serveis de salut.

Conclusió

En la mostra analitzada s'han detectat cinc treballadors amb una jornada laboral anual que excedia les 2.187 hores màximes permeses. L'observació, per tant, es manté.

14) Complement d'antiguitat

Respecte al complement d'antiguitat, l'observació indicava el següent:

El CSI va contractar com a personal facultatiu del Consorci l'administrador d'una societat que prestava serveis d'endoscòpia digestiva al Consorci. Durant els exercicis 2010 i 2011, aquest treballador va cobrar un complement d'antiguitat consolidada de 2.800€ anuals, mentre que no li corresponia cap quantitat per antiguitat, atès que la seva relació laboral anterior va finalitzar l'any 1996 per baixa voluntària.

Anàlisi del seguiment

Durant l'exercici 2019 el CSI va abonar 2.800€ pel concepte retributiu de complement d'antiguitat consolidada al facultatiu esmentat en l'observació.

De la documentació aportada de nou pel CSI se'n desprèn que el febrer del 2010 el CSI va contractar com a personal facultatiu del Consorci l'administrador d'una societat limitada que prestava serveis d'endoscòpia digestiva al Consorci des de l'1 de març de 1996.

En el contracte firmat l'any 1996, que en aquell moment es va formalitzar amb la persona física que després va passar a ser l'administrador de la societat limitada, s'estipula que el signant havia mantingut una relació laboral des de l'any 1981 fins a aquell moment amb l'Hospital Creu Roja de Barcelona i que, en cas de finalitzar la relació mercantil i dins del període dels trenta dies següents a la finalització de la prestació del servei, si la persona

signant demanava el seu reingrés a la plaça que havia ocupat, l'Hospital havia de readmetre'l actualitzant-li les retribucions i mantenint-li les mateixes condicions laborals anteriors, fins i tot l'antiguitat en el lloc de treball.

L'1 de gener del 2000, l'Hospital Creu Roja de Barcelona va passar a ser gestionat pel Consorci Sanitari de la Creu Roja a Catalunya (posteriorment, el novembre del 2002 se'n va modificar el nom per l'actual de Consorci Sanitari Integral), i el Consorci va assumir tots els drets i deures de l'Hospital Creu Roja de Barcelona en aquella data.

Així, doncs, el febrer del 2010, un cop finalitzat el contracte mercantil, amb sol·licitud prèvia de l'interessat, el CSI va formalitzar de nou un contracte laboral amb aquella persona mantenint-li els drets laborals que tenia amb anterioritat a l'any 1996, entre altres, la retribució per antiguitat.

Conclusió

No s'ha detectat cap incidència, atès que el CSI va satisfer el complement d'antiguitat d'acord amb les clàusules contractuals.

15) Canvis de contractes d'alta direcció a contractes laborals ordinaris

Pel que fa als canvis de contractes d'alta direcció a contractes laborals ordinaris, l'observació indicava el següent:

A partir dels informes elaborats per la Intervenció Adjunta per a la Seguretat Social el CSI va convertir contractes d'alta direcció en contractes laborals ordinaris sense que la modificació signifiqués un canvi en les funcions directives del personal ni afectés a la seva retribució anual. Tanmateix, d'acord amb l'article 13 de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, el personal de les entitats públiques que desenvolupi serveis de caràcter directiu ha d'estar subjecte al règim laboral d'alta direcció; per tant, els canvis de contracte no s'haurien d'haver fet.

Anàlisi del seguiment

Durant l'exercici 2019, el CSI mantenia només la relació laboral d'alta direcció, regulada pel Reial decret 1382/1985, de l'1 d'agost, amb el director general de l'entitat. La resta del personal de l'equip directiu de l'entitat mantenia una relació laboral ordinària amb el CSI.

D'acord amb el Reial decret 1382/1985, de l'1 d'agost, per poder establir la relació laboral de caràcter especial d'alta direcció cal que la persona contractada participi en la presa de decisions dels actes fonamentals de gestió de l'activitat de l'entitat, exerciti poders amb caràcter general i que facin referència al conjunt de l'entitat i que tingui autonomia en l'exercici de les seves facultats i plena responsabilitat, només subordinada a l'òrgan rector de l'entitat.

