INFORME 25/2022

CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ

ENCÀRRECS COM A MITJÀ PROPI, EXERCICI 2019

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA

INFORME 25/2022

CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ

ENCÀRRECS COM A MITJÀ PROPI, EXERCICI 2019

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA

Edició: gener de 2023

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 7

ACLARIMENT SOBRE ARRODONIMENTS 7

1. INTRODUCCIÓ 9
   1.1. INFORME 9
      1.1.1. Objecte i abast 9
      1.1.2. Metodologia 9
   1.2. ENS FISCALITZAT 10
      1.2.1. Antecedents 10
      1.2.2. Activitats i organització 11
      1.2.3. Treballs de control 14

2. FISCALITZACIÓ REALITZADA 15
   2.1. ENCÀRRECS COM A MITJÀ PROPI 15
      2.1.1. Consideració de mitjà propi 15
         2.1.1.1. *Requisits generals* 15
         2.1.1.2. *Compensació tarifària* 16
   2.2. MODEL DE RELACIÓ 18
      2.2.1. Definició del model 18
         2.2.1.1. *Serveis recurrents* 20
         2.2.1.2. *Evolutius recurrents* 23
         2.2.1.3. *Projectes a demanda* 25
         2.2.1.4. *Governança centralitzada* 26
      2.2.2. Adquisició dels serveis i subministraments 27
         2.2.2.1. *Legislació aplicable* 27
         2.2.2.2. *Contractes* 28
         2.2.2.3. *Pla de continuïtat extraordinari* 32
         2.2.2.4. *Convenis* 35
      2.2.3. Repercussió de la despesa 37
         2.2.3.1. *Origen de la despesa* 38
         2.2.3.2. *Inductors* 38
         2.2.3.3. *Destí de la despesa* 41
         2.2.3.4. *Anàlisi de l'activitat Servei de lloc de treball* 42
      2.2.4. Regularització 47
   2.3. ALTRES ASPECTES DE LA FISCALITZACIÓ 48
      2.3.1. Seguretat de la informació 48

2.3.2. Auditoria de compliment de les mesures de seguretat en el tractament de dades de caràcter personal 48
2.3.3. Qüestionari de validació de serveis TIC 49

2.4. SEGUIMENT DE LES RECOMANACIONS DE L'ÚLTIM INFORME DE LA SINDICATURA RELATIU AL CTTI 53

3. CONCLUSIONS 62

3.1. OBSERVACIONS 62

3.2. RECOMANACIONS 65

4. ANNEXOS 66

4.1. MOSTRA DE PROJECTES A DEMANDA 66

4.2. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA – PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ 67

4.3. MOSTRES DE CONTRACTES PER PROCEDIMENT OBERT O NEGOCIAT O ACORD MARC, DE SUBCONTRACTACIONS I DE PRÒRROGUES I MODIFICACIONS 67

4.4. MOSTRA DE CONTRACTES MENORS 70

4.5. MOSTRA DE CONVENIS 72

4.6. CONTRACTES AFECTATS PEL PLA DE CONTINUÏTAT EXTRAORDINARI 75

4.7. SOLUCIONS QUE OFEREIX EL CTTI 76

4.8. QÜESTIONARI DE VALIDACIÓ 76

5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS 78

5.1. AL·LEGACIONS REBUDES 79

5.2. TRACTAMENT DE LES AL·LEGACIONS 83

APROVACIÓ DE L'INFORME 83

ABREVIACIONS

CTTI	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya
GEEC	Gestor electrònic d'expedients de contractació
LCSP	Llei de l'Estat 9/2017, del 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, del 26 de febrer del 2014
LRJPAC	Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya
M€	Milions d'euros
RDENS	Reial decret 3/2010, del 8 de gener, pel qual es regula l'Esquema nacional de seguretat en l'àmbit de l'administració electrònica
TIC	Tecnologies de la informació i la comunicació
TRLCSP	Text refós de la Llei de l'Estat de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, del 14 de novembre

ACLARIMENT SOBRE ARRODONIMENTS

Les xifres que es presenten en alguns dels 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, ha emès aquest informe de fiscalització relatiu al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI), encàrrecs com a mitjà propi, corresponent a l'exercici 2019.

L'objecte d'aquest informe ha estat una fiscalització limitada dels aspectes de legalitat, financers i de procediment dels encàrrecs rebuts pel CTTI com a mitjà propi per part de la Generalitat de Catalunya en l'exercici 2019.

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 i posteriors.

Les conclusions de l'informe inclouen les observacions més significatives, els incompliments normatius detectats i les recomanacions sobre millores en la gestió de les activitats desenvolupades per l'entitat en alguns dels aspectes que s'han posat de manifest durant la realització del treball.

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.

Tot i que, en general, el CTTI va tenir, amb l'equip d'auditoria, una bona col·laboració, cal destacar que la qualitat i l'accés a la informació facilitada a la Sindicatura en algunes àrees (contractació, validacions, comptabilitat, entre altres) va estar limitada pels fets següents:

- L'accés als programaris, que es van considerar necessaris per a la fiscalització no es va facilitar o es va fer amb limitacions. Per exemple la Sindicatura no va tenir l'accés a determinats filtres en el programari de contractació o l'accés de lectura dels programaris de comptabilitat, de validació d'albarans o de distribució de costos. Val a dir que el CTTI ha proporcionat documentació en format electrònic de tots el llistats que s'ha demanat.

- Hi va haver dilació en la tramesa de documentació. Si bé en molts casos el retiment ha estat immediat, el retard mitjà estimat va ser de vuitanta-dos dies.

- Retiment incorrecte. Diversos llistats proporcionats per l'ens (essencials per a la fiscalització) contenien mancances i errors i alguns ni tan sols van ser enviats. Per exemple, no es va enviar el llistat de serveis recurrents i el d'evolutius recurrents (vegeu els apartats 2.2.1.1 i 2.2.1.2), el llistat de projectes a demanda era incorrecte (vegeu l'apartat 2.2.1.3) i també la relació de contractes que constava en els comptes anuals (vegeu l'apartat 2.2.2).

En alguns aspectes de la comptabilitat financera la Sindicatura ha utilitzat metodològicament el treball realitzat per l'empresa que va auditar el CTTI l'exercici 2019, però les conclusions expressades en l'informe de fiscalització són responsabilitat de la institució fiscalitzadora.

El treball de camp va finalitzar el mes de novembre del 2021.

1.2. ENS FISCALITZAT

1.2.1. Antecedents

Constitució i naturalesa jurídica

El CTTI va ser creat mitjançant la Llei 15/1993, del 28 de desembre, modificada per la Llei 17/1998, del 28 de desembre,[1] per la qual es crea el Centre de telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya, com una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia que ha d'ajustar la seva activitat a l'ordenament jurídic privat sens perjudici de les excepcions que assenyala la mateixa llei.

En l'exercici 2019 el CTTI estava adscrit al Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública, d'acord amb el Decret 117/2018, del 19 de juny del 2018, de reestructuració del Departament.[2]

Segons l'article 1.4 de la seva llei de creació, el CTTI té la condició de mitjà propi de les institucions que conformen la Generalitat, els departaments en què s'estructura l'Administració

1. Els Estatuts del CTTI foren aprovats mitjançant el Decret 26/1999, del 9 de febrer, i modificats pel Decret 361/1999, del 27 de desembre, i pel Decret 249/2011, de l'1 de febrer, pel qual s'aprova l'Estatut del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya.

2. Actualment el Departament de Polítiques Digitals i Administracions Pública correspon al Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori.

de la Generalitat i les entitats o organismes que en depenen o s'hi vinculen i que tenen la condició de poder adjudicador. En aquest informe els departaments i la resta d'entitats es denominen "clients" (vegeu l'apartat 2.1).

Per al compliment de les seves funcions, el CTTI, com a entitat de dret públic, té un patrimoni propi, format pel conjunt de béns, drets i obligacions propis que li han estat integrats i els que en el futur se li adscriguin, integrin, li siguin incorporats, o que el CTTI adquireixi.

El CTTI presta el servei de Tecnologies de la informació i comunicació (TIC) a l'Administració de la Generalitat, al seu sector públic i a altres institucions de la Generalitat. Les seves funcions són, entre altres:

a) La planificació tècnica i l'establiment de les directrius de la gestió i l'explotació dels serveis i dels sistemes de telecomunicacions i informàtics de la Generalitat.

b) La gestió, de forma directa o indirecta, de l'execució de les infraestructures necessàries per implantar aquests serveis i sistemes, i la seva explotació i manteniment posteriors.

c) L'adquisició i la instal·lació d'equipaments per a les xarxes de telecomunicacions o telemàtiques.

d) La gestió de les freqüències assignades a la Generalitat, i a les entitats, organismes i empreses que en depenen.

e) Qualsevol altra activitat directament relacionada amb les anteriors funcions que els òrgans de govern del CTTI considerin convenient o que li siguin atribuïdes pel Govern de la Generalitat.

Així mateix, el CTTI ha de gestionar la prestació dels serveis i els sistemes de telecomunicacions per a la Generalitat i ha d'executar el desenvolupament, la implantació, l'explotació i la comercialització d'altres serveis i sistemes de telecomunicacions per als quals obtingui l'autorització o l'habilitació corresponent, ja sigui d'una manera directa o per mitjà de les societats que constitueixi amb aquesta finalitat.

1.2.2. Activitats i organització

Activitats

Tal com s'explica en l'apartat 2.2.1 els serveis prestats pel CTTI es classifiquen en serveis recurrents, evolutius recurrents i projectes a demanda (vegeu el quadre següent).

Quadre 1. Tipus d'encàrrecs segons model de relació CTTI/Generalitat

Encàrrecs com a mitjà propi	Concepte
Serveis recurrents	Serveis amb caràcter de continuïtat i necessaris per al normal funcionament de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic
Evolutius recurrents	Serveis amb caràcter discrecional però necessaris per al normal funcionament de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic
Projectes a demanda	Serveis que responen a necessitats o iniciatives puntuals i específiques

Font: Elaboració pròpia.

Dins d'aquesta classificació, les principals activitats realitzades pel CTTI en l'exercici 2019 van ser les següents:

- Actualització del Nus de comunicacions de la Generalitat en les seves capacitats i funcionalitats.
- Modificació del Centre de Control amb l'ampliació del monitoratge de les aplicacions, dels edificis i de les infraestructures crítiques.
- Preparació dels serveis informàtics i de comunicacions de la seu del Districte Administratiu, la realització d'un sistema d'informació específic i la transformació digital del Departament de la Presidència.
- Activació o actualització de diversos serveis de tecnologies de la informació.
- Noves adjudicacions de contractes de telefonia i renovació dels serveis essencials.
- Millora de les eines de col·laboració que estan a disposició dels usuaris.

Organització

D'acord amb la seva norma de creació, els òrgans de govern del CTTI són el Consell d'Administració, el president del Consell i el director gerent.

El Consell d'Administració és l'òrgan de direcció i control del CTTI; està integrat per un màxim de vint membres nomenats pel Govern de la Generalitat i designats personalment o en funció del càrrec.

Durant l'exercici 2019 la composició del Consell d'Administració era la següent:

Quadre 2. Composició del Consell d'Administració exercici 2019

Càrrec al Consell	Càrrec a la Generalitat	Nom i cognoms
President	Conseller de Polítiques Digitals i Administració Pública	Jordi Puigneró i Ferrer
Vicepresident 1r*	-	-
Vicepresidenta 2a	Secretària general de Justícia	Patrícia Gomà i Pons
Vicepresident 3r	Secretari del Govern	Víctor Cullell i Comellas
Vocal	Secretària general de la Presidència	Meritxell Masó i Carbó
Vocal	Secretari general de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	Albert Castellanos i Maduell
Vocal	Secretària general d'Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència	Mercè Salvat i Guinjoan
Vocal	Secretari general d'Interior	Brauli Duart Llinares
Vocal	Secretària general d'Ensenyament	Núria Cuenca i Leon
Vocal	Secretària general de Salut	Laura Pelay i Bargalló
Vocal	Secretari general de Territori i Sostenibilitat	Ferran Falcó Isern
Vocal	Secretària general de Cultura	Francesc Vilaró i Casalinas
Vocal	Secretari general de Treball, Afers Socials i Famílies	Josep Ginesta i Vicente
Vocal	Secretària general d'Empresa i Coneixement	Marta Felip i Torres
Vocal	Secretari general de Polítiques Digitals i Administració Pública	Xavier Gatius i Garriga
Vocal	Secretari general d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació	David Mascort i Subiranas
Vocal	Secretari de Telecomunicacions, Ciberseguretat i Societat Digital	David Ferrer i Canosa
Vocal	Vicepresidenta del Consell de Govern de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals	Núria Llorach i Voladeras
Secretària	Directora de Serveis Jurídics del CTTI	Ingrid Caus Orriols

Font: Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació.
* Càrrec vacant.

Correspon al Consell d'Administració, entre altres funcions, proposar al Govern el nomenament del president del Consell d'Administració; nomenar i separar el personal directiu de l'entitat i determinar-ne els havers, les retribucions, les fiances, els sous i les gratificacions; vetllar pel funcionament correcte de l'ens; aprovar el Pla bàsic d'activitats de l'ens, la

memòria anual, els avantprojectes de pressupostos d'explotació i inversió del CTTI i el règim de retribucions de tot el personal del Centre; dictar les normes de funcionament del Consell i proposar al Govern l'aprovació de tarifes per prestació de serveis.

La presidència del Consell correspon, per raó del seu càrrec, al titular del departament al qual està adscrit el CTTI o la persona que aquest designi. Durant l'exercici 2019 el president era el conseller del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública, Jordi Puigneró i Ferrer.

Són, entre altres, funcions de la presidència del Consell, l'alta direcció de l'entitat, executar els acords del Consell d'Administració, representa l'ens i el Consell d'Administració; convocar i presidir les reunions del Consell d'Administració i proposar el nomenament o la separació del director gerent.

El director gerent és nomenat pel Consell d'Administració a proposta del seu president. En l'exercici 2019 el càrrec el va exercir, fins al 28 d'octubre del 2019, Joan Angulo i Arrese, i a partir d'aquesta data, les funcions de director gerent van ser encomanades a Xavier Milà Vidal.

Són facultats del director gerent assistir el president i executar els acords del Consell; organitzar, dirigir i inspeccionar el funcionament de l'ens; efectuar els actes i contractes que siguin necessaris per a la realització de l'objecte social del CTTI i exercir la direcció de tots els serveis, inclòs el de personal.

1.2.3. Treballs de control

Els comptes anuals del CTTI de l'exercici 2019 van ser auditats per Faura Casas Auditors Consultors, SL. El seu informe, de data 12 de maig del 2020, expressa una opinió sense excepcions.

L'últim informe referit al CTTI emès per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya va ser una revisió limitada respecte al contingut de la Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2014 i va concloure que, en general, aquesta va ser presentada amb el contingut mínim establert en el Pla general de comptabilitat, però es van detectar mancances respecte a les operacions amb parts vinculades, el nombre mitjà de persones ocupades, l'adjudicació de contractes i la liquidació del pressupost.

La Sindicatura va emetre els informes 18/2009 i 1/2016 de fiscalització del CTTI corresponents als exercicis 2006 i al període 2010 a 2012, respectivament. En l'apartat 2.4 es fa un seguiment de recomanacions de l'informe 1/2016.

2. FISCALITZACIÓ REALITZADA

A continuació s'analitzen els encàrrecs com a mitjà propi realitzats pel CTTI durant l'exercici 2019.

2.1. ENCÀRRECS COM A MITJÀ PROPI

Per donar resposta a les necessitats de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic en matèria de les TIC, el Govern va encarregar al CTTI la contractació centralitzada, la gestió i el subministrament de serveis i solucions tecnològiques adequades. Aquest encàrrec es va materialitzar mitjançant l'Acord de Govern GOV/8/2019, del 15 de gener del 2019, pel qual s'encarregava al CTTI la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, amb un model que incloïa la classificació dels encàrrecs o solucions TIC, la forma de realitzar les peticions, com s'havien d'imputar els costos d'aquests encàrrecs, i els òrgans de govern que havien de regular aquest model.

2.1.1. Consideració de mitjà propi

A continuació s'analitza el compliment dels requisits establerts en la Llei de l'Estat 9/2017, del 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, del 26 de febrer del 2014 (LCSP) pel CTTI, ja que per poder realitzar l'encàrrec rebut del Govern, en l'exercici 2019 havia de tenir la consideració de mitjà propi.

2.1.1.1. *Requisits generals*

Com ja es menciona en l'apartat 1.2.1, d'acord amb la seva llei de creació, el CTTI té la condició de mitjà propi de les institucions que conformen la Generalitat, els departaments en què s'estructura l'Administració de la Generalitat, i les entitats o organismes que en depenen o s'hi vinculen i que tenen la consideració de poder adjudicador.

L'article 32.2 de la LCSP estableix que tenen la consideració de mitjà propi personificat respecte d'una única entitat concreta del sector públic aquelles persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, que compleixen tots i cadascun dels requisits que s'avaluen en el quadre següent:

Quadre 3. Avaluació del compliment per part del CTTI dels requisits per ser mitjà propi

Article de la LCSP	Compleix	Observacions
32.2.*a*. Primer paràgraf: Control directe o indirecte: Que el poder adjudicador que pugui conferir-li encàrrecs exerceixi sobre l'ens destinatari dels mateixos un control, directe o indirecte, anàleg al que ostentaria sobre els seus propis serveis o unitats, de manera que el primer pugui exercir sobre el segon una influència decisiva sobre els seus objectius estratègics i decisions significatives.	Sí	a) En els òrgans decisoris del CTTI hi ha representats els ens que poden fer encàrrecs. b) La Generalitat exerceix directament i conjuntament una influència decisiva sobre els objectius estratègics i sobre les decisions significatives del CTTI. c) El CTTI no persegueix interessos contraris als ens que poden conferir-li encàrrecs.
32.2.*a*. Segon paràgraf. Compensació tarifària: La compensació s'establirà per referència a tarifes aprovades per l'entitat pública de la qual depèn el mitjà propi personificat per a les activitats objecte d'encàrrec realitzades pel mitjà propi directament i, en la forma que reglamentàriament es determini, atenent el cost efectiu suportat pel mitjà propi per a les activitats objecte de l'encàrrec que se subcontractin amb empresaris particulars en els casos en què aquest cost sigui inferior al resultant d'aplicar tarifes a les activitats subcontractades.	No	El CTTI no aplica cap compensació tarifària respecte als encàrrecs subcontractats. Vegeu l'apartat 2.1.1.2.
32.2.*b*. Que més del vuitanta per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es duguin a terme en l'exercici de les comeses que li han estat confiades pel poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o per altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec.	Sí	Ràtio d'activitat del CTTI com a mitjà propi respecte als serveis totals: Exercici 2019: 99,28% Exercici 2018: 99,20% Exercici 2017: 99,19% Mitjana dels tres anys: 99,22%
32.2.*c*. Quan l'ens destinatari de l'encàrrec sigui un ens de personificació juridicoprivada, a més, la totalitat del seu capital o patrimoni haurà de ser de titularitat o aportació pública.	Sí	Tot el capital/patrimoni és de titularitat pública.
32.2.*d*. La condició de mitjà propi personificat de l'entitat destinatària de l'encàrrec respecte del concret poder adjudicador que fa l'encàrrec s'haurà de reconèixer expressament en els seus estatuts o actes de creació.	Sí.	Article 1 de la Llei 15/1993, del 28 de desembre
32.2.*d*. Primer paràgraf: Conformitat o autorització expressa del poder adjudicador respecte del que hagi de ser mitjà propi.	Sí	Acord del Govern de la Generalitat del 15 de gener del 2019.
32.2.*d*. Segon paràgraf: Verificació per l'entitat pública de què depengui l'ens que hagi de ser mitjà propi, que compta amb mitjans personals i materials apropiats per a la realització dels encàrrecs de conformitat amb el seu objecte social.	Sí	Compta amb els mitjans per gestionar els encàrrecs rebuts; no per realitzar-los.

Font: Elaboració pròpia.

2.1.1.2. *Compensació tarifària*

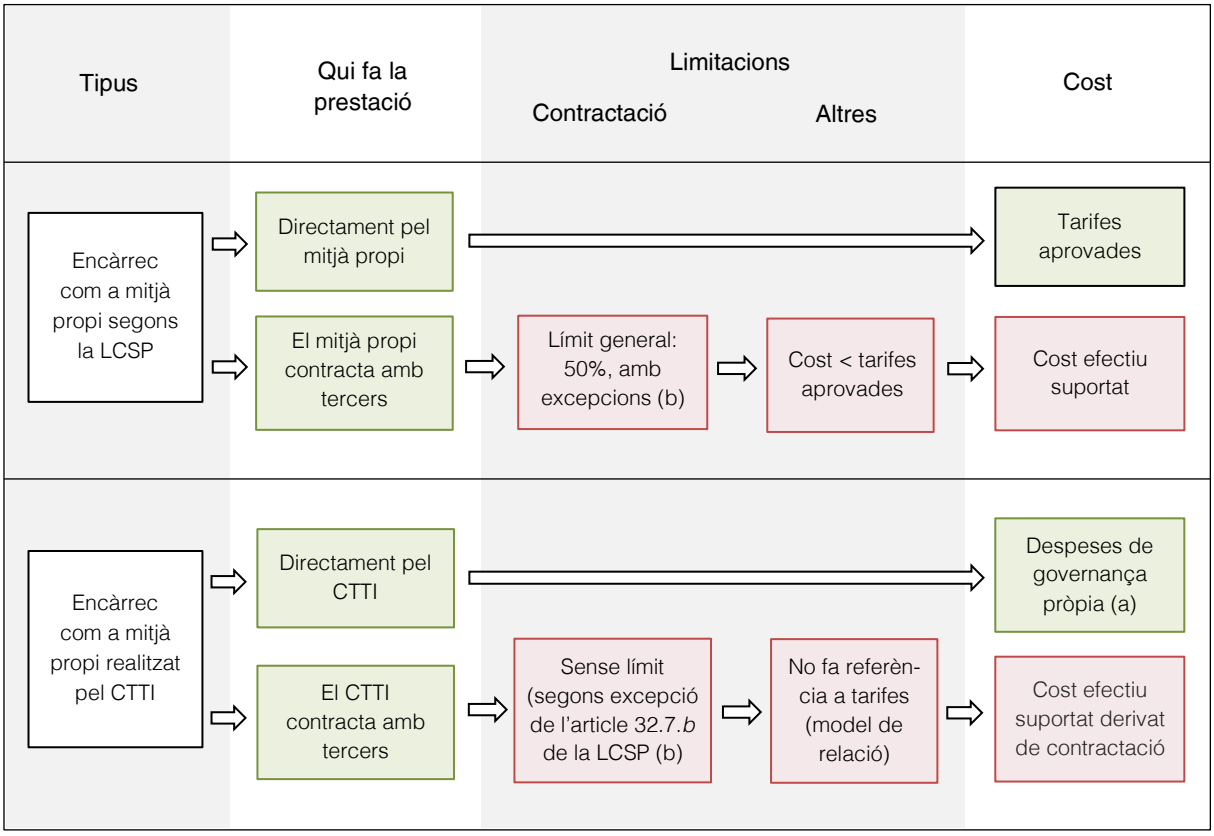
L'article 32 de la LCSP estableix que els poders adjudicadors poden organitzar-se executant de manera directa prestacions pròpies dels contractes d'obres, subministraments, serveis, concessió d'obres i concessió de serveis, a canvi d'una compensació tarifària. El mateix article, en el punt 2.*a*, estableix que aquesta compensació tarifària s'establirà:

a) Pel que fa a tarifes aprovades per l'entitat pública de la qual depèn el mitjà propi personificat per a les activitats objecte d'encàrrec realitzades pel mitjà propi directament

b) En la forma que reglamentàriament es determini, atenent al cost efectiu suportat pel mitjà propi, per a les activitats que se subcontractin amb empresaris particulars, en els casos en què aquest cost sigui inferior al resultant d'aplicar tarifes a les activitats subcontractades.