En l'organigrama funcional del CSI l'única persona que depèn directament del Consell Rector és el director general. La resta de càrrecs directius de l'entitat depenen funcionalment del director general, i, per tant, a ells no els correspon tenir una relació laboral de caràcter especial d'alta direcció.

Conclusió

D'acord amb les consideracions esmentades en l'anàlisi del seguiment, l'observació va quedar resolta.

16) Aplicació de la reducció salarial establerta en el Decret llei 3/2010 al personal d'alta direcció i al personal directiu

En referència a l'aplicació de la reducció salarial al personal d'alta direcció i al personal directiu, establerta en el Decret llei 3/2010, l'observació indicava el següent:

El CSI va aplicar una reducció del 5,0% al personal d'alta direcció i al personal directiu que tenien una retribució inferior a 93.420,20€ i per sobre de la dels directors generals, mentre que hauria d'haver aplicat una reducció salarial del 8,0%.

Anàlisi del seguiment

Durant l'exercici 2019, el CSI va aplicar la reducció d'un 10% de les retribucions anuals, d'acord amb el va establir el Decret llei 3/2010, del 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic, a tres directius de l'entitat. Al director general, atès que la contractació es va produir l'exercici 2016, no se li va efectuar cap reducció de la seva retribució. Per a la resta de personal de l'entitat, amb contractes anteriors al 2010 i amb retribucions anuals inferiors a les corresponents al càrrec de director general, el CSI va aplicar-los la reducció d'un 5%.

Conclusió

L'any 2019 el CSI va aplicar les reduccions de les retribucions d'acord amb el que determinava el Decret llei 3/2010. Per tant, l'observació s'ha resolt.

17) Indemnització del conseller delegat

Respecte a la indemnització del conseller delegat del Consorci, l'observació indicava el següent:

El 17 d'octubre del 2010 el CSI va destituir del càrrec l'anterior conseller delegat i l'endemà el va contractar pel càrrec d'adjunt a la consellera delegada. Per l'incompliment

del període de preavis se li van abonar 30.834,78€. Atès que l'endemà del seu acomiadament va accedir a un altre lloc de treball del CSI, no li corresponia cap indemnització pel cessament del càrrec de conseller delegat. D'altra banda, la clàusula vuitena del seu contracte d'alta direcció, explicitava que, en cas de desistiment per part del CSI no era necessari cap preavis.

Anàlisi del seguiment

Durant l'exercici 2019 el càrrec de conseller delegat del CSI va estar vacant. Segons manifestacions de la direcció del CSI, a la data de finalització del treball de camp, el mes de maig del 2021, s'estan elaborant uns nous estatuts de l'entitat on se suprimirà el càrrec de conseller delegat. Durant el període fiscalitzat no hi va haver cap destitució ni cessament de personal directiu.

Conclusió

Durant l'exercici 2019 no hi va haver cap destitució ni cessament de personal directiu. Per tant, no s'ha detectat la incidència.

18) Compensació parcial de la reducció salarial establerta en el Decret llei 3/2010

Pel que fa a la compensació parcial de la reducció salarial establerta en el Decret llei 3/2010, l'observació indicava el següent:

Durant l'exercici 2010 el CSI va dotar addicionalment les despeses de personal amb 0,50M€ per compensar els efectes del decrement salarial que establia el Decret llei 3/2010, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic, en aquells centres que no havien arribat a un mínim del 2,0% del premi de qualitat.

Aquest increment de la despesa per retribucions incompleix el que estableix en l'esmentat decret llei.

Anàlisi del seguiment

De la fiscalització de la nòmina del personal de l'exercici 2019 realitzada se'n desprèn que el CSI no va retribuir el personal amb cap concepte que no fossin els establerts pels convenis d'aplicació i pels acords amb els representants dels treballadors.

Conclusió

Durant l'exercici 2019 el CSI va retribuir el seu personal d'acord amb els convenis col·lectius que els eren d'aplicació. Per tant, no s'ha detectat la incidència.

2.2. SEGUIMENT DE LES RECOMANACIONS DE L'INFORME 22/2014

A continuació es fa el seguiment de les recomanacions fetes per la Sindicatura de Comptes en l'informe 22/2014, Consorci Sanitari Integral, exercicis 2009, 2010 i 2011.

La numeració del seguiment de les recomanacions segueix la numeració de l'apartat 4.2, Recomanacions, de l'informe 22/2014, per facilitar-ne el seguiment.

1) Catalogació del càrrec de gerent

En relació amb el càrrec de gerent del CSI la recomanació indicava el següent:

Durant l'exercici 2011 van quedar vacants els càrrecs de conseller delegat i de director general del CSI, que consten en l'article 2 dels Estatuts de l'entitat com òrgans de govern del CSI. Des d'aquella data les màximes funcions executives del Consorci les exerceix per delegació del Consell Rector el gerent.

Cal modificar els Estatuts del CSI per tal que declarin com a òrgan de govern del Consorci el gerent i en regulin les seves competències, a la vegada que, si és oportú deixi sense efecte les competències dels càrrecs vacants.

Anàlisi del seguiment

L'any 2016 el gerent del CSI va cessar del càrrec i el lloc de gerent no es va tornar a cobrir. El 23 de maig del 2016, per resolució del Consell Rector es va nomenar el nou director general del CSI, amb les funcions i competències establertes en els Estatuts del CSI.

Segons ha manifestat la direcció del CSI, la figura de conseller delegat serà suprimida en la propera modificació dels estatuts del Consorci.

Conclusió

La part de la recomanació relativa a declarar el gerent òrgan de govern va quedar sense efecte atès que aquesta figura va desaparèixer l'exercici 2016.

La part de la recomanació relativa al càrrec de conseller delegat es manté a l'espera de la modificació dels Estatuts del CSI.

2) Tractament de l'import pendent de cobrament del Banc de Sang i Teixits

Pel que fa a l'import pendent de cobrament del Banc de Sang i Teixits, la recomanació indicava el següent:

A la data de fiscalització del CSI restaven pendents de cobrament del Banc de Sang i Teixits per la transmissió d'aquesta branca d'activitat 1,83M€. El CSI per iniciativa

pròpia, va compensar aquest import amb el cost dels productes subministrats pel Banc de Sang i Teixits.

El Banc de Sang i Teixits en resposta a la circularització també va considerar compensats aquests saldos.

Cal doncs, que es tramiti formalment la compensació dels deutes mutus entre les dues entitats.

Anàlisi del seguiment

L'any 2014, el Banc de Sang i Teixits va comunicar al CSI, mitjançant un escrit, l'acceptació de la compensació formal dels deutes mutus.

Conclusió

La recomanació de la tramitació formal de la compensació dels deutes mutus va quedar implementada l'any 2014.

3) Seguiment de l'execució contractual

Pel que fa al seguiment de l'execució contractual la recomanació indicava el següent:

El CSI no tenia implementat un procediment per fer el seguiment de la despesa associada a cadascun dels contractes adjudicats. Per això la Sindicatura no s'ha pogut manifestar sobre l'execució d'una part dels contractes fiscalitzats.

La Sindicatura considera necessari que el CSI implementi un adequat procediment per al seguiment de la despesa vinculada als contractes adjudicats. Aquests circuits han de garantir que els imports facturats tenen sempre la cobertura contractual que requereixen i que els contractes que es desenvolupen d'acord amb les estipulacions que marquen el document contractual i els corresponents plecs de clàusules administratives i de prescripcions tècniques.

Anàlisi del seguiment

L'exercici 2019 el CSI va licitar l'adquisició d'un programa informàtic que permetés fer el seguiment de la contractació. Aquesta licitació es va adjudicar el gener del 2020. La posada en funcionament d'aquest nou programa va quedar aturada pel covid-19. El gener del 2021 el CSI el va començar a fer funcionar per a la contractació menor. Durant el segon semestre del 2021 es vol posar en funcionament la resta del programa per a tota la contractació.

Conclusió

Si bé l'exercici 2019 la recomanació encara no s'havia resolt, el CSI està en procés

d'instaurar el seguiment de la contractació amb la posada en marxa d'una nova aplicació al llarg del 2021.