En l'exercici fiscalitzat, l'import repercutit pel CTTI ha estat el cost efectiu suportat com a conseqüència de la contractació amb empresaris particulars, però no consta l'aprovació de les tarifes per les activitats objecte de l'encàrrec, contràriament al que preveu l'article 32 de la LCSP (vegeu el diagrama següent):

Diagrama 1. Comparació dels encàrrecs com a mitjà propi segons la LCSP (vigent al 2019) amb els encàrrecs tal com són realitzats pel CTTI



Font: Elaboració pròpia.

Clau: Aspectes que concorden | Aspectes amb diferències

Notes:

(a) Vegeu l'apartat 2.2.1.4.

(b) L'article 32.7.*b* de la LCSP estableix el límit general del 50% i preveu diverses excepcions a aquest límit com, per exemple, els contractes d'obres als quals s'hagi encarregat una concessió, la gestió del servei públic mitjançant la creació d'entitats de dret públic i la prestació de serveis informàtics i tecnològics.

A continuació es detalla la fiscalització realitzada per la Sindicatura respecte als encàrrecs rebuts pel CTTI com a mitjà propi en l'exercici 2019. S'analitza la definició del model de relació (apartat 2.2.1), la contractació derivada dels encàrrecs (apartat 2.2.2), la repercussió de la despesa (apartat 2.2.3) i, finalment, la contraprestació econòmica (apartat 2.2.4).

2.2. MODEL DE RELACIÓ

2.2.1. Definició del model

El Model de relació és el document en què s'estipulen les condicions i les obligacions entre la Generalitat i el CTTI respecte a la provisió de serveis i solucions TIC. Aquest model ha passat per les fases següents:

1. Fins a l'octubre del 2011: Els departaments i les entitats de la Generalitat gestionaven directament la contractació dels serveis del lloc de treball, el desenvolupament d'aplicacions, les oficines tècniques i de gestió i altres serveis TIC. El CTTI s'encarregava de la provisió dels servei de telefonia, de la xarxa de dades i de les infraestructures de sistemes d'informació.

2. De l'octubre del 2011 fins al juliol del 2013: Mitjançant l'Acord de Govern GOV/144/2011, del 18 d'octubre, pel qual s'encarrega al CTTI la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic, es creà un model transversal per a les TIC de la Generalitat, i es va encarregar al CTTI la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic.

3. Des del juliol del 2013 fins al gener del 2019: L'Acord de Govern GOV117/2013, del 30 de juliol del 2013, va aprovar un model de relació en el qual es concretà l'objecte, la forma i el contingut dels encàrrecs com a mitjà propi de solucions TIC; els òrgans de govern del model de relació; el catàleg de solucions; el model de repercussió de la despesa TIC i el mecanisme d'incorporació d'entitats.

4. Des del gener del 2019: L'Acord de Govern GOV/8/2019, del 15 de gener del 2019, aprovà un nou model de relació amb la Generalitat que incloïa un sistema de repercussió de la despesa TIC.

Les característiques del nou model, que regula les relacions CTTI-Generalitat a partir de l'exercici 2019, són les següents:

- Delimita l'àmbit d'aplicació subjectiu, que abasta els departaments de l'Administració de la Generalitat, les entitats autònomes administratives, el Servei Català de la Salut i totes les entitats del sector públic de la Generalitat, en què participa majoritàriament la

Generalitat de Catalunya o que hi estan adscrites i que formen part de l'àmbit d'aplicació de la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya anual.

- Defineix l'àmbit d'aplicació objectiu amb la classificació dels serveis que presta el CTTI i l'encabeix en set famílies de solucions (vegeu l'annex 4.7). El catàleg de solucions TIC és l'eina que permet categoritzar les solucions TIC actives disponibles per a la Generalitat de manera ordenada perquè es puguin sol·licitar les solucions necessàries.

- Estableix un sistema de repercussió de la despesa TIC en què es descriuen els criteris per calcular la contraprestació econòmica que el CTTI ha de rebre com a mitjà propi de l'Administració de la Generalitat pel desenvolupament de la seva tasca derivada dels encàrrecs, en funció de les necessitats definides i prioritzades (vegeu l'apartat 2.2.3).

- Ratifica la Comissió de Coordinació del funcionament de la gestió transversal i centralitzada de les TIC com a coordinadora de les relacions de governança de les TIC entre els departaments i entitats i el CTTI, entre altres funcions.

- Actualitza la composició de la Comissió de Seguiment,[3] en matèria de contractació, de les actuacions a realitzar per garantir que el procés d'implantació del nou model es duu a terme satisfactòriament.

- Defineix la governança centralitzada com l'eina per poder dur a terme la gestió centralitzada, transversal i coordinada de les solucions TIC (vegeu l'apartat 2.2.1.4).

- Estableix la classificació dels encàrrecs segons la seva naturalesa en serveis recurrents, evolutius recurrents i projectes a demanda (vegeu el quadre 1). Els imports dels encàrrecs corresponents al 2019 van ser els següents:

Quadre 4. Imports dels encàrrecs. Exercici 2019[4]

Tipus d'encàrrecs rebuts pel CTTI com a mitjà propi	Previsió inicial segons acord de Govern	Previsió aportació definitiva	Import realitzat
Serveis recurrents	445.383.981	436.184.613	423.629.327
Evolutius recurrents	65.512.424	65.512.424	59.418.192
Projectes a demanda	-	-	27.764.588
Total	**510.896.405**	**501.697.037**	**510.812.107**

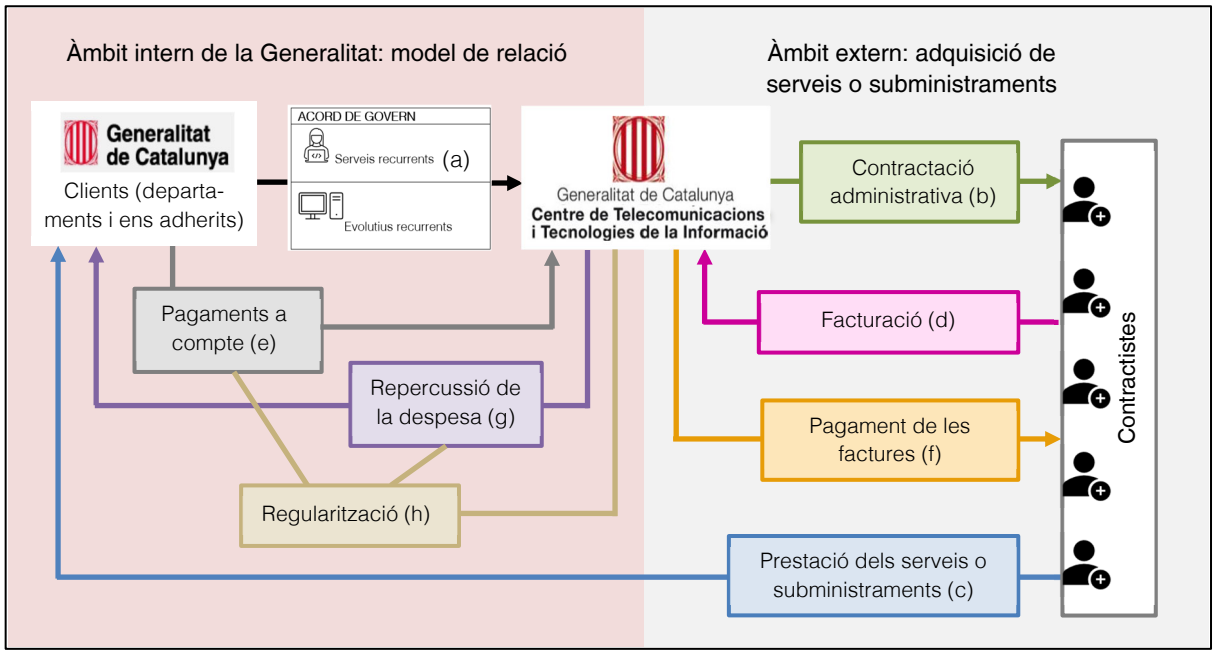
Imports en euros, IVA exclòs.
Font: Elaboració pròpia.

En el diagrama següent es presenta l'esquema de funcionament corresponent als serveis i evolutius recurrents:

3. Text modificat arran de les al·legacions rebudes del CTTI.

4. Imports modificats arran de les al·legacions rebudes del CTTI.

Diagrama 2. Esquema de funcionament dels encàrrecs del CTTI (serveis i evolutius recurrents)



Font: Elaboració pròpia.
Notes:
(a) El Govern aprova el Model de relació, encarrega al CTTI els serveis i els evolutius recurrents i aprova les pluriennalitats (vegeu l'apartat 2.2.1).
(b) El CTTI realitza la contractació administrativa per adquirir els serveis o subministraments (vegeu l'apartat 2.2.2).
(c) Els contractistes o adjudicataris presten els serveis o subministraments als clients del CTTI (departaments i altres ens adherits al model).
(d) Els contractistes o adjudicataris facturen al CTTI els serveis o subministraments prestats.
(e) Els clients del CTTI realitzen cada mes un pagament a compte de l'import aprovat pel Govern (vegeu l'apartat 2.2.3).
(f) El CTTI paga les factures als contractistes.
(g) El CTTI repercuteix la despesa als clients (vegeu l'apartat 2.2.3).
(h) El CTTI fa una regularització entre l'import repercutit i els pagaments a compte dels clients (vegeu l'apartat 2.2.4).

A continuació s'analitzen amb més detall els encàrrecs de la Generalitat gestionats pel CTTI.

2.2.1.1. *Serveis recurrents*

Els serveis recurrents són els serveis TIC necessaris per al funcionament normal de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, que són prestats directament o indirectament pel CTTI.

El mecanisme previst per als serveis recurrents és el següent (vegeu el diagrama 3):

1. Anualment, durant la fase d'elaboració dels pressupostos, no més enllà del 30 de setembre, es fa una estimació de l'import dels pagaments a compte pels serveis recurrents de l'any següent (contraprestació econòmica) sobre la base dels consums de serveis TIC recurrents efectivament prestats fins a la data, l'estimació de consum de l'exercici en curs i la planificació de l'any següent.

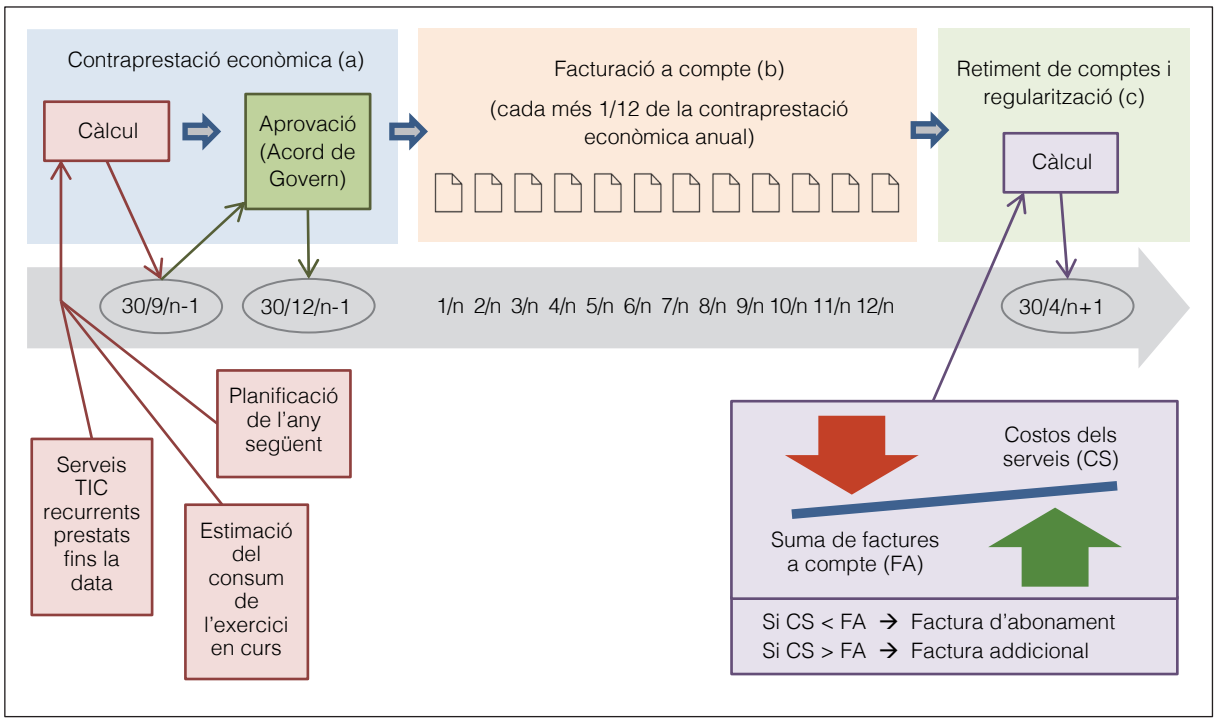
2. El Govern aprova aquests pagaments a compte abans de la finalització de l'exercici i s'avalua la necessitat de modificació dels expedients pluriennals vigents.

3. Des de l'inici de cada exercici, sense necessitat de formalitzar cap sol·licitud de solucions TIC, el CTTI facturarà mensualment a compte, a cada client, en concepte dels serveis de caràcter recurrent.

4. Coincidint amb l'aprovació dels comptes anuals de cada any, durant el mes d'abril posterior al tancament de l'exercici, el CTTI analitzarà els costos dels serveis i la facturació a compte realitzada durant l'any tancat i retrà comptes a l'Administració de la Generalitat i al seu sector públic.

5. En cas que la facturació realitzada hagi estat superior als costos dels serveis recurrents efectivament prestats, el CTTI emetrà una factura d'abonament a cadascun dels clients. En cas contrari el CTTI emetrà una factura addicional per cobrir els costos dels serveis efectivament prestats.

Diagrama 3. Procediment per als serveis recurrents. Exercici 2019



Font: Elaboració pròpia.
Notes:
n = any en curs.
(a) D'acord amb els serveis TIC recurrents prestats fins a la data, l'estimació del consum de l'exercici en curs i la planificació de l'exercici següent es calcula un import, denominat contraprestació econòmica. Aquest import ha de ser aprovat pel Govern.
(b) Mensualment el CTTI factura a compte una dotzena part de la contraprestació econòmica als clients.
(c) La regularització entre els costos totals dels serveis o subministraments realment prestats als clients i la contraprestació realitzada es fa abans de l'1 de maig de l'exercici següent. Si el cost dels serveis o subministraments ha estat inferior s'ha de fer una factura d'abonament i en cas contrari, una d'addicional.

Les aportacions inicial i definitiva de les autoritzades per acords de Govern per a serveis recurrents l'exercici 2019 van ser les següents:

Quadre 5. Aportacions a serveis recurrents segons acords de Govern. Exercici 2019

Agrupació departamental	Previsió inicial segons acord de Govern	Previsió d'aportació definitiva
Presidència	31.592.137	31.592.137
Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	35.767.403	38.166.508
Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència	2.043.086	2.079.868
Interior	54.676.441	56.929.442
Educació	56.652.901	56.380.861
Salut	61.868.956	62.685.519
Territori i Sostenibilitat	16.830.142	15.629.060
Cultura	6.493.526	6.561.385
Justícia	32.721.657	33.265.870
Treball, Afers Socials i Famílies	24.959.266	24.959.267
Empresa i Coneixement	9.854.971	10.170.299
Polítiques Digitals i Administració Pública*	99.512.733	84.909.479
Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació	10.479.335	10.479.335
Fons no departamentals - Solucions transversals	1.931.427	2.375.583
Total	445.383.981	436.184.613

Imports en euros. IVA inclòs.[5]
Font: Acord de Govern GOV/8/2019, del 15 de gener, i regularització realitzada per la Comissió de Coordinació de les tecnologies de la informació i la comunicació el 28 de maig del 2020.
* El Departament de Polítiques Digitals i Administracions Públiques inclou les despeses de Connectivitat de tots els departaments. La connectivitat integra els serveis de comunicacions de dades i de suport tècnic necessaris per a dotar un edifici o ubicació geogràfica de les capacitats de suportar els serveis TIC requerits.

Les aportacions aprovades per l'Acord de Govern de 2019, per 445,39 M€, van ser modificades per l'Acord de Govern del 8 de gener de 2020 i, posteriorment, per la Comissió de Coordinació de les tecnologies de la informació i la comunicació el 28 de maig del 2020. L'import definitiu rebut va passar a ser de 436,18 M€.

En l'exercici 2019, els encàrrecs com a mitjà propis rebuts pel CTTI corresponents a serveis recurrents més significatius, respecte al seu import, van correspondre als grups d'activitat Lloc de treball, per 93,61 M€; Centre de processament de dades, per 83,80 M€, i Telecomunicacions, per 65,69 M€.

De la revisió realitzada es desprenen les observacions següents:

Serveis realitzats

El CTTI no ha facilitat cap llistat dels serveis recurrents realitzats en l'exercici 2019, tampoc no disposa de cap documentació respecte a la planificació pluriennal dels serveis recurrents

5. Text modificat arran de les al·legacions rebudes del CTTI.

aprovada pel Govern i, per tant, aquesta no s'ha pogut validar. El CTTI manifesta que l'estimació d'aquests encàrrecs es fa en funció dels serveis TIC dels anys anteriors, de l'estimació per a l'any en curs i de la planificació de necessitats per a l'any següent però no ha proporcionat cap informació respecte a l'origen d'aquests imports.

Diferències respecte a l'acord de Govern

Els imports finals corresponents als serveis recurrents inclouen per error 100.000 € de l'ens Abastament d'aigua Ter-Llobregat que no forma part del model i no inclou, i hauria d'incloure, 444.157 € corresponents a Solucions interdepartamentals i transversals.

2.2.1.2. *Evolutius recurrents*

En evolutius recurrents es recullen els serveis TIC, prestats amb caràcter discrecional, necessaris per al normal funcionament dels sistemes d'informació de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic. Són, per exemple, les modificacions dels programaris existents per adaptar-los a canvis normatius, funcionals o tecnològics.

El mecanisme establert per l'Acord de Govern GOV/8/2019 per tramitar els evolutius recurrents és el següent:

1. El Govern aprova una dotació pluriennal amb els imports previstos dels evolutius recurrents.

2. Abans del 31 d'octubre de cada exercici, els clients han d'elaborar i traslladar al CTTI un pla anual d'actuacions d'evolutius recurrents per a l'any següent, signat pel director o responsable TIC, en el qual hi ha d'haver les actuacions específiques previstes i els objectius a assolir per a l'any vinent i l'import econòmic planificat, que pot ser igual o inferior a l'import de l'expedient de crèdits pluriennals aprovats per aquest concepte.

3. El pla d'actuació es pot revisar i modificar durant l'exercici, sempre que no se superi l'import de l'expedient pluriennal aprovat per aquest concepte.

4. Sense necessitat de formalitzar cap sol·licitud de solucions TIC, mensualment, a mes vençut, el CTTI emet una factura als clients per l'import dels serveis o subministraments realitzats per les actuacions en curs en el període. A cada factura s'hi annexarà un detall de les fites assolides per cadascuna de les actuacions en curs.

El 15 de gener del 2019 l'Acord de Govern GOV/8/2019 aprovà les aportacions per als evolutius recurrents per al 2019, que s'exposen en el quadre següent amb la facturació corresponent:

Quadre 6. Comparació d'aportacions segons acord de Govern i l'import facturat

Agrupació departamental	Aportació inicial aprovada (acord de Govern) (A)	Import facturat (B)	Diferència (C=B–A)
Presidència	1.659.005	1.486.666	(172.339)
Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	14.069.973	16.128.186	2.058.213
Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència	1.038.916	629.361	(409.555)
Interior	3.088.829	3.643.809	554.980
Educació	4.126.522	3.662.107	(464.415)
Salut	11.545.008	9.599.526	(1.945.482)
Territori i Sostenibilitat	6.122.903	2.309.692	(3.813.211)
Cultura	1.378.167	1.016.422	(361.745)
Justícia	7.549.089	6.430.878	(1.118.211)
Treball, Afers Socials i Famílies	7.016.167	5.522.830	(1.493.337)
Empresa i Coneixement	2.693.472	3.071.789	378.317
Polítiques Digitals i Administració Pública	2.271.547	2.197.040	(74.507)
Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació	2.452.826	3.004.981	552.155
Fons no departamentals - Solucions transversals	500.000	714.905	214.905
Total serveis àmbits	**65.512.424**	**59.418.192**	**(6.094.232)**

Imports en euros, IVA inclòs.[6]
Font: Elaboració pròpia.

Entre els evolutius recurrents inclosos en els diferents plans d'actuació del 2019 destaquen, quantitativament parlant, les aplicacions següents: evolutius sobre el sistema economico-financer de la Generalitat i el seu sector públic (sistema econòmic financer de la Generalitat, gestió d'ingressos de la Generalitat, gestió de factures, web d'altes, registre d'ajuts i subvencions, entre d'altres) per 3,00 M€; evolutius sobre els programaris de la Direcció General de contractació (gestor electrònic d'expedients de contractació 2.0, tramitador d'expedients de contractació, plataforma de serveis de contractació pública i sobre digital, entre d'altres) per 1,22 M€; evolutius recurrents del sistema integral de recursos humans, per 1,39 M€, i iniciatives en l'àmbit dels sistemes d'informació al Programa de transformació digital de la Protecció Social, per 1,16 M€.

En l'exercici fiscalitzat en cinc departaments, hi va haver increments en els imports dels evolutius recurrents, per 3,76 M€.

De la revisió realitzada es desprenen les observacions següents:

Planificació

El CTTI no disposa de cap documentació respecte a la planificació pluriennal dels evolutius recurrents aprovada pel Govern i, per tant, no s'ha pogut validar.

6. Text modificat arran de les al·legacions rebudes del CTTI.

2.2.1.3. *Projectes a demanda*

Els projectes a demanda són els serveis prestats que responen a necessitats o iniciatives puntuals i específiques, de les quals poden derivar nous serveis o evolutius recurrents.

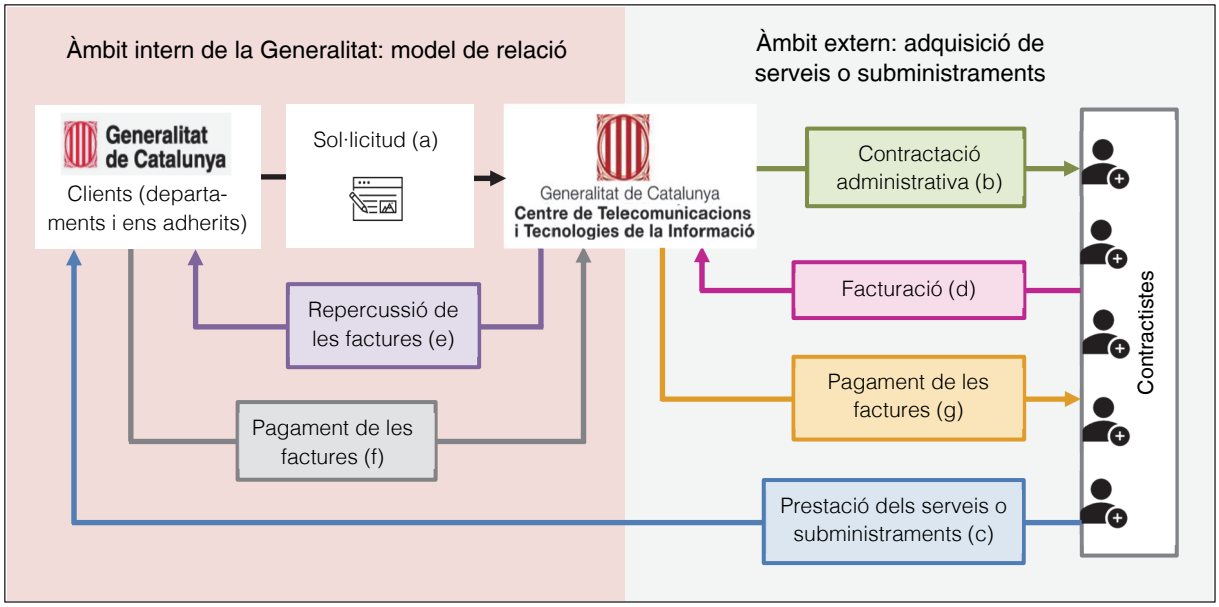
El mecanisme establert per l'Acord de Govern GOV/8/2019 per a la tramitació dels projectes a demanda és el següent (vegeu el diagrama 4):

- El responsable del departament o dels ens dependents, d'acord amb el model aprovat pel Govern, formalitza una sol·licitud de solucions TIC que s'acompanya d'un informe del responsable de la gestió de les TIC i que ha de contenir, entre altres aspectes l'objectiu; la justificació de la necessitat, la idoneïtat i l'oportunitat, la durada del projecte i l'import de les fites d'execució. Aquesta sol·licitud ha de ser avaluada i acceptada pel director gerent del CTTI.

- Si el termini d'execució abasta més d'un exercici cal que el Govern de la Generalitat aprovi un expedient pluriennal. Així mateix, si l'import del projecte és superior a 3,00 M€ el client ha d'aportar a l'expedient un estudi d'avaluació de l'impacte socioeconòmic.

- El CTTI factura als clients a mesura que el proveïdor o contractista certifica la realització del servei.

Diagrama 4. Esquema de funcionament dels projectes a demanda



Font: Elaboració pròpia.
Notes:
(a) Cada client (departament o altre ens adherit) encarrega al CTTI, mitjançant una sol·licitud estàndard, un projecte a demanda concret, a partir del catàleg de solucions TIC.
(b) El CTTI fa la contractació administrativa dels serveis o subministraments.
(c) Els contractistes duen a terme els serveis o subministraments.
(d) Els contractistes facturen al CTTI els serveis o subministraments prestats.
(e) El CTTI repercuteix la despesa als clients.
(f) Els clients paguen les factures al CTTI dels serveis o subministraments prestats.
(g) El CTTI paga les factures als contractistes.

Segons la documentació facilitada, el 31 de desembre de l'exercici 2019 el CTTI va realitzar un total de cent vint-i-tres projectes a demanda per 27,76 M€. La Sindicatura va fiscalitzar una mostra de vuit projectes a criteri de l'auditor per 10,29 M€, que suposa un 6,5% del nombre de projectes i un 37,06% de l'import total.

Durant l'exercici 2019 els serveis sota demanda més significatius, quantitativament parlant, van ser els següents:

- El Programa especial operatiu 2019, per 2,10 M€, del Departament d'Interior.
- El nou sistema d'informació (e-SPRIU) que dona suport als processos de gestió tributària i de recaptació en fase voluntària a l'Agència Tributària de Catalunya, per 2,03 M€, del Departament d'Economia.
- El Programa per a la transformació digital de la protecció social per a l'any 2019 per 1,49 M€, del Departament de Treball, Afers Socials i Família.

De la fiscalització realitzada es fa l'observació següent:

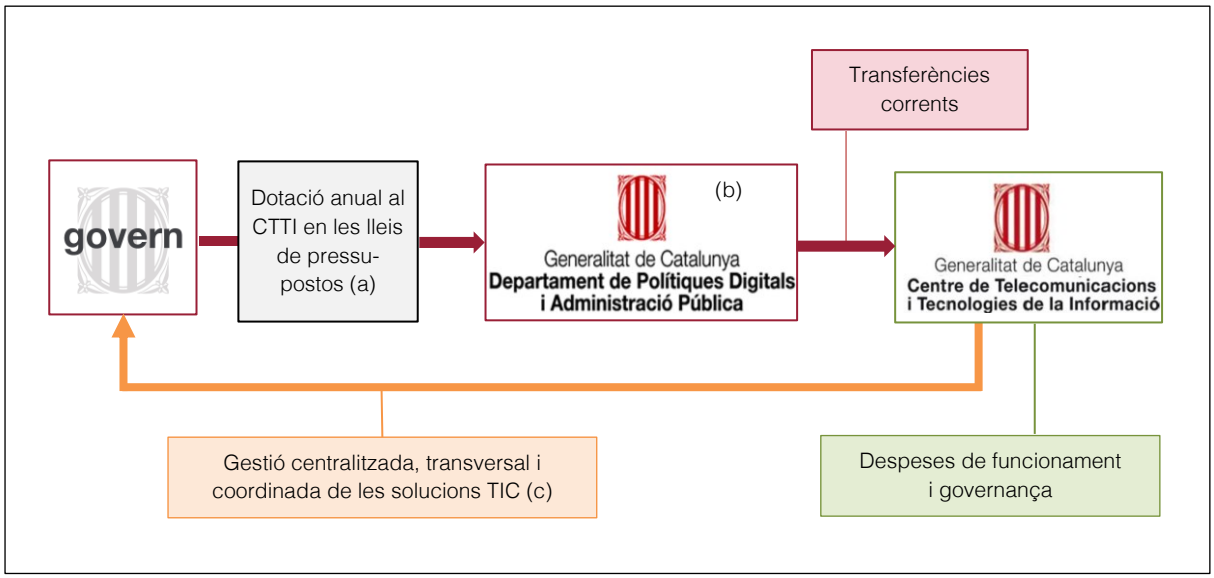
Registre de projectes

El CTTI no disposa d'un registre dels projectes a demanda realitzats en cada exercici. La informació inicial proporcionada a la Sindicatura pel CTTI pel que fa als projectes sota demanda va ser modificada. El nou llistat proporcionat incloïa un total de cinquanta-vuit projectes més, per 5,07 M€, respecte al llistat inicial, en el qual constaven seixanta-cinc projectes per 22,69 M€. Aquest fet evidencia que, en l'exercici fiscalitzat, existia una debilitat en relació amb el control intern d'aquests encàrrecs.

2.2.1.4. *Governança centralitzada*

La Governança centralitzada és la dotació anual de la Generalitat al CTTI per cobrir els recursos econòmics i humans necessaris per poder dur a terme la gestió centralitzada, transversal i coordinada de les solucions TIC. Aquesta dotació es duu a terme mitjançant transferències del departament d'adscripció del CTTI, a càrrec del capítol 4 de transferències corrents del servei pressupostari DD08 – Despeses diversos departaments – CTTI – Departament de Polítiques Digitals i Administracions Públiques (vegeu el diagrama 5).

Diagrama 5. Governança centralitzada segons el Model de relació. Exercici 2019



Font: Elaboració pròpia.
Notes:
(a) El Govern acorda que la Generalitat realitzi una dotació anual al CTTI, inclosa en cada llei de pressupostos, perquè es pugui dur a terme la gestió centralitzada, transversal i coordinada de les solucions TIC.
(b) El Departament de Polítiques Digitals i Administracions Públiques és l'encarregat de realitzar, mitjançant transferències corrents, la dotació anual per atendre les despeses de funcionament del CTTI.
(c) El CTTI duu a terme la gestió centralitzada, transversal i coordinada de les solucions TIC.

Segons la liquidació de pressupost dels comptes anuals del CTTI de l'exercici 2019 els ingressos liquidats per transferències corrents van ser de 59,72 M€. Durant el mateix exercici les despeses definitives comptabilitzades de governança van ser de 56,45 M€. Per tant, hi ha una diferència de 3,27 M€ entre els ingressos rebuts i les despeses comptabilitzades. El CTTI, amb l'autorització de la Intervenció General de la Generalitat, va incorporar aquest import a l'exercici següent.

2.2.2. Adquisició dels serveis i subministraments

A continuació s'analitza l'adquisició dels serveis i subministraments per part del CTTI per portar a terme els encàrrecs rebuts com a mitjà propi dins del marc de la contractació administrativa, que en l'exercici 2019 va suposar 356,28 M€ (431,10 M€ amb IVA).

2.2.2.1. *Legislació aplicable*

En l'exercici 2019, el marc normatiu aplicable al CTTI en relació amb la contractació era la LCSP.

D'acord amb l'article 3.2 de la LCSP el CTTI té la consideració de poder adjudicador administració pública i, per tant, en l'exercici fiscalitzat li era d'aplicació íntegra la LCSP.

El Consell d'Administració és l'òrgan de contractació del CTTI, si bé, en l'exercici fiscalitzat, aquesta competència la tenia delegada el director gerent en les contractacions amb un pressupost de licitació igual o inferior a 3,00 M€. Si el pressupost de licitació era igual o superior a 12,00 M€, IVA exclòs, les contractacions necessitaven l'autorització del Govern.[7]

En l'exercici 2019 el CTTI utilitzava el programari Gestor electrònic d'expedients de contractació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya (GEEC), el qual permet una automatització dels procediments establerts en la normativa vigent.

2.2.2.2. *Contractes*

Segons els comptes anuals del CTTI, en l'exercici 2019 es van adjudicar cent seixantaquatre contractes per un valor conjunt de 466,92 M€ mitjançant els diferents procediments de contractació (vegeu l'annex 4.2).

A continuació es detalla la mostra seleccionada i els imports corresponents a la contractació del CTTI en l'exercici 2019, segons els comptes anuals i segons el treball de fiscalització de la Sindicatura.

Quadre 7. Expedients adjudicats segons els comptes anuals i segons la Sindicatura

Tipus de contracte i procediment de contractació	Segons els comptes anuals		Segons la Sindicatura (b)		Mostra d'expedients fiscalitzats		
	Nombre	Import d'adjudicació	Nombre	Import d'adjudicació	Nombre	Import d'adjudicació	% sobre l'import
Serveis							
Obert	5	380.266	6	380.827	3	65.965	17,32
Negociat	3	10.642	3	10.642	3	10.642	100,00
Acord marc	44	38.546	41	40.695	10	26.952	66,23
Contracte menor	73	789	73	780	34	450	57,69
Pla de continuïtat (a)	2	13.812	2	13.812	2	13.812	100,00
Pròrrogues i modificacions (a)	8	14.725	8	11.209	8	11.209	100,00
Subministraments							
Obert	2	7.791	2	7.791	-	-	-
Acord marc	2	14	2	14	-	-	-
Contracte menor	18	123	18	118	11	52	44,07
Obres							
Obert	1	123	1	123	-	-	-
Contracte menor	6	85	5	82	1	16	19,51
Total	164	466.916	161	466.093	72	129.098	27,70

Imports en milers d'euros, IVA exclòs.
Font: Elaboració pròpia.
Notes:
Els expedients poden referir-se a expedients individuals i a lots, atès que en un expedient pot haver-hi diferents lots i cada lot pot adjudicar-se a diferents empreses.
(a) Tot i que no són procediments d'adjudicació continguts en la LCSP, s'exposen en aquest quadre per a una millor comparació, ja que el CTTI utilitza aquestes categories en els comptes anuals.
(b) Imports obtinguts de la documentació i informació facilitada per l'ens.

7. D'acord amb l'article 45 de la Llei 16/2008, del 23 de desembre, de mesures fiscals i financeres, en contractacions d'imports iguals o superiors a 12,00 M€ cal autorització del Govern.

La Sindicatura va seleccionar, a criteri de l'auditor, setanta-dos expedients per 129,10 M€ (quaranta-sis de contractes menors, deu derivats d'acord marc, sis d'altra tipologia de contractes, tres modificacions, cinc pròrrogues i dos contractes del pla de continuïtat) que representen el 44,72% del nombre total d'expedients i un 27,70% de l'import total realment adjudicat (vegeu els annexos 4.3 i 4.4).

En la selecció detallada en el paràgraf anterior, la Sindicatura va revisar també catorze expedients per poder fiscalitzar el seguiment de la contractació per part del CTTI (vegeu el quadre 26).

De la fiscalització realitzada es fan les observacions següents:

Informació continguda en els comptes anuals

La informació referida als contractes adjudicats pel CTTI inclosa en la memòria dels comptes anuals en l'exercici 2019 no és correcta, ni pel que fa al nombre de contractes adjudicats ni pel que fa a les modificacions i pròrrogues formalitzades en l'exercici. En els comptes anuals hi consta que en l'exercici 2019 es van adjudicar un total de cent seixanta-quatre expedients per 466,92 M€, mentre que, segons la fiscalització realitzada, la documentació i la informació facilitada per l'entitat, es van adjudicar un total de cent seixanta-un expedients per 466,09 M€.

Memòria dels comptes anuals

En l'apartat de la Memòria dels comptes anuals del CTTI de l'exercici 2019 corresponent a contractació no s'expliquen fets rellevants de la contractació com pot ser el Pla de continuïtat extraordinari i, per tant, es considera que la informació és insuficient per entendre aquest aspecte de la contractació (vegeu l'apartat 2.2.2.3).

Programari i contractes

En l'exercici 2019 el CTTI utilitzava el GEEC, el qual permet una automatització dels procediments establerts en la normativa vigent. L'equip d'auditoria de la Sindicatura va disposar únicament d'un accés limitat de consulta d'aquest programari, ja que, segons el CTTI, l'actualització del nou programari no permetia fer consultes que, amb el programari anterior sí que es podien realitzar. No obstant això, l'entitat va facilitar els llistats i altra documentació complementària que la Sindicatura li va sol·licitar.

També es va detectar que diversos expedients de contractes inclosos en el GEEC no hi eren complets. Cal dir que, posteriorment, el CTTI ha proporcionat a la Sindicatura tots els documents que no van ser introduïts inicialment en el GEEC.

Seguiment de la subcontractació

En els expedients 17 i 19 de la mostra (vegeu el quadre 25) no hi consta cap documentació que faci referència al seguiment de la subcontractació, contràriament al que estableix la clàusula 29a dels plecs de clàusules administratives d'aquests expedients.

Modificació de la subcontractació

En l'expedient 22 de la mostra el contractista va realitzar una subcontractació del servei per 341.423 €, amb la superació del límit establert en l'oferta de licitació, que era de 200.000 €. En l'expedient no hi ha cap documentació que justifiqui aquest excés.

Així mateix s'ha detectat que l'empresa subcontractada no era cap de les empreses especificades en l'oferta de licitació i que en l'expedient no hi consta la informació d'aquest canvi.

Criteri d'adjudicació

En l'expedient 1 de la mostra (vegeu l'apartat 4.3) un dels criteris d'adjudicació inclosos en els plecs, era el fet d'estar prestant el servei que s'estava licitant. Es considera que aquest criteri beneficiava l'empresa que ja prestava el servei i que va ser adjudicatària i, per tant, és el criteri és contrari al principi d'igualtat de tracte establert en l'article 132 de la LCSP.

Dates de facturació

En els expedients 4, 5 i 6 de mostra (vegeu l'apartat 4.3) es van detectar factures amb dates anteriors a la de formalització dels contractes. En els expedients 4 i 5 de la mostra les factures corresponien a l'1 de setembre i la formalització dels contractes va ser del dia 23 de setembre, per un import estimat de 759.250 €. Respecte a l'expedient 6, les factures corresponien al primer trimestre del 2019 i el contracte es va formalitzar el 9 de maig del 2019. Per tant, en aquests casos es va incomplir l'article 153.6 de la LCSP.

Presentació d'ofertes

La clàusula 18 de l'Acord marc per a la prestació de serveis de suport als processos de gestió de les TIC de la Generalitat de Catalunya establia que els adjudicataris de cada lot havien de presentar oferta en els corresponents procediments derivats i que la no participació sense causa justificada en més de tres invitacions comportaria la possible resolució de l'Acord Marc per incompliment de l'obligació de presentar oferta. En l'expedient 13 de la mostra, una de les empreses invitades no va donar resposta a cinc invitacions del CTTI

corresponents a cinc lots de dos expedients i per tant el CTTI hauria d'haver considerat la possible resolució de l'Acord Marc respecte a aquesta empresa, cosa que no va fer.

Contractes menors

Durant la realització del treball de revisió de la contractació menor es va detectar el següent:

1. En relació amb l'expedient 1 de la mostra (vegeu l'apartat 4.4), que cobria el servei d'externalització de nòmina de desembre del 2019 a maig del 2020 per 14.700 €, es va detectar que el CTTI va formalitzar un altre contracte menor, no inclòs en la mostra, pel mateix concepte, que cobria els mesos d'abril a novembre del 2019 amb el mateix proveïdor per 14.820 €.

2. En els expedients[8] 2, 6, 7, 15, del 29 al 31, del 34 al 36, del 38 al 44 i 46 de la mostra (vegeu l'apartat 4.4), per un total de 156.100 €, el CTTI va contractar els mateixos serveis o subministraments amb els mateixos proveïdors i amb els mateixos objectes contractuals, mitjançant contractació menor, de manera recurrent i en els exercicis anteriors al fiscalitzat.

3. En l'expedient 16 de la mostra (vegeu l'apartat 4.4), corresponent al servei de missatgeria del CTTI, s'ha detectat que la primera factura pagada era anterior a l'adjudicació del contracte.

4. La Sindicatura considera que en l'expedient 28 de la mostra (vegeu l'apartat 4.4), corresponent al servei de manteniment de reparació dels kits de comunicació de les motos dels Mossos d'Esquadra, per 14.910 €, s'havia d'haver utilitzat un procediment ordinari, ja que és un contracte de manteniment i, per tant de naturalesa recurrent.

Les incidències 1, 2 i 4 estan relacionades amb la contractació separada de prestacions que haurien d'haver estat objecte d'un únic contracte pel fet de constituir una unitat operativa o funcional, o per estar relacionades amb contractacions successives per cobrir necessitats recurrents o previsibles. 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 118.3 de la LCSP.

La incidència 1 també està relacionada amb l'incompliment de la prohibició (vigent en l'exercici fiscalitzat) de subscriure contractes menors amb un mateix contractista que individualment o conjuntament superin els valors màxims autoritzats per a aquest tipus de contractes.

8. Text modificat arran de les al·legacions rebudes del CTTI.

2.2.2.3. *Pla de continuïtat extraordinari*

Per complir amb l'encàrrec de dur a terme la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, el 19 de juny del 2012, el Govern va autoritzar que el CTTI realitzés les contractacions següents:

- Provisió i manteniment d'aplicacions (11 lots)
- Provisió de llocs de treball i suport a l'usuari (4 lots)
- Provisió d'infraestructura de CPD (6 lots)
- Provisió de connectivitat i telecomunicacions (9 lots)

Això va donar lloc a la formalització de trenta contractes, per 1.918,59 M€, signats entre l'1 de setembre i l'1 de novembre del 2012, i amb uns terminis d'execució que oscil·laven entre sis i deu anys.

Un cop finalitzats els terminis, incloses les pròrrogues, i per donar continuïtat als serveis, el 26 de febrer del 2018 el Consell d'Administració del CTTI va aprovar un Pla de continuïtat extraordinari que va consistir en el següent:

- Suspensió de la incoació de l'expedient de contractació del servei de manteniment d'aplicacions acordada el 25 d'octubre del 2017.

- Aprovació d'una pròrroga de disset lots dels contractes per 178,49 M€, amb revisió de preus inclosa, els quals havien finalitzat entre el 31 d'agost i el 30 d'octubre del 2018 (vegeu el quadre 8).

El 27 de febrer de 2018, el 31 de gener i l'1 de febrer del 2019 es van afegir al Pla de continuïtat extraordinari tres contractes per un total de 13,90 M€.

Per justificar la pròrroga de diversos contractes i la suspensió d'algunes actuacions més enllà de límit previst pel text refós de la Llei de l'Estat de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, del 14 de novembre (TRLCSP), l'informe justificatiu del Pla esmentat, del 15 de febrer del 2018, del responsable de l'Àrea d'Aprovisionament, el director de l'Àrea de Serveis i el director gerent, van al·legar els motius següents:

- L'existència de circumstàncies excepcionals com, segons el CTTI, l'aplicació de l'article 155 de la Constitució espanyola i el fet que el govern d'aquell moment estigués en funcions, podrien haver generat un escenari d'inseguretat a les empreses que volien presentar licitació.