4) Exercici de les competències del Consell Rector en l'àrea de personal

Pel que fa a l'exercici de les competències del Consell Rector, la recomanació indicava el següent:

La fiscalització de l'àrea de personal ha posat de manifest que el Consorci tenia establerts un conjunt de complements retributius que no havien estat aprovats pel Consell rector de l'entitat. Per tant, convindria que el mateix Consell rector dissenyés i aprovés uns procediments perquè qualsevol mesura que afectés, creés o modifiqués l'establiment de retribucions del personal necessités de l'aprovació d'aquell òrgan, prèvia a l'aplicació.

Anàlisi del seguiment

L'any 2020 el CSI va aprovar el conjunt de complements retributius que no constaven en els convenis col·lectius d'aplicació al personal del consorci.

Conclusió

La recomanació respecte a l'aprovació del conjunt de complements retributius no previstos en conveni per part del Consell Rector ha estat implementada.

5) Acomiadaments improcedents

Pel que fa als acomiadaments improcedents, la recomanació indicava el següent:

El CSI va tramitar diferents acomiadaments –iniciats per motius disciplinaris– que eren improcedents.

La Sindicatura considera que, per tal de preservar el principi de no discrecionalitat que ha de regir totes les actuacions de l'Administració Pública, caldria tramitar correctament els expedients disciplinaris per tal que si cal acomiadar una persona, l'acomiadament es faci amb totes les garanties processals, tan per a l'entitat com per al treballador. En aquest sentit convindria que els acomiadaments improcedents i les indemnitzacions a satisfer en aquests casos fossin establerts per sentències judicials fermes.

Anàlisi del seguiment

La Sindicatura ha fiscalitzat els acomiadaments realitzats durant l'exercici 2019 i ha conclòs que eren acomiadaments per finalització de contracte. No s'ha observat cap acomiadament acordat que fos improcedent.

Conclusió

L'acompliment d'aquesta recomanació no s'ha apreciat en el treball de fiscalització realitzat, atès que no hi ha hagut cap cas en què el CSI l'hagués pogut aplicar.

2.3. SEGUIMENT DE LES OBSERVACIONS DE L'INFORME 29/2009

En l'informe 29/2009 de la Sindicatura, relatiu al CSI, referit a l'exercici 2007, es van fer dinou observacions. De la revisió del seu estat en l'informe 22/2014, es destacava que cinc observacions havien estat resoltes totalment o parcialment, una la constituïen fets no esmenables, dues seguien vigents i deu afectaven expedients de contractació que havien estat tractats en la fiscalització anterior.

Les dues observacions que seguien vigents en l'informe 22/2014 eren les referides a la gestió del pressupost (observació 2) i al marc comptable (observació 3), totes dues resoltes en la fiscalització actual.

En l'informe 29/2009 no es va fer cap recomanació.

3. CONCLUSIONS

De la fiscalització realitzada se'n desprèn que de disset⁸ observacions que la Sindicatura de Comptes va incloure en l'informe 22/2014, sobre el Consorci Sanitari Integral, exercicis 2009, 2010 i 2011:

- Dotze observacions es consideren resoltes o no s'han observat els fets en les mostres analitzades.
- Dues observacions es consideren parcialment resoltes.
- Tres observacions resten pendents de resoldre.

Respecte a les cinc recomanacions que es van fer en l'informe de fiscalització esmentat:

- Dues s'han implementat.
- D'una no s'ha observat el fet per poder ser aplicada.
- Una s'ha aplicat parcialment
- Una resta pendent de ser implantada.

8. La numeració de les observacions arriba fins al número 18. Tanmateix, l'observació número 1 va ser suprimida de l'informe 22/2014 perquè es va acceptar l'al·legació presentada pel Consorci Sanitari Integral.