- El Govern de la Generalitat de Catalunya estava en funcions pendent de la constitució d'un Govern nou.

- Aplicació del principi de prudència per garantir la llibertat de decisió del nou Govern.

- Aplicació del principi de preservació de l'interès general, ja que la interrupció de la prestació dels serveis objecte d'aquests contractes podria provocar un dany a l'interès públic.

Per tant, el Pla de continuïtat extraordinari va consistir a prorrogar determinats contractes de serveis adjudicats pel CTTI més enllà del límit màxim previst, aplicant una interpretació analògica respecte al límit temporal màxim dels contractes establert en l'article 225.6[9] del TRLCSP.

En la fiscalització realitzada s'ha evidenciat que no es donaven els requisits per poder aplicar una interpretació analògica de l'article 225.6 del TRLCSP pels motius següents:

a) No existia cap buit normatiu que permetés aplicar interpretacions analògiques d'altres normes respecte a la durada del contracte. Els terminis dels contractes estava perfectament regulats en la legislació i no hi havia cap causa que impedís tramitar dins els terminis establerts la contractació dels serveis objecte del Pla de continuïtat i que no estigués prevista per la normativa.

b) Es feia evident una diferència essencial entre els motius regulats en l'article i els motius que justificaven el Pla de continuïtat extraordinari. En l'article s'obliga el contractista, per interès públic, a continuar la prestació del servei quan encara no s'ha acabat la vigència del contracte perquè s'ha resolt abans d'hora, mentre que en el cas analitzat es va tractar de perllongar la seva vigència més enllà de la duració màxima establerta pel contracte i per la legislació vigent, perquè l'Administració no n'havia tramitat un de nou dins del termini corresponent.

c) Ni l'interès general ni la prudència són principis que habilitin a incomplir la legislació vigent sobre contractació pública. Cal tenir present que no hi havia cap impossibilitat jurídica per tramitar els contractes que haguessin permès adjudicar els serveis que el CTTI qualifica d'essencials per al funcionament ordinari de la Generalitat de Catalunya.

---

9. L'article 225 del TRLCSP regula els efectes de la resolució dels contractes. En concret l'apartat sis disposa el següent:

> 6. Al temps d'incoar-se l'expedient administratiu de resolució del contracte per la causa establerta en la lletra g) de l'article 223, podrà iniciar-se el procediment per l'adjudicació del nou contracte, si bé l'adjudicació d'aquest quedarà condicionada a la terminació de l'expedient de resolució. S'aplicarà la tramitació d'urgència en ambdós procediments.
>
> Fins que es formalitzi el nou contracte, el contractista quedarà obligat, en la forma i amb l'abast que determini l'òrgan de contractació, a adoptar les mesures necessàries per raons de seguretat, o indispensable per evitar un greu trastorn al servei públic o la ruïna del construït o fabricat. A falta d'acord, la retribució del contractista es fixarà a instància d'aquest per l'òrgan de contractació, un cop conclosos els treballs i prenent com referència els preus que van servir de base per la celebració del contracte. El contractista podrà impugnar aquesta decisió davant de l'òrgan de contractació que haurà de resoldre el que procedeixi en el termini de quinze dies hàbils.

d) No procedia una aplicació analògica de l'article 29 de la LCSP ja que aquesta va entrar en vigor el 9 de març del 2018 i, per tant, la norma aplicable al Pla de continuïtat extraordinari seria el TRLCSP.

Els contractes afectats per aquest Pla, amb efectes en l'exercici 2019, van ser els següents:

Quadre 8. Expedients del Pla de continuïtat extraordinari amb efectes en el 2019

Expedient i objecte		Contracte inicial			Pla de continuïtat		
		Import adjudicat*	Termini (anys)	Data d'inici	Import	Termini (mesos)	Data de formalització
Manteniment i desenvolupament d'aplicacions	Lot 1	35.223.350	6	01.09.2012	10.117.201	9	31.08.2018
	Lot 2	17.531.995	6	01.09.2012	6.229.465	9	31.08.2018
	Lot 3	25.915.551	6	01.09.2012	11.858.914	9	31.08.2018
	Lot 4	44.721.933	6	01.09.2012	14.879.389	9	31.08.2018
	Lot 5	45.919.799	6	01.09.2012	18.354.686	9	31.08.2018
	Lot 6	20.852.375	6	01.09.2012	7.893.298	9	31.08.2018
	Lot 7	21.959.247	6	01.09.2012	8.465.159	9	31.08.2018
	Lot 8	66.611.999	6	31.08.2012	21.762.174	9	31.08.2018
	Lot 9	42.661.499	6	01.09.2012	12.157.162	9	31.08.2018
	Lot 10	58.875.029	6	01.09.2012	31.025.550	9	31.08.2018
	Lot 11	34.408.621	6	01.09.2012	9.412.239	9	31.08.2018
Aprovisionament d'infraestructura de centres de procés de dades	Lot 1	17.970.000	6	31.10.2012	2.411.764	9	31.10.2018
	Lot 2	44.058.897	6	31.10.2012	7.258.121	9	31.10.2018
	Lot 3	7.682.108	4+2	01.11.2012	2.697.461	9	31.10.2018
Telecomunicacions, telefonia fixa, numeració intel·ligent i telefonia mòbil	Lot 2	47.999.764	4+2	01.10.2012	9.774.879	9	30.09.2018
	Lot 3	1.423.222	4+2	01.10.2012	413.759	9	30.09.2018
	Lot 4	10.844.652	4+2	01.10.2012	3.782.934	9	30.09.2018
Total Pla de continuïtat inicial		544.660.041			178.494.155		
Servei de seguretat i vigilància pel CTTI		255.208	16 mesos	05.09.2017	86.492	4	10.10.2018
Serveis de difusió audiovisual i miscel·lània de serveis de ràdio de la Generalitat		85.789.403	4+2	13.03.2013	13.700.000	9	03.02.2019
Distribució continguts multimèdia a través internet portals Generalitat		582.544	2+2	01.02.2015	112.000	6	01.02.2019
Total ampliació del Pla de continuïtat		86.627.155			13.898.492		
Total		631.287.197			192.392.647		

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.
* L'import adjudicat no inclou les modificacions que hi poden haver hagut des de l'adjudicació del contracte.

Del treball realitzat es fan les observacions següents:

Pla de continuïtat extraordinari

El Pla de continuïtat extraordinari aprovat pel Consell d'Administració del CTTI en la sessió del 26 de febrer del 2018 (que va afectar dos expedients en l'exercici 2019 i divuit expedients en el 2018, per 13,81 M€ i 178,58 M€, respectivament, tots amb efectes econòmics al 2019), no s'adequava a la normativa vigent. Com a conseqüència, tampoc no s'hi adequaven les extensions de les actuacions, ni les revisions dels imports d'adjudicació dels contractes afectats per aquest Pla de continuïtat extraordinari.

Prestació del servei amb posterioritat al Pla de continuïtat extraordinari

En els contractes per a l'aprovisionament d'infraestructura de centres de procés de dades (lots 1 i 2), un cop acabat el període d'extensió del pla de continuïtat d'aquests expedients (el 31 de juliol del 2019), es va continuar prestant el servei sense que hi hagués cap contracte fins al 23 de setembre del 2019, data en què es van formalitzar dos contractes pel procediment negociat sense publicitat amb les mateixes empreses que ja prestaven el servei, per 1,61 M€ i 6,14 M€, respectivament, per un període de sis mesos, prorrogable a 6 mesos més. Finalment, el 5 i l'11 de juny del 2020 es van adjudicar, per procediment obert, els dos contractes, per 20,39 M€ i 58,43 M€, respectivament.

Els procediments utilitzats per a aquestes dues contractacions, abans de les licitacions finals per procediment obert, no van respectar els principis de concurrència i objectivitat de la LCSP i no s'adequaven a la normativa vigent.

2.2.2.4. *Convenis*

Segons la documentació proporcionada pel CTTI, en l'exercici 2019 es van formalitzar quaranta-dos convenis administratius i cent nou convenis de cessions d'us d'infraestructures de telecomunicacions.

Per complementar el treball de fiscalització de l'àrea de contractació es van seleccionar, a criteri de l'auditor, un total de quaranta-quatre convenis (trenta-sis convenis administratius i vuit convenis de cessions d'ús), per verificar, entre altres aspectes, que per la seva naturalesa no eren contractes administratius típics i que complien els requisits dels convenis establerts en la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya (LRJPAC) i també els establerts en la Llei de l'Estat 40/2015, de l'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.

De la fiscalització de la mostra de convenis (vegeu l'apartat 4.5) es fan les observacions següents:

Requisits formals

Pel que fa als requisits formals es va detectar el següent:

- En vint-i-dos convenis (expedients de l'1 al 21 i 24 de la mostra) mancaven les causes i les formes d'extinció diferents del termini de vigència, i la forma de finalitzar les actuacions en curs en cas d'extinció anticipada, contràriament al que estableix l'article 110.1.*h* de la LRJPAC.

- En tretze convenis (expedients de l'1 al 3, del 5 al 13 i 17 de la mostra) mancava l'establiment de les responsabilitats de seguiment i el control de les actuacions a desenvolupar, inclosa la possibilitat d'establir un òrgan específic per complir aquestes funcions, previst en l'article 110.1.*j* de la LRJPAC.

- En vint-i-tres convenis (expedients de l'1 al 21, 24 i 29 de la mostra) mancaven les mesures a adoptar en cas d'incompliment dels compromisos, previstes a l'article 110.1.*k* de la LRJPAC.

- En l'expedient 12 de la mostra mancaven els òrgans i els procediments a què se sotmeten les diferències que puguin sorgir sobre la interpretació i el compliment del conveni, sens perjudici de la competència de l'ordre jurisdiccional contenciós administratiu, previstos en l'article 110.1.*l* de la LRJPAC.

- En l'expedient 1 de la mostra no hi constava l'informe jurídic preceptiu i en el 3 i 14 de la mostra aquests informes tenien data posterior a la signatura del conveni, i, per tant, incomplien el que estableix l'article110.3 de la LRJPAC.

Encàrrec de gestió a un mitjà propi

S'ha detectat que el desembre del 2019 el CTTI va formalitzar un encàrrec de gestió al Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (mitjà propi de l'Administració de la Generalitat), per 527.190 €, mentre que l'activitat es va prestar els mesos de gener a desembre del 2019, és a dir, amb anterioritat a la signatura del contracte.

Transparència

A la data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització, el CTTI no havia publicat ni en el *Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya*, ni en el portal de transparència, els convenis ni els seus protocols, contràriament al que preveu l'article 110 de la LRJPAC. Tampoc va integrar en el portal de la transparència l'enllaç al Registre de convenis de col·laboració i cooperació de la Generalitat com estableix l'article 14 de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

2.2.3. Repercussió de la despesa

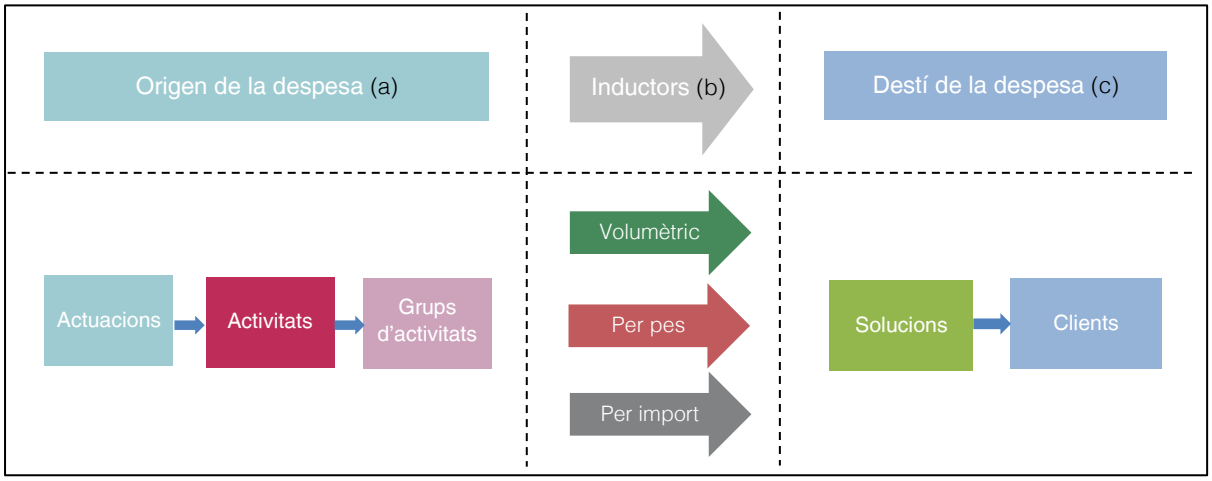
El model de repercussió de la despesa és l'instrument que permet obtenir l'import que l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic haurà de satisfer al CTTI pel desenvolupament de la seva tasca pel que fa als serveis recurrents.

El CTTI no repercuteix als clients, en el costos dels encàrrecs, les seves despeses de funcionament. L'import d'aquestes és compensat mitjançant transferències corrents de l'Administració de la Generalitat, en el concepte de governança centralitzada (vegeu l'apartat 2.2.1.4).

En el cas dels evolutius recurrents i els projectes a demanda, la despesa s'imputa directament al client que ha demanat el servei, per tant, no s'utilitza el model de repercussió de la despesa.

Per poder aplicar el model de repercussió de la despesa, el CTTI incorpora en cada assentament comptable uns camps analítics a partir dels quals es fa una triple classificació de la despesa: segons la classificació comptable (financera/pressupostària); segons la seva naturalesa (recurrent, evolutiu recurrent i sota demanda), i segons l'origen de la despesa (actuacions, activitats i grups d'activitats[10]) (vegeu el diagrama següent).

Diagrama 6. Repercussió de la despesa de serveis recurrents



Font: Elaboració pròpia.
Notes:
(a) Tot el que fa el CTTI per gestionar i prestar solucions TIC de la Generalitat s'estructura en actuacions, que s'agrupen en activitats i aquestes en grups d'activitats.
(b) Per poder repartir aquesta despesa TIC es determinen els inductors, és a dir, els elements i els criteris de repartiment.
(c) Els inductors permeten distribuir i assignar quin import de despesa ha generat cadascun dels elements de cada família de solucions, primer i, posteriorment, l'import que cada client ha de satisfer en concepte d'ús d'aquestes solucions.

10. El nivell més bàsic de classificació dels serveis o subministraments TIC prestats pel CTTI són les actuacions. Un grup d'actuacions formen una activitat i les activitats s'agrupen en grups d'activitats.

2.2.3.1. *Origen de la despesa*

El CTTI obté la informació de l'origen de la despesa a partir de les dades del tancament comptable de l'exercici. En el 2019 els imports van ser els següents, classificats per grup d'activitat:

Quadre 9. Origen de la despesa

Grup d'activitat (origen de la despesa)	Import sense IVA	Import amb IVA
Aplicacions	45.485.708	55.038.707
Components transversals	241.131	291.769
Connectivitat	55.758.267	67.467.503
Centre de processament de dades	71.869.164	86.961.688
Govern Delegat	166.507	201.473
Governança específica	6.464.741	7.822.337
Llicències	30.977.498	37.482.772
Lloc de treball	79.955.694	96.746.390
Telecomunicacions	65.363.289	79.089.580
Total serveis recurrents	356.281.999	431.101.219
Governança centralitzada *	50.506.773	50.506.773
Total origen despesa	406.788.772	481.607.992

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.
* Imports no subjectes a IVA.

2.2.3.2. *Inductors*

Els inductors són qualssevol dels elements, paràmetres o criteris adoptats per fer el repartiment dels costos cap a un o diversos elements de solucions, i cap a un o diversos clients. Els inductors poden ser de tres tipus:

- Inductors per volumetria: es basen en elements unitaris que tenen una tarifa associada i corresponen a elements físics d'inventari (per exemple, el nombre de llicències).

- Inductors per pes: es basen en elements d'ús (per exemple, el nombre de pàgines fotocopiades), que esdevenen un percentatge (pes) establert basat en aquest ús.

- Inductors per import: es basen en un import establert i determinat. No és el resultat de cap càlcul, sinó que, donada una activitat, aquesta té un import establert (cost real) que és el que es repercuteix.

El procés que segueix la validació dels serveis mitjançant l'aplicació dels inductors és el següent:

- El proveïdor presta el servei segons el contracte i envia la informació per tal que es pugui conciliar i generar un albarà amb uns imports concrets.

- Segons els tipus de serveis o subministraments, el CTTI fa una de les conciliacions següents:

  - De manera automàtica, utilitzant un programari dissenyat amb aquest propòsit. En general aquest tipus de conciliació es fa des de la oficina d'acceptació del servei en la direcció d'aprovisionament del CTTI. Un exemple d'aquests serveis seria la telefonia o la impressió corresponent al servei lloc de treball.

  - De manera manual, per a aquells serveis que requereixen que un responsable de serveis aprovi els inductors o ítems de facturació, ja que no es disposa d'una eina que automatitzi el procés. En aquest cas hi hauria els serveis audiovisuals, el perfilat dels serveis de lloc de treball fix i la connectivitat.

- Els clients revisen de forma periòdica els inductors que el CTTI comunica periòdicament. Aquesta revisió es fa mitjançant un canal restringit en el qual cada client té accés únicament a les seves dades, hi poden accedir, poden consultar-les i verificar els inductors i, si escau, comunicar qualsevol incidència o discrepància en la informació. En cas de detectar diferències o errors en els imports emet un albarà/factura de correcció dels serveis prestats.

- El CTTI valida els albarans perquè els proveïdors emetin les factures.

De la fiscalització realitzada sobre el procediment de validació es fan les observacions següents:

Control de permisos

A data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització, el CTTI no disposava d'un procediment centralitzat per al control de la utilització i establiment de permisos de les aplicacions, sinó que, segons el CTTI, cada unitat era responsable del seu procediment de revisió o auditoria periòdica.

Segons el full de càlcul proporcionat per l'ens, en el programari que gestionava els albarans hi havia un total de sis administradors, cent vint-i-sis usuaris del CTTI i cent quaranta-nou usuaris dels proveïdors.[11]

11. Com s'ha esmentat en l'apartat 1.1.2 el CTTI no va proporcionar l'accés a diversos programaris; per tant, aquestes verificacions s'han fet sobre els fulls de càlculs proporcionats.

El CTTI ha manifestat que es feien controls periòdics de l'assignació de permisos del personal als programaris, però no hi ha constància documental d'aquests controls. Cal destacar que dels vint-i-un programaris amb què treballava l'ens, onze no incorporaven cap traçabilitat respecte als diferents permisos dels usuaris (llegir, modificar, esborrar...).

Actualització

En els llistats de control d'accés al programari que gestiona els albarans es va detectar que catorze persones no estaven donades de baixa tot i que la relació laboral amb el CTTI s'havia extingit (en alguns casos des del 2015).

Tot i això el CTTI ha manifestat que el tipus d'accés d'aquestes persones constava com a solament lectura o sense permisos i en la majoria de casos la identitat corporativa (GICAR) estava desactivada.

Segregació de funcions

El CTTI no disposava d'un document (com podria ser, una matriu de competències) on es pogués determinar l'existència d'una segregació de tasques entre els diferents rols de cada treballador, verificar si aquesta segregació era l'adequada i on constessin els permisos dels treballadors sobre el programari relacionat amb les validacions de serveis o subministraments.

El 2019 el CTTI va detectar que en el sistema de permisos d'un programari es permetia que personal extern de governança validés serveis.

Les validacions s'havien de revisar manualment i confirmar-les abans de seguir el procés de facturació. Per evitar aquesta revisió manual i la necessitat de confirmació de l'equip d'administració, el 2020 es va posar en marxa un canvi que limitava, en origen, que la validació només la poguessin fer usuaris que fossin personal del CTTI.

Canvis de rols

El CTTI no disposa d'un procediment a seguir en el cas de baixes o canvis de rols dels treballadors pel que fa als permisos sobre els programaris. Això pot donar lloc a un risc alt per acumulació de privilegis.[12] A partir de la informació proporcionada pel CTTI, s'ha detectat que en un dels programaris hi havia sis usuaris que acumulaven més d'un tipus de privilegi. No s'ha pogut verificar si aquesta acumulació era inadequada.

12. Acumulació de privilegis és el procés gradual pel qual un subjecte incrementa els seus drets d'accés per sobre dels que estrictament requereix per exercir les seves tasques.

Administrador

El CTTI no disposa d'un document o norma interna on es reguli l'assignació, el manteniment i l'anul·lació dels usuaris que tenen el rol d'administrador a cada programari. Segons la documentació proporcionada, en dos programaris hi consten sis persones (quatre del CTTI i dos del proveïdor de l'aplicació) i en l'altre set (quatre del CTTI i tres del proveïdor de l'aplicació) amb rol d'administrador.

Validació dels clients

El CTTI no té estipulat cap període per què els clients puguin validar les dades dels serveis rebuts en els programaris corresponents. En l'exercici fiscalitzat el període de validació va variar d'una a dotze vegades l'any (vegeu l'annex 4.8).

2.2.3.3. *Destí de la despesa*

El repartiment de la despesa es va fer o bé directament (quan el cost corresponia a un client), o bé mitjançant els inductors de cost (quan el cost corresponia a diversos clients).

En l'exercici 2019 la repercussió de la despesa per solucions (vegeu l'apartat 4.7) va ser la següent:

Quadre 10. Repercussió pel destí de la despesa (solucions)

Solucions	Import sense IVA	Import amb IVA
Sistemes d'informació	134.379.399	162.599.071
Solució de llocs de treball i espais	119.001.954	143.992.365
Solucions de connectivitat	56.741.774	68.657.547
País (a)	35.893.240	43.430.820
Governança específica (b)	6.444.408	7.797.733
Ràpels d'aplicacions	(1.087.406)	(1.315.760)
Total solucions	**351.373.369**	**425.161.776**
Governança centralitzada (c)	55.416.803	56.447.748
Total destí despesa sense arrodoniments	**406.790.171**	**481.609.524**
Arrodoniments (d)	(1.399)	(1.532)
Total destí despesa	**406.788.772**	**481.607.992**

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.
Notes:
(a) Gestió i explotació de solucions de telecomunicacions i radiocomunicacions amb desplegament en el territori.
(b) En Governança específica s'inclouen els serveis que es presten amb recursos propis o delegats del CTTI i consistents en la gestió específica d'algun àmbit, projecte, de caire puntual.
(c) Únicament una part de les despeses de governança derivades de la reclassificació de 5,94 M€ de serveis recurrents estan subjectes a IVA.
(d) Diferències amb el quadre 9 com a conseqüència dels arrodoniments fets pel programari de distribució de la despesa.

La distribució de la despesa va comportar la reclassificació de 5,94 M€ de serveis recurrents a governança centralitzada, que va passar de 50,5 M€ a 56,45 M€ (vegeu l'apartat 2.2.1.4).

La distribució final de la despesa per clients va ser la següent:

Quadre 11. Repercussió als clients

Agrupació departamental	Import sense IVA	Import amb IVA
Presidència	24.820.721	30.033.072
Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	31.092.060	37.621.393
Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència	1.255.507	1.519.163
Interior	45.460.789	55.007.555
Educació	44.320.088	53.627.307
Salut	52.949.902	64.069.381
Territori i Sostenibilitat	11.942.022	14.449.847
Cultura	5.450.265	6.594.821
Justícia	28.172.526	34.088.756
Treball, Afers Socials i Famílies	19.956.161	24.146.955
Empresa i Coneixement	8.053.642	9.744.907
Polítiques Digitals i Administració Pública (a)	68.597.281	83.002.711
Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació	8.035.917	9.723.459
Total serveis recurrents de clients dins del model	350.106.882	423.629.327
Clients fora del model (b)	1.266.487	1.532.449
Total serveis recurrents	351.373.369	425.161.776
Governança centralitzada	55.416.802	56.447.748
Total destí despesa sense arrodoniments	406.790.171	481.609.524
Arrodoniments (c)	(1.399)	(1.532)
Total destí despesa	406.788.772	481.607.992

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.
Notes:
(a) Polítiques Digitals i Administració Pública inclou l'import de connectivitat del servei pressupostari DD08.
(b) En Clients fora del model es recullen les entitats públiques en què el CTTI presta directament o indirectament un servei però que no estan adherides al model (Parlament de Catalunya, Sindicatura de Comptes, Síndic de Greuges, Comissió Jurídica Assessora, Consell de Garanties Estatutàries i Oficina Antifrau de Catalunya, entre altres).
(c) Diferències amb el quadre 9 com a conseqüència dels arrodoniments fets pel programari de distribució de la despesa.

2.2.3.4. *Anàlisi de l'activitat Servei de lloc de treball*

Per fer el seguiment de la imputació de la despesa recurrent es va seleccionar, com a mostra, l'activitat Servei de lloc de treball, corresponent al grup d'activitat Lloc de treball.

Així mateix es van seleccionar els departaments de Justícia; d'Interior; de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, i de Polítiques Digitals i Administracions Públiques.

El grup d'activitat Lloc de treball presenta el desglossament següent:

Quadre 12. Composició del grup d'activitat Lloc de treball

Grup d'activitat	Activitat	Actuació
Lloc de treball	Impressió	Impressió llocs de treball LT2A Impressió llocs de treball LT2B
	Elements singulars	Elements singulars
	Servei de Lloc de treball	Servei de lloc de treball Servei de gerència, Institut Català de la Salut Infraestructura Transformació Altres llocs de treball
	Elements específics	Interior Gerència Institut Català de la Salut Altres
	Elements sales vista	Sales de vistes
	Centres docents	Centres docents

Font: Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació.

A continuació s'analitza el procés de distribució de la despesa de l'activitat Servei de lloc de treball:

Origen de la despesa

L'activitat Servei de lloc de treball engloba les actuacions següents:

- Servei de lloc de treball: despeses associades al servei integral, com ara ordinadors, maquetació i servidors de domini.

- Servei de lloc de treball - gerències ICS: despeses associades als serveis específics de l'ICS.

- Infraestructura de lloc de treball: despeses associades a l'allotjament al centre de processament de dades, la infraestructura dels servidors i les plataformes transversals que requereix el servei.

- Transformació del lloc de treball: despeses pel suport i tasques de modificació de les aplicacions.

- Altres llocs de treball: despeses pels serveis de suport addicionals necessaris.

En l'exercici 2019, del total de la despesa comptable, referides a solucions, (351,37 M€) els imports corresponent a l'activitat Servei de lloc de treball va ser de 51,08 M€, amb el desglossament següent:

Quadre 13. Activitat Servei de lloc de treball

Actuació	Import comptable
Servei de lloc de treball	40.038.636
Servei de lloc de treball - gerències Institut Català de la Salut	9.947.209
Infraestructura del lloc de treball	618.635
Transformació del lloc de treball	307.468
Altres llocs de treball	164.317
Total	51.076.265

Imports en euros, IVA no inclòs.
Font: Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació.

Inductors

Cada una de les activitats en què s'estructura la informació analítica del CTTI es repercuteix als clients a partir d'un inductor de cost.

Dins de l'actuació Lloc de treball s'ha tingut en compte, per la seva representativitat, el nombre de perfils inventariats mensualment i també la valoració relativa del seu cost (el pes per perfil). La distribució de la despesa va seguir els passos següents:[13]

- Els 51,08 M€ es van repartir entre els diferents perfils de lloc de treball en funció del pes de cada tipus de perfil (inductor 1).

- Un cop obtingut el cost de cada perfil es va dividir per la mitjana del nombre de perfils inventariats (inductor 2) i es va obtenir la mitjana del cost anual de cada tipus de perfil (quadre 14):

13. El CTTI categoritza cada perfil en funció de les funcions del lloc de treball a desenvolupar per a cada treballador i defineix la provisió i gestió de la solució del perfil.

Quadre 14. Càlcul de la mitjana del cost anual per perfil de client

Perfil de client	Inductor 1 (pes)	Cost del perfil	Inductor 2 (mitjana del nombre de perfils)	Mitjana del cost anual per perfil
Aula informàtica	13,8	7.037.798	4.204	1.674,07
Perfil P	12,1	6.185.987	20.601	300,28
Perfil S	11,3	5.752.653	68.730	83,70
Perfil G1	10,6	5.408.063	17.302	312,57
Perfil M	8,1	4.136.216	8.279	499,60
Perfil T04	7,9	4.031.189	10.163	396,65
Aula digital	6,3	3.213.428	16.449	195,36
Perfil U	4,7	2.382.026	16.522	144,17
Perfil G4	4,5	2.275.007	8.401	270,80
Altres	20,7	10.653.898	-	-
Total	100,0	51.076.265		

Imports en euros, IVA exclòs.[14]
Font: Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació.
Nota: Les xifres reals poden diferir de les exposades en aquest quadre pels d'arrodoniments. El programari utilitzat pel CTTI per al càlcul de costos fa servir un nombre elevat de decimals.

Per a cada client, el cost del perfil P es va calcular multiplicant el cost anual del perfil pel nombre de perfils mitjana del client en l'exercici (vegeu el quadre següent).

Quadre 15. Càlcul del perfil P en els departaments de la mostra

Departament	Mitjana de perfils P (A)	Cost per client (B) = (A × 300,28)
Justícia	83	24.923
Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	1.381	414.687
Polítiques Digitals i Administracions Públiques	173	51.948
Interior	2.958	888.228

Imports en euros, IVA exclòs.[15]
Font: Elaboració pròpia.
Nota: Els imports reals poden variar com a conseqüència que el programari utilitzat pel CTTI aplicava més decimals que en els exemples.

Destí de la despesa

La repercussió de la despesa per a cada client es va obtenir multiplicant el nombre de perfils de lloc de treball inventariats per la mitjana del cost anual per perfil. Com a exemple, en el cas del departament de Justícia és el que consta en el quadre següent:

14. Text modificat arran de les al·legacions rebudes del CTTI.

15. Text modificat arran de les al·legacions rebudes del CTTI.

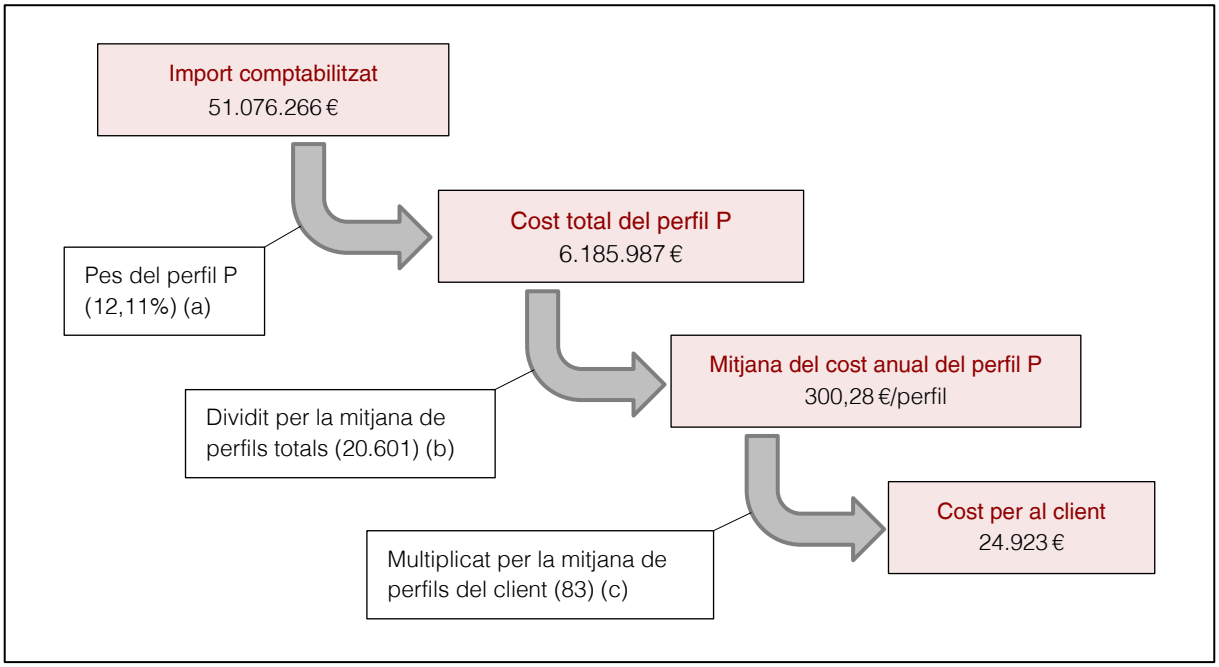
Quadre 16. Exemple del càlcul cost de diferents activitats de l'actuació Serveis de lloc de treball. Departament de Justícia

Perfil de client	Mitjana del cost anual per perfil	Nombre de perfils	Cost per departament
Aula informàtica	1.674,14	24	40.179
Perfil P	300,28	83	24.923
Perfil M	499,59	108	53.956
JUS ET01	297,76	2.424	721.770

Imports en euros, IVA exclòs[16]
Font: Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació.
Nota: Les xifres reals poden diferir de les exposades en aquest quadre per qüestió d'arrodoniments. El programari utilitzat pel CTTI per al càlcul de costos fa servir un nombre elevat de decimals.

En el diagrama 7 es mostra esquemàticament l'aplicació d'inductors al perfil P[17] del Departament de Justícia.

Diagrama 7. Aplicació d'inductors al Perfil P, grup Perfils de lloc de treball. Departament de Justícia



Font: Elaboració pròpia.
Notes:
(a) El perfil P té un pes sobre el total de perfils de llocs de treball de tots els clients d'un 12,11%, el que va implicar un cost anual de 6.185.987 € (51.076.266 € × 12,11%).
(b) En l'exercici 2019, l'estimació del nombre de perfils de mitjana del perfil P va ser de 20.601, per tant el cost anual del perfil és de 300,28 €/perfil (6.185.987 € / 20.601 perfils P).
(c) El nombre mitjà de perfils del Departament de Justícia va ser de 83, per tant, el cost del perfil P per al Departament va ser de 24.923 €.

16. Text modificat arran de les al·legacions rebudes del CTTI.

17. La composició del perfil P requereix un equip de sobretaula, un nivell de seguretat bàsic, un nivell de servei estàndard, diferents eines de col·laboració (bústia de correu de capacitat mitjana, etc.) i un terminal de telefonia bàsic.

2.2.4. Regularització

Un cop aprovats els comptes anuals del 2019, el CTTI va regularitzar el model de relació comparant el cost dels serveis prestats amb la facturació a compte emesa durant l'exercici (vegeu l'apartat 2.2).

Durant el 2019, el CTTI havia emès mensualment als seus clients la facturació de serveis recurrents a compte per 436,18 M€. Per la seva banda, l'import del cost dels serveis recurrents efectivament prestats va ser de 423,63 M€. Per tant, la regularització va donar lloc a una facturació pels serveis recurrents per un saldo negatiu de 12,59 M€, com es veu en el quadre següent:

Quadre 17. Comparativa entre l'import tancament comptable i els pagaments a compte. Exercici 2019.

Agrupació departamental	Tancament comptable (A)	Pagaments a compte (B)	Diferència (A–B)
Presidència	30.033.072	31.592.137	(1.559.065)
Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	37.621.393	38.166.508	(545.115)
Acció Exterior, Relacions Institucionals i Transparència	1.519.163	2.079.868	(560.705)
Interior	55.007.555	56.929.441	(1.921.886)
Educació	53.627.307	56.380.862	(2.753.555)
Salut	64.069.381	62.685.519	1.383.862
Territori i Sostenibilitat	14.449.847	15.629.059	(1.179.212)
Cultura	6.594.821	6.561.385	33.436
Justícia	34.088.756	33.265.870	822.886
Treball, Afers Socials i Famílies	24.146.955	24.959.266	(812.311)
Empresa i Coneixement	9.744.907	10.170.299	(425.392)
Polítiques Digitals i Administració Pública (a)	83.002.711	87.285.063	(4.282.352)
Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació	9.723.459	10.479.335	(755.876)
Total serveis recurrents	**423.629.327**	**436.184.613**	**(12.588.216)**
Clients fora del model	1.532.449	1.532.449	-
Governança centralitzada (b)	56.447.748	59.724.645	(3.276.897)
Arrodoniments (c)	(1.532)		(1.532)
Total	**481.607.992**	**497.441.707**	**(15.863.645)**

Imports en euros, IVA inclòs.
Font: Elaboració pròpia.
Notes:
(a) Polítiques Digitals i Administració Pública inclou l'import de connectivitat del servei pressupostari DD08
(b) En Governança centralitzada la columna Pagaments a compte recull les transferències corrents realitzades pel Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública per mitjà del servei pressupostari DD08 (vegeu l'apartat 2.2.1.4).
(c) Arrodoniments recull les diferències a conseqüència del nombre de decimals utilitzats pel programari pel calcular la distribució de la despesa.

2.3. ALTRES ASPECTES DE LA FISCALITZACIÓ

2.3.1. Seguretat de la informació

En aquest informe s'analitza la Seguretat de la informació per la importància que té la informació digital en els encàrrecs al CTTI com a mitjà propi i per l'alt nivell de seguretat que les dades que es tracten requereixen.

D'acord amb l'article 3 del Reial decret 3/2010, del 8 de gener, pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat (RDENS)[18] el CTTI està dins del seu àmbit subjectiu d'aplicació.

L'article 34 del RDENS estableix que els sistemes d'informació dels ens als que els és d'aplicació la norma han de ser objecte d'una auditoria regular ordinària, al menys cada dos anys, que verifiqui el compliment dels requeriments de l'Esquema Nacional de Seguretat.

De la fiscalització realitzada es fa la següent observació:

Auditoria de sistemes d'informació

El CTTI no disposa de cap auditoria de compliment de requeriment de l'Esquema Nacional de Seguretat, contràriament al que estableix l'article 34 del RDENS tot i la importància que té el tractament de dades que es manegen mitjançant els serveis objecte d'encàrrec com a mitjà propi.

2.3.2. Auditoria de compliment de les mesures de seguretat en el tractament de dades de caràcter personal

Els articles 96 i 110 del Reial Decret 1720/2007 estableixen l'obligatorietat de realitzar una auditoria biennal de compliment de les mesures de seguretat en el tractament de dades de caràcter personal.

La última auditoria realitzada sobre les mesures de seguretat en el tractament de dades, realitzada pel Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya i corresponent a l'exercici 2017, va concloure que el CTTI tenia un grau de compliment del 64% i, per tant l'informe era no favorable.

18. L'article 3 del Reial decret 3/2010, del 8 gener, pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat en l'àmbit de l'administració electrònica, defineix el seu àmbit d'aplicació d'acord amb l'article 2 de la Llei de l'Estat 11/2007, de 22 de juny, d'accés electrònic dels ciutadans als serveis públics. Aquest article 2 estableix que la Llei és d'aplicació a les administracions públiques, entenent com a tals l'Administració General de l'Estat, les administracions de les comunitats autònomes i les entitats que integren l'Administració local, i les entitats de dret públic que hi estan vinculades o que en depenen.

De la fiscalització realitzada es fa la següent observació:

Auditoria de compliment de tractament de dades

Des de l'exercici 2017 fins a la data de finalització del treball de camp d'aquest informe, el CTTI no es va sotmetre a cap auditoria de compliment de les mesures de seguretat en el tractament de dades de caràcter personal, contràriament al que estableix el Reial decret 1720/2007, del 21 de desembre, pel qual s'aprova el reglament de desenvolupament de la Llei orgànica 15/1999, del 13 de desembre, de protecció de dades de caràcter personal, que preceptua que cal fer-ne, com a mínim, una cada dos anys. A més, es fa constar que la darrera auditoria d'aquest aspecte va concloure que el grau de compliment era no favorable, ja que no va superar el 64%.

2.3.3. Qüestionari de validació de serveis TIC

En la fiscalització dels encàrrecs al CTTI com a mitjà propi, la Sindicatura ha efectuat una validació amb els receptors dels serveis, mitjançant una circularització a tots els departaments de la Generalitat en què es demanava informació sobre als encàrrecs al CTTI com a mitjà propi en l'exercici 2019. També se'ls va fer arribar, a la vegada, un qüestionari sobre el procediment de validació dels serveis TIC i sobre el grau de satisfacció d'aquest procediment (vegeu el qüestionari en l'annex 4.8).

El resum del resultat obtingut és el següent:

a) Responsabilitat de les validacions dels serveis i subministraments TIC en el departament

Dotze departaments de la Generalitat van informar que les validacions eren a dos nivells:

- Validació del compliment del servei o subministrament, realitzada per l'àrea o subdirecció TIC corresponent.
- Supervisió i revisió de la part econòmica, realitzada per la direcció de serveis del departament.

Un departament va comunicar que la validació la feia únicament la direcció de serveis.

b) Periodicitat de les validacions

Les respostes van ser les següents:

Quadre 18. Periodicitat de les validacions

Periodicitat	Nombre de departaments
Cada mes	7
Intervals d'entre dos i cinc mesos	2
Cada sis mesos	3
Anualment	1

Font: Elaboració pròpia.

c) Explicació del procediment de validació

En general el procediment era el següent:

- Respecte als serveis recurrents la revisió i validació final de la contraprestació econòmica corresponia a la Comissió de Coordinació TIC, en què hi havia representades totes les direccions de serveis dels departaments.

- Respecte als evolutius recurrents i evolutius els sota demanda, en general, la validació es portava a terme mitjançant un programari específic i eren els usuaris de cada aplicació els que verificaven l'assoliment de les fites marcades en cada projecte, en una reunió interna entre l'equip de l'àrea TIC del departament corresponent i els usuaris de referència de les unitats directives afectades Ambdues parts signaven un document d'assoliment de fites que activava la facturació per part del CTTI i que acompanyava la factura quan entrava en el circuit ordinari de facturació i fiscalització de la despesa reconeguda per part de la Intervenció Delegada. A la factura també s'hi annexava el detall de les fites assolides.

El 2019, el director de l'àrea TIC i el responsable assignat de l'àrea TIC del departament afectat signaven un certificat positiu de prestació de servei i conformitat de factura. A partir de l'any 2020 la Direcció de Serveis també pot signar aquest certificat.

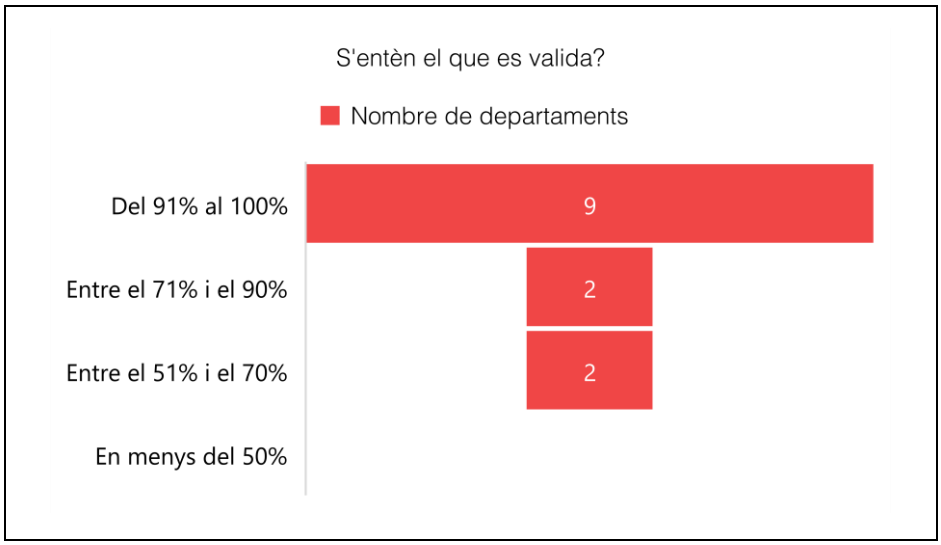
d) Constància documental de la validació

En quatre dels tretze departaments de la Generalitat (30,8%) no es guarda constància documental de les validacions realitzades pel que fa als evolutius recurrents i als evolutius sota demanda. Respecte els serveis recurrents, les actes de la Comissió de Coordinació de les tecnologies de la informació i la comunicació equivaldrien a la validació de cada director de serveis de cada departament.

e) Comprensió dels elements que es validen

En quatre departaments el coneixement dels serveis i subministraments validats se situava entre el 50% i el 90% i en nou situaven aquest coneixement entre el 91% i el 100% (vegeu el gràfic següent).

Gràfic 1. Comprensió dels elements que es validen



Font: Elaboració pròpia.