Quadre 3. Conclusió del seguiment de les observacions i recomanacions

Observació		Inclusa en l'informe 29/2009	Conclusió del seguiment
Núm.	Títol		
<i>Referent a la liquidació del pressupost</i>			
1	-	-	-
2	Gestió del pressupost	Sí	Resolta
<i>Referent al Balanç</i>			
3	Marc comptable	Sí	Resolta
<i>Referent a la contractació</i>			
4	Quantificació dels contractes de subministrament derivats d'acords marc		Resolta
5	Classificació dels contractes de gestió de serveis públics		Resolta parcialment
6	Contractació de serveis assistencials professionals		Es manté
7	Valoració de l'experiència		Resolta
8	Procediment negociat sense publicitat		No observada
9	Adjudicacions sense procediment de contractació		Es manté
<i>Referent al personal</i>			
10	Incompatibilitats		Resolta
11	Autorització dels conceptes retributius		Resolta
12	Conceptes retributius de complement transitori i mòduls de disponibilitat		Resolta parcialment
13	Concepte retributiu de guàrdies		Es manté
14	Complement d'antiguitat		Resolta
15	Canvis de contractes d'alta direcció a contractes laborals ordinaris		Resolta
16	Aplicació de la reducció salarial establerta en el Decret llei 3/2010 al personal d'alta direcció i directiu		Resolta
17	Indemnització del conseller delegat		No observada
18	Compensació parcial de la reducció salarial establerta en el Decret llei 3/2010		No observada

Recomanació		Conclusió del seguiment
Núm.	Títol	
1	Catalogació del càrrec de gerent	Aplicada parcialment
2	Tractament de l'import pendent de cobrament del Banc de Sang i Teixits	Aplicada
3	Seguiment de l'execució contractual	Pendent
4	Exercici de les competències del Consell Rector en l'àrea de personal	Aplicada
5	Acomiadaments improcedents	No observada

4. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

D'acord amb la normativa vigent, el projecte d'informe de fiscalització va ser tramès al Consorci Sanitari Integral el dia 30 de setembre del 2021.

4.1. AL·LEGACIONS REBUDES

L'escrit d'al·legacions presentat pel Consorci Sanitari Integral a la Sindicatura de Comptes es reproduïx literalment a continuació.

Consorci
Sanitari
Integral

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA
Via Laietana, 60
08003 Barcelona

A l'atenció del Sr. Jaume Amat i Reyero
Síndic Major

Senyor,

Amb el present escrit us fem arribar les al·legacions al Projecte d'informe de fiscalització núm. 05/2020-C, corresponent a Consorci Sanitari Integral. Seguiment de les observacions i recomanacions d'informes anteriors. Exercici 2019.

Restem a la seva disposició per a qualsevol dubte o aclariment que requereixin al respecte.

Molt atentament,

Carlos Constante i Beitia
Director General

L'Hospitalet de Llobregat, 15 d'octubre de 2021

AL-LEGACIONS INFORME DE FISCALITZACIÓ NÚM. 05/2020-C, CORRESPONENT A CONSORCI SANITARI INTEGRAL. SEGUIMENT DE LES OBSERVACIONS I RECOMANACIONS D'INFORMES ANTERIORS. EXERCICI 2019.

Observació número 5. Classificació dels contractes de gestió de serveis públics

Actualment, aquest defecte procedimental ha estat totalment resolt, donat que els dos expedients que restaven vigents a finals del 2019 s'han regularitzat, tal i com indica el propi informe.

El servei de diagnòstic per la imatge de l'Hospital de Dos de Maig s'ha internalitzat i el servei de medicina hiperbàrica està en tràmit d'adjudicació mitjançant procediment obert a l'exercici 2021.

Observació número 6. Contractació de serveis assistencials professionals

La contractació de serveis assistencials professionals que a data de l'informe està pendent de ser regularitzada en expedients de contractació i/o bé en convenis representa un total de 109.227,48 €:

		Actualment sense cobertura	Actualment amb cobertura	
Podologia	6.020,00 €		6.020,00 €	HTSEOL1907
Teràpia amb gossos	4.090,00 €		4.090,00 €	HTSEOL1907
HOSP. ST. PAU	12.878,24 €	12.878,24 €		CONVENI
HOSPITAL CLINIC	18.733,60 €	18.733,60 €		
ICS BELLVITGE	49.599,19 €	49.599,19 €		
ICS VALL D'HEBRON	700,00 €		700,00 €	ACTIVITAT INTERNALITZADA
ICS BELLVITGE	12.152,00 €	12.152,00 €		
SERVICIOS INTEGRALES ENDOSCOPIA	4.480,00 €	4.480,00 €		
HOSPITAL SANT JOAN DE DEU	520,01 €	520,01 €		
DIAGNOSIS SA	104,44 €	104,44 €		
	109.277,48 €	98.467,48 €	10.810,00 €	

Dels quals, el 85% correspon a entitats del sector públic (Institut Català de la Salut, Hospital Clínic, Hospital de Sant Pau) amb els que s'està analitzant la figura jurídica que permet donar cobertura en aquestes prestacions, amb l'objectiu de signar un conveni.

Pel que fa al 5% de l'import pendent d'expedient de contractació (5.104€), correspon a proves assistencials esporàdiques d'import molt simbòlic, que en cas de no tenir reiteració, es donarà cobertura amb un contracte menor, i si presenta reiteració, amb un expedient simplificadíssim. Per tant, l'objectiu és que tot allò que la prestació correspon a un operador privat, es regularitzarà amb expedients de contractació.

Els serveis de podologia i teràpia amb gossos se'ls hi ha donat cobertura en l'expedient HTSEOL1907 del 1 de març de 2020 per tres anys amb possibilitat d'un any més de pròrroga.

Observació número 9. Adjudicacions sense procediments de contractació

La regularització de la reiteració de la despesa anual inferior als límits de la contractació menor en dos exercicis, serà esmenada progressivament atenent que el Consorci

Sanitari Integral a l'exercici 2021 ha desplegat un software per la gestió d'aquesta contractació, que permet l'explotació de les dades endreçades i serà substituïda en el casos en els que la llei habilita pels procediments simplificats i/o simplificadíssims, donat que permet major versatilitat en el cas de contractacions de subministraments de menor quantia i tracte reiteratiu.

S'ha de considerar l'alt nivell de complexitat de la contractació que gestiona el Consorci Sanitari Integral. A títol informatiu, el número de referències de fàrmacs, material sanitari i no sanitari gestionats durant l'exercici 2019 és de més de 9.300 articles diferents. Addicionalment, destacar que el número de referències d'import reduït, per sota dels llindars de la contractació menor, és molt elevat, fet que provoca que amb els recursos dels que disposem, es fa molt difícil la gestió dels expedients de contractació.

Observació número 12. Conceptes retributius de complement transitori i mòduls de disponibilitat

En referència a l'observació respecte del complement transitori, manifestar que en la sessió del Consell Rector de data 11 de maig de 2020 es va aprovar la relació de conceptes retributius que no provenen dels convenis, entre els quals estava el complement transitori.

En aquest sentit, el CSI ha aportat l'acta del Consell Rector de data 11 de maig de 2020, juntament amb la relació de conceptes que van ser aprovats. També es va aportar l'acta de data 3 de maig de 2021 que esmenava l'anterior.

COMPLEMENT TRANSITORI	Fixe	Garantia	Complement per rebre determinats conceptes que, sense reunir les condicions que estableix el conveni per percebre- ho, s'han d'abonar per dificultat en la captació de professionals.	Acord individual
			Garantia del desenvolupament de situacions atípiques personalment a suu, an, comunitat i altres i anual, esmenant les condicions	

Observació número 13. Concepte retributiu de guàrdies

En referència a la superació del límit de 2.187 hores, el CSI definirà un procediment que permeti detectar els casos i procedir a la signatura de l'annex per a la realització de 150 hores addicionals.

Recomanació número 1. Catalogació del càrrec de gerent

En relació al càrrec de Conseller Delegat, fer esment a que els nous estatuts van ser aprovats pel Consell Rector del CSI, en sessió del 14 de desembre de 2020, i resta pendent de la ratificació dels òrgans de govern de les entitats consorciades. En la nova redacció, aquest càrrec ha quedat suprimit adequant-se a la normativa que els hi és d'aplicació d'acord amb la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, la qual va entrar en vigor el passat 2 d'octubre de 2016, així com la modificació d'Estatuts està concebuda des del respecte a la plena continuïtat del funcionament de les entitats en el marc del model assistencial propi català, sota el règim d'autonomia de gestió establert a l'article 68 i següents de la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres.