De l'anàlisi de la informació proporcionada es fa l'observació següent:

Comprensió de la validació

En relació amb la comprensió de la validació dels serveis i subministraments, un 15% dels departaments entén entre el 51% i el 70% del que estan validant i un altre 15% està entre el 71% i el 90% dels que ho entenen. El fet de no comprendre el que s'està validant posa en qüestió la conformitat manifestada a través d'aquesta validació.

La Sindicatura considera que el CTTI hauria de millorar la claredat dels paràmetres a validar i implementar formació als clients enfocada a fer entendre els diferents aspectes de les validacions.

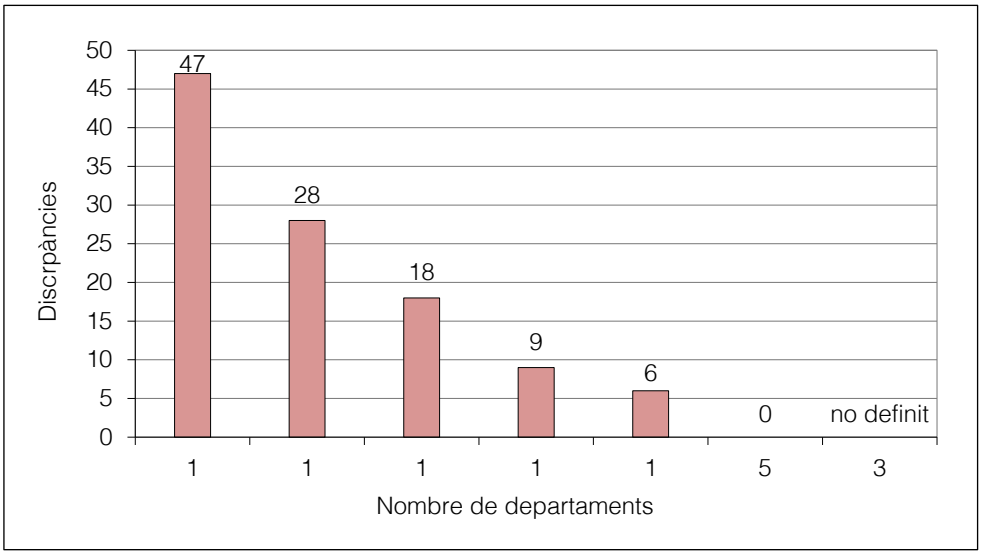
f) Relació amb el director d'àrees TIC del CTTI dels departaments

Dos departaments van reconèixer que tenien poca relació amb el director de l'Àrea TIC del CTTI, però van manifestar que aquest els va resoldre tots els dubtes que van plantejar sobre les validacions.

g) Discrepàncies

El nombre de discrepàncies en les validacions és molt dispers. Cinc departaments han contestat que no hi va haver cap discrepància en les validacions, un ha contestat que n'hi va haver quaranta-set i tres dels departaments no han concretat quantes en van tenir (vegeu el gràfic següent).

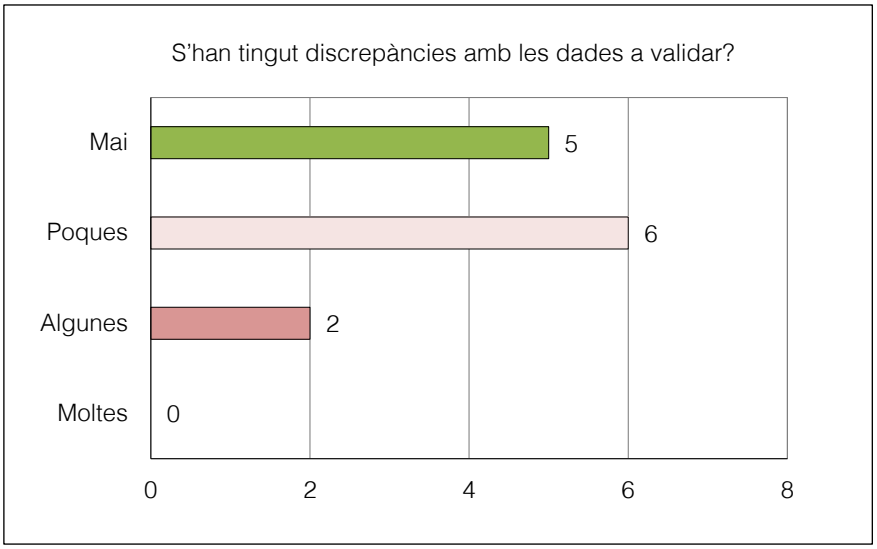
Gràfic 2. Discrepàncies en les validacions



Font: Elaboració pròpia.

A la pregunta sobre l'existència de discrepàncies amb les dades a validar, cinc departaments han contestat que mai en van tenir, sis en van tenir poques i dues, algunes. Cap departament considera que ha tingut moltes discrepàncies a l'hora de validar els serveis TIC.

Gràfic 3. Discrepàncies en les validacions

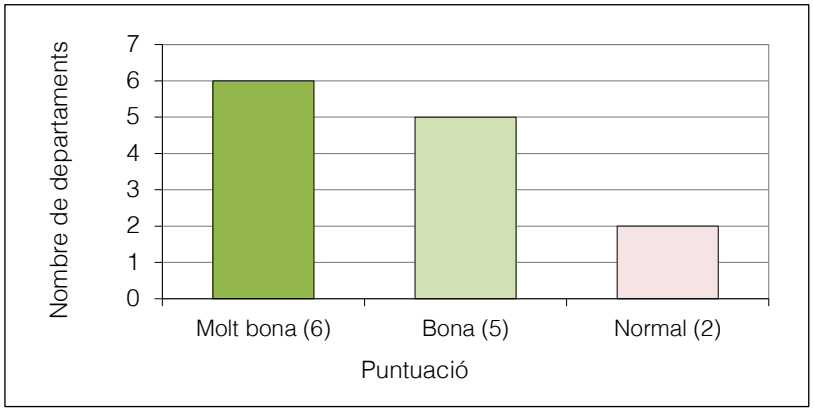


Font: Elaboració pròpia.

h) Valoració del procediment

Sis departaments donen molt bona valoració al procediment i dos el valoren com a normal (vegeu el gràfic següent). El 85% dels departaments hi donen una puntuació entre 4 i 5, d'un màxim de 5.

Gràfic 4. Valoració del procediment



Font: Elaboració pròpia.

2.4. SEGUIMENT DE LES RECOMANACIONS DE L'ÚLTIM INFORME DE LA SINDICATURA RELATIU AL CTTI

Per al seguiment de les recomanacions de l'informe de la Sindicatura de Comptes de Catalunya 1/2016, corresponent al CTTI, exercicis 2010, 2011 i 2012, se li ha demanat l'estat d'implantació de les recomanacions a data de realització del treball de camp d'aquesta fiscalització i el suport documental corresponent. Amb la informació i documentació corresponent a l'exercici fiscalitzat s'ha verificat el compliment de les recomanacions esmentades.

El grau de compliment de cada recomanació s'ha qualificat segons els criteris següents:

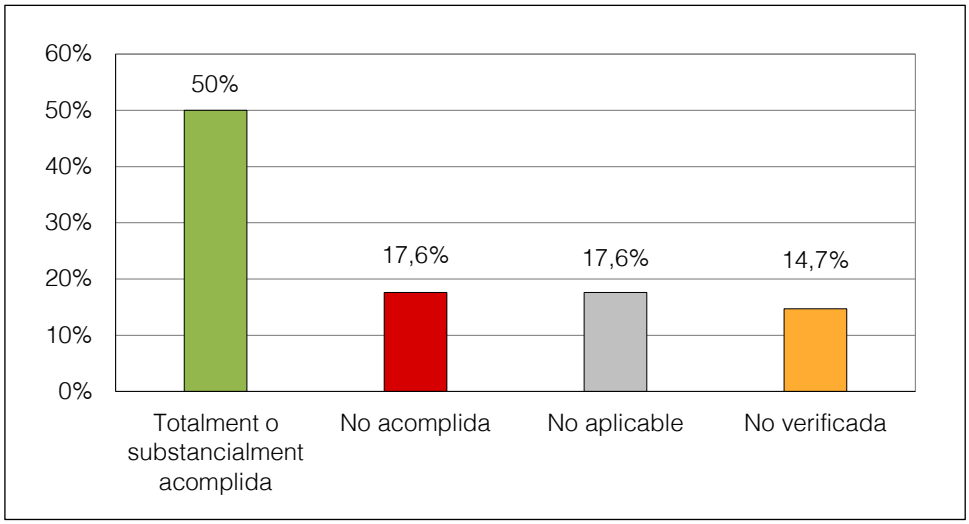
Quadre 19. Classificació del grau d'acompliment de les recomanacions

Símbol	Categoria	Descripció
	Totalment o substancialment acomplida	L'ens ha adoptat les mesures correctores per seguir totalment la recomanació. Se n'ha obtingut evidència suficient.
	No acomplida	L'ens no ha adoptat mesures o aquestes han estat insuficients corregir les deficiències detectades i, per tant, no s'ha seguit la recomanació. No se n'ha obtingut evidència suficient.
	No aplicable / Sense validesa en el marc actual	Recomanació no verificable ni aplicable en el període fiscalitzat.
	No verificada	Recomanació que, malgrat hagi estat acceptada i inclús aplicada i corregida per l'ens, necessitaria de proves addicionals per constatar la seva implantació, el que excedeix l'abast previst en el treball.

Font: Elaboració pròpia.

D'acord amb la documentació i informació proporcionada i la realització del treball de camp d'aquesta fiscalització, el grau d'acompliment total o substancial per part del CTTI quant a les trenta-quatre recomanacions contingudes en l'informe 1/2016 ha estat del 50%, tal com es desprèn del gràfic següent:

Gràfic 5. Grau d'acompliment de les recomanacions



Font: Elaboració pròpia

A continuació es presenta en detall el seguiment de les recomanacions de l'informe 1/2016 en l'exercici fiscalitzat.

Quadre 20. Seguiment de recomanacions

Ref.*	Recomanació de l'informe 1/2016	Situació en l'exercici 2019	Acompli-ment
	Sobre els comptes anuals		
1	1. Cal analitzar i documentar quines de les inversions efectuades en el marc del Pla Avanza generen la facturació d'ingressos a l'efecte de considerar i justificar la deducció de l'IVA suportat corresponent.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, en el període fiscalitzat no va aplicar la recomanació. No obstant això, es fa constar que el gener del 2020 tota l'operació va prescriure fiscalment i, per tant, a partir d'aquella data la recomanació ja no és procedent.	
2 i 3	2. Cal revisar la classificació i valoració dels béns cedits en arrendament financer, i dels terrenys i l'immoble de la nau industrial annexa a la seu del CTTI, de la qual se'n fa un ús puntual des del juliol del 2010.	Segons la informació proporcionada pel CTTI no s'ha repetit la cessió de béns en arrendament financer. Respecte als terrenys i l'immoble de la nau industrial annexa a la seva seu, el 16 de maig del 2017 el CTTI va signar un conveni amb el Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat per a la utilització compartida temporal d'aquest immoble per poder oferir a la resta de departaments de la Generalitat la utilització d'aquest espai multifuncional. Es constata l'existència d'aquest conveni.	

Ref.*	Recomanació de l'informe 1/2016	Situació en l'exercici 2019	Acompli-ment
4	3. Cal establir els mecanismes necessaris per ajustar els pagaments a proveïdors i creditors als terminis que estableix la Llei 15/2010.	El CTTI va aprovar un nou mecanisme per ajustar als terminis que estableix la Llei 15/2010 els pagaments a proveïdors i creditors. Es constata l'existència d'aquest nou mecanisme si bé caldrien proves addicionals per constatar el compliment total de la recomanació, el que excedeix l'abast previst del treball.	
5	4. Cal ajustar la política de contractació de personal a les limitacions que estableixen el Parlament i el Govern, les quals no es poden obviar malgrat que es portin a terme reduccions de la plantilla que compensin els increments de la despesa que se'n deriven.	El febrer del 2019, el Comitè de Direcció del CTTI va aprovar una nova política de contractació de personal. Es constata l'existència d'aquesta política, si bé caldrien proves addicionals per constatar el compliment total de la recomanació, el que excedeix l'abast previst del treball.	
6	5. Cal fer els tràmits necessaris per rescabalar les dietes per l'assistència a les reunions del Consell d'Administració satisfetes sense empara legal.	El CTTI no ha aplicat la recomanació. L'ens ha enviat un escrit de la directora dels Serveis Jurídics en què explica que, si bé es van iniciar els tràmits recomanats, el procés es va aturar per diversos motius.	
	Sobre la Liquidació del pressupost		
7	6. Cal elaborar una Memòria explicativa de les modificacions, del grau d'execució, i de les desviacions que s'han originat respecte als imports i els objectius consignats en la Llei de pressupostos.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, des de l'exercici 2015 la Memòria dels comptes anuals del CTTI incorpora la Memòria explicativa sobre el grau d'execució pressupostària. S'ha comprovat que en l'exercici fiscalitzat el CTTI va complir aquesta recomanació.	
8	7. Cal mostrar en la liquidació del pressupost una columna en què quedin reflectides les modificacions aplicades als ingressos i les despeses consignats en la llei de pressupostos.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, des de l'exercici 2015 es compleix aquesta recomanació, ja que en l'apartat de la Liquidació pressupostària de la Memòria dels comptes anuals s'afegeix una columna on queden reflectides les modificacions aplicades als ingressos i les despeses consignats en la llei de pressupostos quan n'hi hagi. S'ha comprovat que en l'exercici fiscalitzat el CTTI va complir aquesta recomanació.	

Ref.*	Recomanació de l'informe 1/2016	Situació en l'exercici 2019	Acompli-ment
9	8. Cal revisar la classificació dels ingressos i les despeses derivats dels arrendaments financers i dels treballs realitzats pel personal del CTTI per al propi immobilitzat.	Segons la informació proporcionada, des de l'exercici 2013 el CTTI ha classificat correctament les operacions d'arrendament financer i no ha reconegut més ingressos per treballs realitzats per a l'immobilitzat material. En l'exercici fiscalitzat no es va donar aquest fet i, per tant, no s'ha pogut verificar l'acompliment d'aquesta recomanació.	
	Sobre la contractació		
10	9. Cal incorporar a la base de dades del GEEC la totalitat dels expedients de contractació que el CTTI tramita, amb inclusió de la documentació relativa a les fases de preparació, de licitació i d'adjudicació dels contractes, i també de la seva execució i extinció.	El CTTI ha informat que l'únic que ha gestionat fora del GEEC han estat les extensions (i els diàlegs) i els contractes administratius especials (restaurant). Abans del GEEC 2.0, les modificacions contractuals tampoc es podien gestionar mitjançant l'eina. S'ha comprovat que en l'exercici fiscalitzat el CTTI va complir aquesta recomanació.	
11	10. Cal que els plecs de clàusules dels contractes de col·laboració entre el sector públic i el sector privat incloguin de manera específica i precisa els aspectes essencials que caracteritzen a aquesta modalitat contractual. Això suposa concretar les obligacions relatives al finançament privat que el contractista ha d'assumir, mitjançant un pla econòmic i financer i el règim de garanties a aplicar al finançament esmentat, i definir clarament la distribució dels riscos entre el CTTI i el contractista, que necessàriament ha d'implicar la transferència del risc de demanda o de disponibilitat, en tot o en part, més enllà del risc i ventura habitual en l'execució de qualsevol contracte.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, aquest no ha formalitzat nous contractes de col·laboració publicoprivada. En la fiscalització realitzada no s'ha detectat cap contracte de col·laboració publicoprivada en l'exercici fiscalitzat. Caldrien proves addicionals per constatar el compliment total de la recomanació, el que excedeix l'abast previst del treball.	
12	11. Cal que, en els diàlegs competitius la solució final base de la presentació de les ofertes, concreti els aspectes essencials del contracte (objecte, abast i preu, i també la previsió de pròrrogues, modificacions i revisions de preu) per evitar la indefinició dels termes i condicions dels contractes a adjudicar.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, aquest no ha formalitzat nous contractes de col·laboració publicoprivada. En la fiscalització realitzada no s'ha detectat cap contracte de col·laboració publicoprivada en l'exercici fiscalitzat.	

Ref.*	Recomanació de l'informe 1/2016	Situació en l'exercici 2019	Acompli-ment
13	12. Cal fer una nova licitació quan les condicions essencials de la convocatòria es vegin alterades de forma substancial, ja sigui durant el procediment de licitació o amb posterioritat a l'adjudicació.	El CTTI va comunicar que aquest fet no es va repetir. No s'ha detectat que en el període fiscalitzat s'hagi donat aquesta circumstància.	
14	13. Cal establir els controls necessaris per evitar la utilització de la contractació menor per donar cobertura a excessos en l'execució d'altres contractes que haurien de ser objecte de la tramitació del corresponent expedient de modificació, o per adjudicar prestacions de caràcter successiu i/o recurrent que per la seva durada o rellevància econòmica haurien de ser adjudicats mitjançant convocatòria pública.	Del resultat de la fiscalització portada a terme, s'evidencia que, en l'exercici fiscalitzat, aquesta recomanació no es va complir (vegeu l'apartat 2.2.2.2 d'aquest informe).	
15	14. Cal revisar la tramitació dels expedients d'obres per adequar-la al que estableix la LCSP, i incorporar a l'expedient els corresponents documents, en especial pel que fa a la liquidació del contracte.	S'ha comprovat que en l'exercici fiscalitzat el CTTI va complir aquesta recomanació.	
16	15. Pel que fa a l'aprovació dels plecs i del document descriptiu (en els diàlegs competitius), cal que en l'expedient consti la corresponent resolució de l'òrgan de contractació en què se'n faci menció expressa.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, des del 2014, s'aproven de manera expressa els plecs i també es fa constar en la Mesa de contractació, si escau. S'evidencia que, en l'exercici fiscalitzat, aquesta recomanació es va complir.	
17	16. Cal revisar el contingut dels expedients de contractació perquè s'incorpori en tots ells un document en què l'òrgan competent en matèria financera certifiqui l'existència de crèdit adequat i suficient en l'àmbit del CTTI, amb el detall de les partides de despesa i les anualitats a què afecta, i també de les fonts per al seu finançament. En cas que la contractació impliqui despeses a càrrec d'altres ens (dels departaments de la Generalitat o altres ens que en depenen), seria recomanable que s'inclogués, també, el document de reserva de crèdit i el certificat de la unitat de gestió econòmica de l'organisme de la Generalitat de Catalunya per la qual es contracta.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, tots els expedients de contractació ja incorporen el document de reserva de crèdit que certifica l'existència de crèdit adequat i suficient, signat per l'òrgan competent en matèria financera. S'evidencia que, en l'exercici fiscalitzat, aquesta recomanació es va complir.	

Ref.*	Recomanació de l'informe 1/2016	Situació en l'exercici 2019	Acompli-ment
18	17. Cal deixar constància documental en l'expedient de l'anàlisi i els càlculs per determinar el compliment dels criteris de solvència, i de les ofertes anormals o desproporcionades.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, les ofertes anormals o desproporcionades queden recollides en l'informe que fa la ponència tècnica i així poden ser elevades a la Mesa perquè pugui demanar audiència a l'empresa i així fer la justificació corresponent. En les actes de la Mesa queda recollit que hi ha compliment de la solvència i l'expedient en recull l'acreditació mitjançant la documentació que es demana a l'empresa proposada com a adjudicatària. S'evidencia que, en l'exercici fiscalitzat, aquesta recomanació es va complir.	
19, 20 i 21	18. Cal definir amb més detall i major claredat els criteris d'adjudicació subjectes a un judici de valor, i els barems i sistemes per assignar la corresponent puntuació, criteris que en tots els casos han d'estar directament relacionats amb l'objecte, les característiques i la naturalesa del contracte, i permetre avaluar el nivell de rendiment i la relació qualitat/preu de cada oferta.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, en els criteris d'adjudicació s'aplica la directriu 1/2020 d'aplicació de fórmules de valoració i puntuació de les proposicions econòmica i tècnica de la Direcció General de contractació pública. S'evidencia que, en l'exercici fiscalitzat, aquesta recomanació es va complir.	
	Cal que les millores estiguin perfectament identificades, amb indicació de quins són els imports i nivells mínims a partir dels quals es consideraran, i que s'especifiqui la forma de valoració en els plecs, d'acord amb la línia establerta en les noves directives europees en matèria de contractació.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, en les noves licitacions no accepten millores. S'evidencia que en l'exercici fiscalitzat aquesta recomanació es va complir.	
	Pel que fa als aspectes a valorar, i als barems i sistemes d'assignació de la puntuació, cal que estiguin perfectament identificats en els plecs de clàusules perquè siguin coneguts per qualsevol empresari susceptible de presentar-se a la licitació.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, en els plecs i altra documentació contractual s'especifiquen els barems i sistemes d'assignació de la puntuació per tal que abans de presentar l'oferta estiguin clars per a qualsevol licitador. A més, si es dona el cas, es publiquen totes les preguntes i respostes que fa qualsevol empresari, per donar igualtat d'oportunitats donant la mateixa informació per a tothom. S'evidencia que en l'exercici fiscalitzat aquesta recomanació es va complir.	

Ref.*	Recomanació de l'informe 1/2016	Situació en l'exercici 2019	Acompli-ment
22	19. Cal dissenyar les fórmules per valorar el preu del contracte de tal forma que permetin una assignació proporcional i suficientment àmplia de la puntuació, amb consideració de la baixa relativa respecte al preu base de licitació, i amb una ponderació que asseguri que les ofertes representen verdaderes economies.	El CTTI ha comunicat que des de la publicació de la instrucció de la Direcció General de contractació pública respecte a la utilització de les fórmules ja consideren el factor de modulació i s'està aplicant a totes les licitacions. En la mostra fiscalitzada no s'ha detectat aquest fet. Caldrien proves addicionals per constatar el compliment total de la recomanació, el que excedeix l'abast previst del treball.	
23	20. Cal establir en els plecs de clàusules, sigui quin sigui el procediment d'adjudicació utilitzat, l'obligació de presentar la documentació relativa als criteris subjectes a un judici de valor (si s'estableixen) de forma separada de la corresponent als criteris quantificables automàticament, amb la qual cosa se'n pugui fer la seva valoració de forma independent.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, ja es porta a terme aquesta recomanació, amb l'excepció dels contractes per procediment simplificat de governança, que són els únics que es fa mitjançant un sobre únic. S'evidencia que, en l'exercici fiscalitzat, aquesta recomanació es va complir.	
24	21. Cal concretar en els plecs de clàusules el nom dels membres titulars i suplents que per cada expedient han de formar part de la Mesa de Contractació, i establir els controls necessaris per garantir la seva independència respecte als candidats i licitadors que participin en la licitació. En el cas dels derivats adjudicats mitjançant licitació, i d'aquells procediments negociats en què es consideri adient, seria recomanable que s'apliquessin els mateixos criteris en relació amb la constitució i composició de la Mesa de Contractació que en els procediments oberts.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, des del 2016, en cada licitació el secretari de la Mesa fa signar una declaració responsable als membres de la Mesa conforme no incorren en conflicte d'interessos, i així es recull en les actes. S'evidencia que, en l'exercici fiscalitzat, aquesta recomanació es va complir.	
25	22. Cal donar compliment dels principis de transparència i no discriminació en totes les fases en els procediments de diàleg competitiu que, en cap cas, poden ser obviats per l'aplicació del principi de confidencialitat.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, no hi ha hagut cap nou procediment de diàleg competitiu i, per tant, aquesta recomanació no ha estat d'aplicació en el període fiscalitzat.	

Ref.*	Recomanació de l'informe 1/2016	Situació en l'exercici 2019	Acompli-ment
26	23. Cal establir els mecanismes necessaris perquè es preservi la concurrència en tots els procediments de licitació, en especial en els diàlegs competitius i en els procediments negociats sense publicitat, de tal forma que es pugui valorar un nombre suficient d'ofertes que garanteixi que l'adjudicació serà efectivament beneficiosa pel CTTI des del punt de vista econòmic i tècnic.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, la preservació de la concurrència s'ha donat en casos molt concrets i per motius d'interès públic, casos en què era necessari i imprescindible garantir el servei, atès que, si el servei no es prestés, es posarien en risc serveis essencials en àmbits sensibles tals com el sanitari, la protecció i seguretat ciutadana o l'educació. S'evidencia que aquesta recomanació no sempre ha estat acomplerta en l'exercici fiscalitzat (vegeu els apartats 2.2.2.2 i 2.2.2.3).	
27	25. Cal fer efectiva l'aplicació de les normes establertes pel CTTI contingudes en els plecs de clàusules que regeixen la licitació dels procediments negociats en relació amb la negociació amb els licitadors.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, en els nous expedients la negociació queda recollida per la ponència tècnica en el seu informe de valoració de les ofertes. S'evidencia que en l'exercici fiscalitzat aquesta recomanació es va complir.	
28	26. Cal tramitar amb suficient antelació els expedients de modificació i de pròrroga d'aquells contractes que tenen per objecte serveis i subministraments de caràcter successiu i recurrent, interrupció que pot suposar un greu perjudici per a l'interès general.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, en general, s'ha seguit la recomanació i únicament en algun cas de serveis essencials o crítics per a la ciutadania la tramitació s'ha fet extemporàniament. S'evidencia que, en l'exercici fiscalitzat, aquesta recomanació no es va acomplir (vegeu els apartats 2.2.2.2 i 2.2.2.3).	
29	27. Cal revisar els circuits d'informació i de documentació perquè les adjudicacions i formalitzacions dels contractes i les seves modificacions i pròrrogues s'aprovin i publiquin en el temps i la forma adequats.	D'acord amb la normativa actual ja no existeix l'obligació de publicar al DOGC ni al BOE aquests aspectes dels contractes. En els expedients fiscalitzat s'ha verificat que els anuncis s'han publicat en el temps adequat i en la forma correcta a la Plataforma de contractació del sector públic ni al *Diari Oficial de la Unió Europea* quan així ho estableix la normativa.	
30	28. En els plecs de clàusules dels acords marc, cal eliminar la referència a l'article 202 (LCSP del 2007) d'aplicació exclusiva a les modificacions de contractes i introduir una menció expressa a les limitacions establertes respecte a la seva modificació.	Segons la documentació i la informació proporcionada pel CTTI, en els nous plecs de clàusules que elabora el CTTI ja no es fa referència a l'article 202 (article 219 TRLCSP vigent en el període fiscalitzat). En els plecs de clàusules revisats s'ha verificat que no es fa referència a l'article.	

Ref.*	Recomanació de l'informe 1/2016	Situació en l'exercici 2019	Acompli-ment
31	29. Cal revisar els circuits d'informació relatius a la comunicació de les dades relatives a les adjudicacions, les modificacions i les pròrrogues al Registre públic de contractes, especialment pel que fa als acords marc adjudicats pel CTTI.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, en el període fiscalitzat es fa una comunicació automàtica mitjançant el GEEC de les adjudicacions, modificacions i pròrrogues. Únicament de manera excepcional la comunicació es fa manualment.	
32	30. Cal millorar el sistema de control i seguiment de l'execució dels contractes, i la coordinació entre les unitats que gestionen l'execució, l'Àrea de contractació i l'Àrea d'administració i finances.	Segons la documentació i la informació proporcionada pel CTTI, la Direcció d'Aprovisionament i Seguiment dels Contractes fa la funció de control de l'execució dels contractes. S'han detectat observacions que afecten el sistema de seguiment d'execució dels contractes (vegeu l'apartat 2.2.2).	
33	31. Cal revisar el procediment d'extinció dels contractes per adequar-lo als requeriments que estableix la LCSP, en especial pel que fa a la recepció i a la liquidació del contracte, i també a la devolució de la garantia definitiva.	Segons la documentació i la informació proporcionada pel CTTI es va portat a terme una revisió dels procediments per adequar-los a la LCSP i en especial, es va fer un procediment intern per cobrir específicament el retorn de garanties definitives. Es constata l'existència d'aquest procediment, però caldrien proves addicionals per constatar el compliment total de la recomanació, el que excedeix l'abast previst del treball.	
34	32. Cal establir els controls necessaris perquè es garanteixi el compliment de les Instruccions internes del CTTI relatives a la contractació, o revisar-ne el seu contingut per adaptar-lo als procediments interns que efectivament es porten a terme en l'àmbit del CTTI.	Segons la informació proporcionada pel CTTI, s'ha elaborat i publicat a l'Espai de Contractació, un procediment per establir internament les instruccions del CTTI. El CTTI disposa d'una eina electrònica de control de totes les iniciatives de contractació, el GIC. Aquesta eina porta el control previ a la tramitació dels expedients pel GEEC. Es constata l'existència d'aquest procediment, però caldrien proves addicionals per constatar el compliment total de la recomanació, el que excedeix l'abast previst del treball.	

Font: Elaboració pròpia.

* Referència usada per a la identificació i recompte dels acompliments.

Clau: Recomanació acomplida. Recomanació no acomplida.

No aplicable / Sense validesa en el marc actual. No verificada.

3. CONCLUSIONS

3.1. OBSERVACIONS

A continuació s'inclouen les observacions més significatives que s'han posat de manifest durant el treball de fiscalització realitzat sobre determinats aspectes que, si escau, caldria esmenar.

Limitacions a l'abast

1. Tot i que, en general, el CTTI va tenir una bona col·laboració amb l'equip d'auditoria, l'accés a la informació facilitada a la Sindicatura en algunes àrees (tals com contractació, validacions dels serveis i comptabilitat) va estar limitada pel que fa l'accés als programaris (comptabilitat, gestió d'albarans, costos) (vegeu els apartats 2.2.1.1, 2.2.1.2, 2.2.1.3 i 2.2.2).

Respecte a la definició del model de relació

2. Si bé cal destacar que l'import repercutit pel CTTI ha estat el cost efectiu suportat, com a conseqüència de la contractació amb empresaris particulars, no consta l'aprovació de les tarifes per les activitats objecte de l'encàrrec, contràriament al que preveu l'article 32 de la LCSP.

3. L'import final corresponent als serveis recurrents aprovats per al 2019 contenen, incorrectament, un import de 100.000 € d'un ens que no formava part de les entitats incloses en el model de relació i no inclou 444.157 € corresponent a serveis transversals, que hi haurien d'estar inclosos (vegeu l'apartat 2.2.1.1).

Respecte a la contractació administrativa i els convenis

4. La informació continguda en la Memòria dels comptes anuals sobre els contractes adjudicats pel CTTI en l'exercici 2019 no és correcta pel que fa al nombre de contractes i és insuficient perquè no explica de forma completa aspectes rellevants de la contractació (vegeu l'apartat 2.2.2.2 i 2.2.2.3).

5. En dos expedients no constava la documentació justificativa del seguiment de la subcontractació previst en el plec de clàusules administratives dels contractes. En un altre expedient no s'ha pogut verificar la modificació a l'alça de la subcontractació prevista en l'oferta de l'adjudicatari i, a més, en aquest expedient es fer una subcontractació amb una nova empresa no prevista en l'oferta (vegeu l'apartat 2.2.2.2).

6. En un dels expedients de contractació fiscalitzat s'ha detectat que un dels criteris d'adjudicació no objectius era la implantació del servei que s'estava licitant. Aquest criteri va

ser contrari al principi d'igualtat de tracte establert en l'article 132 de la LCSP (vegeu l'apartat 2.2.2.2).

7. En tres expedients de contractació, les dates de les primeres factures dels proveïdors van ser anteriors a la data de formalització dels corresponents contractes, contràriament al que estableix l'article 153.6 de la LCSP (vegeu l'apartat 2.2.2.2).

8. El CTTI no va analitzar la possibilitat d'aplicar, per incompliment, la resolució d'un acord marc a una empresa adjudicatària, per no donar resposta a més de tres invitacions per licitar en diferents expedients (vegeu l'apartat 2.2.2.2).

9. En alguns dels contractes revisats s'han detectat determinades incidències relacionades amb la contractació separada de prestacions que haurien d'haver estat objecte d'un únic contracte pel fet d'estar relacionades amb contractacions successives per cobrir necessitats recurrents o previsibles. Aquestes incidències han donat com a resultat l'elusió dels requisits de publicitat o dels 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 118.3 de la LCSP (vegeu l'apartat 2.2.2.2).

10. En alguns dels contractes revisats s'ha incomplert la prohibició (vigent en l'exercici fiscalitzat) de subscriure contractes menors que individualment o conjuntament superessin els valors màxims autoritzats per a aquest tipus de contractes (vegeu l'apartat 2.2.2.2).

11. El Consell d'Administració del CTTI va aprovar un Pla de continuïtat extraordinari per suspendre la incoació de l'expedient de contractació i ampliar nou mesos la prestació de serveis o subministraments de vint contractes (dos expedients en l'exercici 2019 i divuit expedients en el 2018 per 13,81 M€ i 178,58 M€, respectivament). Aquestes ampliacions de terminis, incloses en el Pla de continuïtat extraordinari, i com les respectives revisions dels imports d'adjudicació dutes a terme, no s'adeqüen a la normativa vigent (vegeu l'apartat 2.2.2.3).

12. En els expedients dels contractes per a l'aprovisionament d'infraestructura de centres de procés de dades (lots 1 i 2) un cop acabat el període d'extensió del seu pla de continuïtat, el 31 de juliol del 2019, es va continuar prestant el servei sense que hi hagués cap contracte (per un import estimat de 0,76 M€) que cobrís el servei, fins al 23 de setembre del 2019, contràriament al que estableix l'article 153.6 de la LCSP. Posteriorment es van formalitzar dos contractes pel procediment negociat sense publicitat per 1,61 M€ i 6,14 M€, respectivament, per un període de sis mesos, prorrogable a sis més, quan, per la naturalesa del contracte corresponia utilitzar un procediment obert (vegeu l'apartat 2.2.2.2). Finalment, els dies 5 i 11 de juny del 2020 es van adjudicar, per procediment obert, els dos contractes, per 20,39 M€ i 58,43 M€, respectivament.

    Els procediments utilitzats per a aquestes dues contractacions, abans de les licitacions

finals per procediment obert, no van respectar els principis de concurrència i objectivitat de la LCSP i no s'adequaven a la normativa vigent (vegeu l'apartat 2.2.2.3).

13. En la fiscalització realitzada s'han detectat mancances formals en els expedients dels convenis formalitzats pel CTTI en el 2019, entre d'altres, mancances relacionades amb les causes i les formes d'extinció, la forma de finalitzar les actuacions en curs en cas d'extinció anticipada, l'establiment de les responsabilitats per a la gestió del conveni, l'establiment de les responsabilitats de seguiment i control de les actuacions, no establiment dels òrgans i els procediments a què se sotmeten les diferències que puguin sorgir sobre la interpretació i el compliment del conveni, o no disposar de l'informe jurídic preceptiu (vegeu l'apartat 2.2.2.4).

14. El CTTI formalitzà, mitjançant un conveni, un encàrrec de gestió a un mitjà propi de l'Administració de la Generalitat per 527.190 € amb posterioritat a l'inici de la prestació del servei. La signatura del conveni és de desembre del 2019 i la prestació es va fer durant tot el 2019 (vegeu l'apartat 2.2.2.4).

15. A data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització, el CTTI no havia publicat ni al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya ni en el portal de transparència del CTTI, els convenis i els seus protocols (vegeu l'apartat 2.2.2.4).

Respecte al model de repercussió de la despesa

16. No s'ha pogut verificar el funcionament de les eines relacionades amb la repercussió de la despesa, atès que no es va proporcionar a la Sindicatura accés al programari, i tota la informació rebuda va ser elaborada per l'entitat (vegeu l'apartat 2.2.3.2).

17. En la fiscalització del programari utilitzat per validar albarans s'ha observat que encara constaven autoritzades catorze persones que ja no treballaven a l'entitat, amb el risc de control intern que això suposa (vegeu l'apartat 2.2.3.2).

18. El CTTI no disposava d'un document (com podria ser, una matriu de competències) on es pogués determinar l'existència d'una segregació de tasques entre els diferents rols de cada treballador, verificar si aquesta segregació era l'adequada i on constessin els permisos dels treballadors sobre el programari, especialment el que afectava les validacions (vegeu l'apartat 2.2.3.2).

19. El CTTI no tenia aprovat cap procediment on es determinessin els passos a seguir en el cas de canvis o baixes dels permisos sobre els programes amb motiu de baixes o canvis de rol dels treballadors. Això pot donar lloc a un risc per acumulació de privilegis. En un dels programaris s'ha detectat que hi havia sis usuaris que acumulaven més d'un tipus de privilegi (vegeu l'apartat 2.2.3.2).

20. El CTTI no disposava d'un document o norma on es motivés i limités els usuaris que tenien el rol d'administrador en cada programari. En un dels dos programaris consten en

la mostra fiscalitzada, sis persones (quatre del CTTI i dos del proveïdor de l'aplicació) i en l'altre set (quatre del CTTI i tres del proveïdor de l'aplicació) amb rol d'administrador (vegeu l'apartat 2.2.3.2).

21. A data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització, el CTTI no disposava d'un procediment centralitzat per al control de permisos de les aplicacions, segons el CTTI cada unitat executava el seu procediment de revisió o auditoria periòdica dels usuaris donats d'alta als sistemes (vegeu l'apartat 2.2.3.2).

Respecte als altres aspectes de la fiscalització

22. El CTTI no disposava de cap auditoria de compliment de requeriments de l'Esquema Nacional de Seguretat, contràriament al que estableix l'article 34 de la RDENS (vegeu l'apartat 2.3.1).

23. Des de l'exercici 2017 fins a la data de finalització del treball de camp d'aquest informe, el CTTI no s'ha sotmès a cap auditoria de compliment de les mesures de seguretat en el tractament de dades de caràcter personal, contràriament al Reial decret 1720/2007, que estableix que com a mínim ha de ser una auditoria biennal. La darrera auditoria, corresponent a l'exercici 2017, va concloure que el grau de compliment del CTTI no era favorable, ja que aquest no va superar el 64%.

Respecte al seguiment de les recomanacions

24. De les recomanacions incloses en l'informe de la Sindicatura 1/2016, CTTI, exercicis 2010, 2011 i 2012, se n'ha verificat el compliment de disset (50%) i s'ha constatat que no se n'han aplicat sis (17,6%). La resta de recomanacions o no s'han verificat perquè no eren dins de l'objecte de l'informe o no tenien validesa dins del període fiscalitzat (vegeu l'apartat 2.4).

3.2. RECOMANACIONS

A continuació s'inclouen les recomanacions sobre alguns aspectes que s'han posat de manifest durant el treball de fiscalització.

1. El CTTI hauria de fer una adequada planificació temporal de la contractació que li permetés utilitzar correctament els procediments normatius corresponents per assegurar una adequada lliure concurrència. També hauria de revisar les clàusules contractuals que poguessin limitar d'alguna manera aquesta concurrència.

2. Donada la naturalesa i el grau de criticitat de les dades que són objecte de contractes amb tercers, es recomana que el CTTI implanti una política de subcontractació estricta i alineada amb aquestes circumstàncies.

3. Es recomana que, per a una millora del seu control intern, el CTTI estableixi uns procediments que regulin els permisos d'accés als programaris, tenint en compte la designació d'administradors i les baixes i canvis de rols del personal.

   També caldria determinar els casos en els que són necessàries unes segregacions de funcions per evitar, entre altres, una possible i inadequada acumulació de permisos. El reconeixement de la necessitat d'accés als programaris ha de ser reassegurat periòdicament, i s'ha d'extingir quan no es demostri que continua essent necessari (vegeu l'apartat 2.2.3.2).

4. Es recomana que, per a una correcta imputació dels costos, el CTTI instauri un període límit perquè els clients validin dades en els programaris com a mínim dues vegades a l'any (vegeu l'apartat 2.3.2).

5. Per a una millora del servei, es recomana que el CTTI estableixi un procediment en què quedi constància de les validacions realitzades pels departaments pel que fa als encàrrecs rebuts com a mitjà propi. A més, el CTTI hauria de millorar la claredat dels paràmetres a validar i implementar formació als clients, enfocada a fer entendre els diferents aspectes de les validacions.

4. ANNEXOS

4.1. MOSTRA DE PROJECTES A DEMANDA

La mostra seleccionada dels projectes a demanda és la següent:

Quadre 21. Mostra de projectes a demanda. Exercici 2019

Ref.	Objecte	Departament	Import
1	Programa especial operatiu 2019	Interior	2.100.000
2	Projecte específic e-SPRIU fase 2019	Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	2.034.478
3	Registre de prestacions socials de Catalunya i integració amb TSU	Treball, Afers Socials i Famílies	697.897
4	Programa transformació digital protecció social 2019	Treball, Afers Socials i Famílies	1.490.250
5	Actuacions TIC inici curs 2018-2019	Ensenyament	1.264.461
6	Sistema de relació amb el contribuent IANP i ICO2	Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	1.029.248
7	Projectes específics de la Direcció General de la Policia	Interior	1.000.000
8	Evolució del sistema social. Integracions i segona instància.	Treball, Afers socials i Famílies	673.060

Imports en euros, IVA inclòs.[19]
Font: Elaboració pròpia.

19. Text modificat arran de les al·legacions rebudes del CTTI.

4.2. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA – PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

En l'apartat 24 de la Memòria dels comptes anuals del CTTI corresponents a l'exercici 2019 hi consta la informació següent, referida als tipus de contractes, i els imports adjudicats segons els diferents procediments de contractació establerts, durant aquell exercici:

Quadre 22. Procediments d'adjudicació segons els comptes anuals de l'exercici 2019

		Procediment						
Tipus	Concepte	Obert	Negociat (sense publicitat)	Derivat d'acord marc	Pla de continuïtat extraor-dinari	Pròrrogues i modifica-cions	Menors	Total
Serveis	Import adjudicat	380.266	10.642	38.546	13.812	14.725	789	458.780
	Percentatge	81,44	0,02	8,26	2,96	3,15	0,16	98,25
	Nombre de contractes	5	3	44	2	8	73	135
Subminis trament	Import adjudicat	7.791	-	14	-	-	123	7.928
	Percentatge	1,67	-	-	-	-	0,03	1,70
	Nombre de contractes	2	-	2	-	-	18	22
Obres	Import adjudicat	123	-	-	-	-	85	208
	Percentatge	0,03	-	-	-	-	0,02	0,05
	Nombre de contractes	1	-	-	-	-	6	7
Total (dels tres tipus)	Import adjudicat	388.179	10.642	38.560	13.812	14.725	996	466.914
	Percentatge	83,14	2,28	8,26	2,96	3,15	0,21	100,00
	Nombre de contractes	8	3	46	2	8	97	164

Imports en milers d'euros, IVA exclòs.
Font: Comptes anuals del CTTI corresponents a l'exercici 2019.

4.3. MOSTRES DE CONTRACTES PER PROCEDIMENT OBERT O NEGOCIAT O ACORD MARC, DE SUBCONTRACTACIONS I DE PRÒRROGUES I MODIFICACIONS

La mostra seleccionada d'expedients de contractes licitats pel procediment obert és la següent:

Quadre 23. Mostra de contractes. Procediment obert

Ref.	Objecte	Procediment	Import	Proveïdor
1	Servei de difusió audiovisual i miscel·lània de serveis de ràdio	Obert	17.779.622	Tradia Telecom, SA
2	Serveis corporatius de comunicacions de veu	Obert	37.907.303	Diversos proveïdors
3	Aprovisionament Infraestructures CPD CLOUD de la Generalitat de Catalunya	Obert	10.277.982	UTE Mediapro Cloud – Econocom Nexica

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.

La mostra seleccionada d'expedients de contractes licitats pel procediment negociat és la següent:

Quadre 24. Mostra de contractes. Procediment negociat sense publicitat

Ref.	Objecte	Import	Proveïdor
4	Manteniment Mainframe al centre de procés de dades Nucli	1.607.843	UTE IBM INSA SEIDOR
5	Manteniment de sistemes oberts, administració i explotació dades Nucli	6.143.750	T-Systems ITC Iberia, SAU
6	Manteniment de llicències Oracle	2.890.598	Oracle Iberica, SRL

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.

La mostra seleccionada d'expedients de contractes licitats mitjançant acord marc és la següent:

Quadre 25. Mostra de contractes derivats de l'Acord Marc CTTI/2016/44

Ref.	Objecte	Import	Proveïdor
7	D19-Oficina de suport a la gestió de serveis TIC	6.517.248	Capgemini España, SL
8	B11- Centre de suport a la gestió de projectes departamentals	4.716.821	Deloitte Consulting, SLU
9	D18-Oficina de suport a la provisió de serveis TIC de la Generalitat	2.877.657	Capgemini España, SL
10	D17-Oficina de suport als processos, per a la gestió serveis TIC	2.325.282	Capgemini España, SL
11	B10-Suport a desplegaments, trasllats i transició d'entitats	1.899.242	Deloitte Consulting, SLU
12	B1-Centre de suport a la gestió de projectes departamentals	1.789.294	Deloitte Consulting, SLU
13	D20-Servei de suport als processos de gestió de recursos	1.766.485	Everis Spain, SLU
14	D6-Centre de suport a la gestió de serveis TIC a l'àmbit	1.763.441	Capgemini España, SL
15	D5-Centres de suport al lliurament de serveis TIC	1.744.641	Capgemini España, SL
16	C6-Contractació del centre per la definició i desplegament d'arquitectures	1.552.340	Capgemini España, SL

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.