4.2. TRACTAMENT DE LES AL·LEGACIONS

Les al·legacions formulades han estat analitzades i valorades per la Sindicatura de Comptes. Com a conseqüència de les al·legacions rebudes s'ha modificat el text del projecte d'informe dels apartats Anàlisi del seguiment i Conclusió de l'observació 12, segons s'indica en la nota al peu de la pàgina corresponent.

La resta del text del projecte d'informe no s'ha alterat perquè s'entén que les al·legacions presentades són explicacions que confirmen la situació descrita inicialment.

APROVACIÓ DE L'INFORME

Certifico que el 9 de novembre del 2021, reunit telemàticament el Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del síndic major, Jaume Amat i Reyero, amb l'assistència dels síndics Jordi Pons i Novell, Miquel Salazar Canalda, Joan-Ignasi Puigdollers i Noblom i Emma Balseiro Carreiras, actuant-hi com a secretari el secretari general de la Sindicatura, Manel Rodríguez Tió, i com a ponent el síndic major, Jaume Amat i Reyero, amb deliberació prèvia s'acorda aprovar l'informe de fiscalització 23/2021, relatiu al Consorci Sanitari Integral, seguiment de les observacions i recomanacions d'informes anteriors, exercici 2019.

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

El secretari general

Vist i plau,

El síndic major

the fact that the *de novo* synthesis of cholesterol is inhibited by statins, which are used to treat hypercholesterolemia.

Statins are also used to treat hypertriglyceridemia, but their effect on triglyceride levels is less pronounced than that of fibrates.

The mechanism of action of statins is inhibition of HMG-CoA reductase, the rate-limiting enzyme in cholesterol synthesis.

Statins also have pleiotropic effects, including anti-inflammatory and antioxidant properties.

These effects may contribute to their cardiovascular benefits beyond lipid lowering.

Statins are generally well tolerated, with common side effects including muscle pain and liver enzyme elevation.

They are contraindicated in patients with active liver disease and pregnancy.

Overall, statins are considered first-line therapy for the management of hypercholesterolemia and hypertriglyceridemia.

The combination of statins and fibrates is often used to achieve optimal lipid control in patients with mixed dyslipidemia.

However, this combination is associated with an increased risk of myopathy and rhabdomyolysis.

Close monitoring and dose adjustment are essential when using these drugs together.

Other lipid-lowering agents, such as ezetimibe and PCSK9 inhibitors, are also available for the treatment of hypercholesterolemia.

Ezetimibe is a cholesterol absorption inhibitor, while PCSK9 inhibitors are monoclonal antibodies that target PCSK9.

These newer agents offer additional options for achieving target lipid levels in patients who do not respond to statins.

The choice of lipid-lowering therapy should be based on the patient's clinical profile and the severity of their dyslipidemia.

Regular monitoring of lipid levels and clinical response is essential for the successful management of these conditions.

Overall, the management of hypercholesterolemia and hypertriglyceridemia involves a combination of lifestyle changes and pharmacotherapy.

Statins and fibrates remain the mainstays of treatment, with newer agents providing additional options for achieving optimal lipid control.

The goal of treatment is to reduce the risk of cardiovascular morbidity and mortality associated with these conditions.

Close collaboration between the patient and their healthcare provider is essential for the successful management of these conditions.

Overall, the management of hypercholesterolemia and hypertriglyceridemia is a complex task that requires a comprehensive approach.

By combining lifestyle changes with appropriate pharmacotherapy, healthcare providers can help their patients achieve optimal lipid control and reduce their risk of cardiovascular disease.

The use of statins and fibrates, along with newer agents, offers a range of options for achieving target lipid levels in patients with these conditions.

Close monitoring and individualized treatment plans are essential for the successful management of hypercholesterolemia and hypertriglyceridemia.

Overall, the management of these conditions is a complex task that requires a comprehensive approach involving lifestyle changes and pharmacotherapy.