La mostra seleccionada d'expedients de contractes que han estat objecte de subcontractació per part de l'adjudicatari és la següent:

Quadre 26. Mostra de subcontractació

Ref.	Contracte implicat*	Objecte	Empresa adjudicatària
17	Ref. 1	Servei de difusió audiovisual i miscel·lània de serveis de ràdio	Tradia Telecom, SA
18	Ref. 4	Manteniment Mainframe al centre de procés de dades Nucli	UTE IBM INSA SEIDOR
19	Ref. 5	Manteniment de sistemes oberts, administració i explotació dades Nucli	T-Systems ITC Iberia, SAU
20	Ref. 6	Manteniment de llicències Oracle	Oracle Iberica, SRL

Ref.	Contracte implicat*	Objecte	Empresa adjudicatària
21	Ref. 7	D19-Oficina de suport a la gestió de serveis TIC	Capgemini España SL
22	Ref. 8	B11- Centre de suport a la gestió de projectes departamentals	Deloitte Consulting, SLU
23	Ref. 9	D18-Oficina de suport a la provisió de serveis TIC de la Generalitat	Capgemini España SL
24	Ref. 10	D17-Oficina de suport als processos, per la gestió serveis TIC	Capgemini España SL
25	Ref. 11	B10-Suport a desplegaments, trasllats i transició d'entitats	Deloitte Consulting, SLU
26	Ref. 12	B1-Centre de suport a la gestió de projectes departamentals	Deloitte Consulting, SLU
27	Ref. 13	D20-Servei de suport als processos de gestió de recursos	Everis Spain, SLU
28	Ref. 14	D6-Centre de suport a la gestió de serveis TIC a l'àmbit	Capgemini España SL
29	Ref. 15	D5-Centres de suport al lliurament de serveis TIC	Capgemini España SL
30	Ref. 16	C6-Contractació del centre per a la definició i desplegament d'arquitectures	Capgemini España SL

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.
* Referència usada en els quadres 23, 24 i 25.

La mostra seleccionada d'expedients de modificacions i pròrrogues d'expedients és la següent:

Quadre 27. Pròrrogues i modificacions

Ref.	Objecte	Procediment	Import*	Proveïdor
31	Servei de gestió i registre de dominis de la Generalitat de Catalunya	Obert	4.616	NAE Comunicacions, SL
32	Manteniment preventiu, conductiu, normatiu i correctiu de la seu del CTTI	Obert	43.003	UTE Manteniment Edifici Salvador Espriu
33	Oficina de suport a la gestió de serveis TIC	Basat en acord marc	365.830	Capgemini España, SL
34	Servei de prevenció de riscos laborals de medicina i vigilància de la salut	Obert	19.500	ICESE Prevencion, SL
35	Servei d'auditoria financera i la col·laboració en la confecció comptes anuals	Obert	20.500	Faura-Casas, Auditors-Consultors, SL
36	Manteniment, sup. i expl. plataforma avaluació acreditació comp. TIC (ACTIC)	Obert	89.894	Informática El Corte Inglés, SA
37	Servei de gestió i administració tècnica infraestructura tecnològica Nus	Obert	10.584.967	BT España, Compañia de Servicios Globales de Telecomunicaciones, SAU
38	Oficina de suport a la governança de dades obertes	Basat en acord marc	92.471	Deloitte Consulting, SL

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.
* Els imports que consten en el quadre són els resultants de la fiscalització, un cop corregits els proporcionats pel CTTI.

4.4. MOSTRA DE CONTRACTES MENORS

La mostra seleccionada d'expedients de contractes menors és la següent:

Quadre 28. Mostra de contractes menors

Ref.	Objecte	Tipus*	Import	Proveïdor
1	Menor servei d'externalització de nòmina	SE	14.700	Endalia, SL
2	Retorn i devolució de caixes arxivades en el magatzem extern	SE	14.014	Iberstorage, SL
3	Direcció d'obra de tasques de connexió del sistema de climatització de l'edifici del CTTI	SE	14.640	AE-BGC2005 Arquitectura i Enginyeria, SLP
4	Subministrament parcial i instal·lació senyalística d'emergència CTTI	SU	1.500	Elecnor, SA
5	Subministrament i instal·lació de bombes submergibles de decantador de greixos de la cuina de l'edifici	SU	2.774	UTE Manteniment Edifici Salvador Espriu, 45
6	Manteniment de llicències del GMAO implantació del mòdul de gestió del coneixement	SE	6.950	Ssteplant, SL
7	Manteniment de claus electròniques de casetes de centres emissors Catalunya Connecta	SE	2.026	Lockrn Ibèrica, SL
8	Lloguer de cotxe	SE	345	Bestours, SA
9	Desplaçament a Brussel·les per supervisar la transformació de llocs de treball	SE	385	Bestours, SA
10	Assistència al Mobile World Congress Américas a Los Angeles	SE	1.300	Bestours, SA
11	Desplaçament a Madrid presentació Microsoft sobre Windows 10	SE	1.000	Bestours, SA
12	Combustible per als vehicles i grups electrògens del CTTI	SU	12.500	Societat Catalana de Petrolis, SA
13	Combustible per als vehicles del CTTI	SU	1.620	Solred, SA
14	Suport de dinamització de la trobada directiva del CTTI 2019	SE	1.750	Konsac, SA
15	Manteniment de les gòndoles del CTTI	SE	4.422	Atechbcn, SL
16	Missatgeria per les oficines del CTTI	SE	2.000	Ara Vinc, SL
17	Manteniment d'emissores Rescat d'agents rurals del DARPA	SE	14.941	Zenon Digital Radio, SL
18	Desplaçament d'un membre de la Delegació Conseller PDA amb el Govern Taiwan mat. TIC	SE	3.000	Corporacion Travel Partners,, SA
19	Servei de missatgeria per les oficines del CTTI	SE	1.500	Ara Vinc, SL
20	Instal·lació xarxa antiocells a la seu del CTTI	SU	6.913	Ibertrac, SL
21	Ampliació del sistema de control d'instal·lacions de peticions de fred i calor	SE	4.148	MSI Controls, SL
22	Contractació d'obres per a la modificació de l'entrada de l'edifici Bital	O	16.333	Comsa Service Facility Management, SAU
23	Serveis postals de les oficines del CTTI	SE	200	Sociedad Estatal Correos y Telégrafos, SA
24	Subministrament de paper per al CTTI 2019 1r semestre	SU	300	Canon España, SA

Ref.	Objecte	Tipus*	Import	Proveïdor
25	Subministrament de paper per al CTTI 2019 2n semestre	SU	659	Canon España, SA
26	Gas 2019	SU	3.059	Gas Natural Comercializadora, SA
27	Compra agregada de mobiliari d'oficina	SU	5.195	Actiu Berbegal Formas, SA
28	Reparació de kits de comunicacions Adtelecom de motos dels Mossos d'Esquadra	SE	14.910	AD Telecom, SL
29	Subministrament de sistemes de comunicació per a motos de Mossos d'Esquadra	SU	14.635	ADTEL Sistemas de Telecomunicación, SL
30	Intervencions en estacions remotes de la xarxa de mesura de ràdio i TV	SE	5.471	ADTEL Sistemas de Telecomunicación, SL
31	Assegurança col·lectiva d'accidents per al personal del CTTI 2019	SE	14.500	Allianz Cia. de Seguros y Reaseguros, SA
32	Llicència d'obres de desmantellament del CTTI de Matadepera (cod. 241)	SE	2.500	Armengol&Ros Consultors i Associats, SL
33	Servei d'assessorament fiscal per l'aplicació del règim d'IVA	SE	13.500	Deloitte Asesores Tributarios, SL
34	Manteniment d'equips de control d'accessos i intrusió de la seu del CTTI	SE	6.316	Elecnor Seguridad, SL
35	Gestió incidències a l'edifici del CTTI	SE	10.460	Elecnor, SA
36	Manteniment de grups electrògens CPD de l'edifici del CTTI	SE	8.721	Electra Molins, SA
37	Subscripció a les bases de dades especialitzades de Gartner del CTTI	SE	220.932	Gartner España, SA
38	Subministrament de material d'oficina per al CTTI	SU	2.900	Lyreco España, SA
39	Manteniment del sistema que permet la gestió d'instal·lació clima CTTI	SE	5.770	MSI Control, SL
40	Manteniment de portes automàtiques ubicades a l'edifici del CTTI	SE	4.761	Manusa Door Systems, SLU
41	Manteniment sistemes alimentació ininterrompuda a l'edifici i CPD	SE	8.721	Schneider Electric IT Spain, SL
42	Revisió trimestral dels sistemes antiincendis de la seu del CTTI	SE	2.656	Segurifoc, SL
43	Serveis Fastdns, Dnssec i SSL continguts per internet (AKAMAI)	SE	11.152	Telefónica de Soluciones Informática de España, SL
44	Control inicial ambiental del CTTI	SE	2.927	TüV Sud Atisae, SAU
45	Manteniment i gestió d'incidències de la xarxa SMRF any 2019	SE	14.900	Wavecontrol, SL
46	Servei d'assegurança de responsabilitat civil del CTTI	SE	14.998	Liberty Mutual Insurance Europe LTD
Total			518.903	

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia.
* Tipus: SE: serveis. SU: subministraments. O: obres.

4.5. MOSTRA DE CONVENIS

La mostra seleccionada d'expedients de convenis és la següent:

Quadre 29. Mostra de convenis vigents el 2019

Ref.	Objecte	Part	Data de signatura
1	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades i el CTTI.	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	05.09.2013
2	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre l'ATC i el CTTI.	Agència Tributària de Catalunya	22.04.2014
3	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament de Benestar i Família i el CTTI.	Departament de Benestar i Família	27.06.2014
4	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament de Territori i Sostenibilitat i el CTTI	Departament de Territori i Sostenibilitat	23.10.2014
5	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament de Governació i Relacions Institucionals i el CTTI.	Departament de Governació i Relacions Institucionals	23.10.2014
6	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament de la Presidència i el CTTI.	Departament de la Presidència	29.10.2014
7	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural i el CTTI.	Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	04.11.2014
8	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural i el CTTI.	Departament de la Presidència	06.11.2014
9	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament d'Economia i Coneixement i el CTTI.	Departament d'Economia i Coneixement	11.12.2014
10	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament de Justícia i el CTTI.	Departament de Justícia	05.02.2015
11	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament de Cultura i el CTTI.	Departament de Cultura	12.03.2015
12	Cessió d'instal·lacions, projecte i permisos a favor d'ENDESA, SLU, del projecte elèctric: "Projecte línia elèctrica MT per donar subministrament a un centre de telecomunicacions a 1872 I- Sant Pol de Mar II".	Endesa Distribución Eléctrica, SL	02.03.2015
13	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre l'AGAUR i el CTTI.	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	12.03.2015
14	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre la CCMA i el CTTI.	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals	20.05.2015
15	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre l'EADOP i el CTTI.	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	22.05.2015

Ref.	Objecte	Part	Data de signatura
16	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el SOC i el CTTI.	Servei d'Ocupació de Catalunya	26.06.2015
17	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre de l'EMO i el CTTI.	Departament d'Empresa i Ocupació	03.07.2015
18	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Consell Català de l'Esport i el CTTI.	Consell Català de l'Esport	22.09.2015
19	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Departament d'Ensenyament i el CTTI.	Departament d'Ensenyament	30.03.2016
20	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre l'Agència Catalana de Turisme i el CTTI.	Agència Catalana de Turisme	05.09.2016
21	Encàrrec de tractament de dades de caràcter personal entre el Servei Català de la Salut i el CTTI.	Servei Català de la Salut	20.03.2017
22	Utilització temporal compartida per part del CTTI i de l'Administració de la Generalitat de Catalunya a través del Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda i, si escau, de la resta de departaments de la Generalitat de Catalunya, a títol onerós, de l'espai multifuncional, de 2.151,70 m^2 de superfície total construïda, annex a l'edifici que constitueix la seu del CTTI.	Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	16.05.2017
23	Coubicació per a la instal·lació de les dues estacions base a la 4a planta de la Torre de Collserola (propietat de Torre de Collserola, SA).	Torre Collserola SA	16.10.2017
24	Tractament de dades de caràcter personal entre l'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament i el CTTI.	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	02.03.2018
25	Prorrogar per quatre anys el conveni signat el 09/07/2014 relatiu a la cessió i compartició d'infraestructures de comunicacions.	Institut Municipal d'Informàtica de Barcelona (IMI)	09.07.2018
26	Compartició d'ús d'infraestructures de telecomunicacions.	Consell Comarcal del Maresme	19.09.2018
27	Prorrogar el conveni de col·laboració de data 12/11/13 de compartició d'infraestructures de telecomunicacions.	Ajuntament de Sant Feliu de Llobregat	12.11.2018
28	Pròrroga del serveis d'assistència tècnica per a la Gestió del pagament únic (PÚNIC) per a l'any 2019.	Tecnologías y Servicios Agrarios SA, SME, MP	05.12.2018
29	Adhesió al sistema de gestió de patrimoni de la Generalitat de Catalunya (GPG) de l'ACA.	Agència Catalana de l'Aigua (ACA) i Dept. de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	21.01.2019
30	Gestió i compartició de les infraestructures de telecomunicacions de titularitat de la Diputació de Barcelona.	Diputació de Barcelona	28.02.2019
31	Gestió i compartició ús d'infraestructures de telecomunicacions entre ambdues parts per implementar els projectes de telecomunicacions respectius.	Ajuntament de Begur	10.05.2019

Ref.	Objecte	Part	Data de signatura
32	Gestió i compartició ús d'infraestructures de telecomunicacions entre ambdues parts per implementar els projectes de telecomunicacions respectius.	Ajuntament de Figueres	22.05.2019
33	Definició d'un model i ecosistema d'innovació tecnològica i definir, dissenyar, implantar i executar els processos d'innovació tecnològica, aportant valors als departaments i cobrir les necessitats actuals i futures.	Fundació privada i2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	25.07.2019
34	Encàrrec de gestió del CTTI al CSUC per a la prestació de serveis TIC específics.	Consorci Serveis Universitaris de Catalunya	24.12.2019
35	Desenvolupar activitats de recerca i desenvolupament experimental i estudis de previabilitat i de demostració tecnològica per impulsar la innovació digital dins de l'Administració pública.	Fundació Privada i2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	26.02.2020
36	Adhesió al sistema de gestió de patrimoni de la Generalitat de Catalunya (GPG) de l'ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat.	Departament de Territori i Sostenibilitat i Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda	30.12.2019
37	Cessió d'ús d'un terreny per a la construcció d'una infraestructura de telecomunicacions paratge del "Castell de Queralt" (projecte RADIOCOM).	Ajuntament de Bellprat	14.07.2008
38	Cessió d'ús d'un terreny per a la gestió d'una infraestructura de telecomunicacions al paratge "Puig Drau" (Projecte RADIOCOM).	Ajuntament de Montseny	15.12.2008
39	Cessió d'ús d'un terreny per a la construcció d'una infraestructura de telecomunicacions al paratge "Clots" (Projecte RADIOCOM).	Ajuntament de Torre de Fontaubella	20.01.2009
40	Cessió d'ús d'un terreny per a la construcció d'una infraestructura de telecomunicacions al paratge "Torreta" (Projecte RADIOCOM).	Ajuntament de Vall de Boí	19.02.2009
41	Cessió d'espai de sis infraestructures de telecomunicacions propietat del CC Alt Urgell per a la ubicació d'equips de reemissors de TDT i BAR, els paratges de les quals són: Solà de Quer, Serrat de la Sorolla, Serrat de Montanissell, Solà de Tost, Serrat de Gatnau i Serrat Pampell.	Consell Comarcal de l'Alt Urgell	03.07.2009
42	Cessió d'ús d'un terreny per a la construcció d'una infraestructura de telecomunicacions anomenada "St. Pere de Ribes-Mas Alba", parcel·la R7/6, ubicada al Sector Mas Alba (Projecte RADIOCOM).	Ajuntament de Sant Pere de Ribes	30.07.2009
43	Cessió d'ús d'un terreny per a la construcció d'una infraestructura de telecomunicacions anomenada "St. Pere de Ribes-Can Pere de la Plana" (Projecte RADIOCOM).	Ajuntament de Sant Pere de Ribes	01.02.2010
44	Cessió d'ús d'un terreny per a la construcció d'una infraestructura de telecomunicacions anomenada "Mataró-Vistalegre" (Projecte RADIOCOM).	Ajuntament de Mataró	19.03.2010

Imports en euros.
Font: Elaboració pròpia

4.6. CONTRACTES AFECTATS PEL PLA DE CONTINUÏTAT EXTRAORDINARI

La relació dels contractes afectats pel Pla de continuïtat extraordinari és la següent:

Quadre 30. Principals contractes afectats pel Pla de continuïtat extraordinari

Referència	Dades del contracte
Provisió i manteniment d'aplicacions CCPP / CTTI / 2011 / 1	Els contractes corresponents als onze lots relatius al Servei de manteniment i aprovisionament sobre les plataformes tecnològiques web, client/servidor, Legacy i Paquets de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic: A1 a A11 (que són els onze lots del contracte amb codi d'expedient CCPP-2011-1 i referència de l'Acord de Govern CCPP/CTTI/2012/1). Aquests onze contractes es van adjudicar el 27 de juliol del 2012 per un total de 414.681.398 €, i per un termini de sis anys sense possibilitat de pròrroga. La data d'inici dels contractes va ser l'1 de setembre del 2012 a excepció del lot 8, que es va iniciar el 31 d'agost del 2012. En el Registre públic de contractes no hi consta cap pròrroga d'aquests contractes.
Provisió d'infraestructura de CPD CCPP / CTTI / 2011 / 3	El contracte de Serveis integrats de computació i administració, modalitat núvol, hostatjament, allotjament i serveis addicionals de suport en espais tècnics: CPD3 (que és el lot 3 del contracte amb codi d'expedient CCPP-2011-3 i referència de l'Acord de Govern CCPP/CTTI/2012/3). Aquest contracte es va adjudicar el 5 d'octubre del 2012 per 7.682.108 €, i per un termini de quatre anys amb possibilitat de pròrroga de dos anys més. La data d'inici del contracte va ser l'1 de novembre del 2012. Aquest contracte va ser prorrogat fins al 31 d'octubre del 2018 mitjançant acord del 28 d'octubre del 2016.
	El contracte de serveis d'infraestructura i programari plataforma mainframe i còpia de seguretat al CPD Nucli: CPD Nucli-Lot1 (que és el lot 5 del contracte amb codi d'expedient CCPP-2011-3 i referència de l'Acord de Govern CCPP/CTTI/2012/3). Aquest contracte es va adjudicar el 5 d'octubre del 2012 per 17.970.000 €, i per un termini de sis anys. La data d'inici del contracte va ser el 31 d'octubre del 2012. En el Registre públic de contractes no hi consta cap pròrroga d'aquest contracte.
	El contracte de serveis d'infraestructura i programari plataforma no mainframe i còpia seguretat al CPD Nucli: CPD Nucli-Lot2 (que és el lot 6 del contracte amb codi d'expedient CCPP-2011-3 i referència de l'Acord de Govern CCPP/CTTI/2012/3). Aquest contracte es va adjudicar el 5 d'octubre del 2012 per 44.058.897 €, i per un termini de sis anys. La data d'inici del contracte va ser l'1 de novembre del 2012. En el Registre públic de contractes no hi consta cap pròrroga d'aquest contracte.
Provisió de connectivitat i telecomunicacions CCPP / CTTI / 2011 / 4	El contracte del servei d'aprovisionament de connectivitat i telecomunicacions: C2 Telefonia fixa, videoconferència i xarxa intel·ligent (que és el lot 2 del contracte amb codi d'expedient CCPP-2011-4 i referència de l'Acord de Govern CCPP/CTTI/2012/4). Aquest contracte es va adjudicar el 8 d'agost del 2012 per 47.999.764 €, i per un termini de quatre anys amb possibilitat de pròrroga de dos anys més. La data d'inici del contracte va ser l'1 d'octubre del 2012. Aquest contracte va ser prorrogat fins al 30 de setembre del 2018 mitjançant acord del 30 de setembre del 2016.
	El contracte del servei d'aprovisionament de connectivitat i telecomunicacions: C3 Numeració especial (que és el lot 3 del contracte amb codi d'expedient CCPP-2011-4 i referència de l'Acord de Govern CCPP/CTTI/2012/4). Aquest contracte es va adjudicar el 8 d'agost del 2012 per 1.423.221 €, i per un termini de quatre anys amb possibilitat de pròrroga de dos anys més. La data d'inici del contracte va ser l'1 d'octubre del 2012. Aquest contracte va ser prorrogat fins al 30 de setembre del 2018 mitjançant acord del 3 d'octubre del 2016.
	El contracte del servei d'aprovisionament de connectivitat i telecomunicacions: C Mobilitat (que és el lot quatre del contracta amb codi d'expedient CCPP-2011-4 i referència de l'acord de govern CCPP/CTTI/2012/4). Aquest contracte es va adjudicar el 8 d'agost del 2012 per 10.844.652 €, i per un termini de quatre anys amb possibilitat de pròrroga de dos anys més. La data d'inici del contracte va ser l'1 d'octubre del 2012. En el Registre públic de contractes no hi consta cap pròrroga d'aquest contracte.

Font: Elaboració pròpia.

4.7. SOLUCIONS QUE OFEREIX EL CTTI

Els serveis que gestiona el CTTI s'encabeixen en les solucions següents:

Quadre 31. Solucions d'encàrrecs rebuts pel CTTI com a mitjà propi

Família	Concepte
Assessorament	Consultories, estudis, plans directors i auditories, amb aplicació de metodologies específiques per a cadascun d'ells.
Projectes	Execució d'actuacions orientades a la construcció i/o transformació de solucions TIC, amb aplicació de metodologies específiques per a cadascuna d'elles.
Solucions de sistemes d'informació	Integració de serveis tecnològics de manteniment correctiu i adaptatiu tècnic, de suport tècnic i funcional, infraestructures i operació de CPD (centre de processament de dades), llicències i gestió operativa dels sistemes d'informació.
Solucions de lloc de treball i espais	Integració de serveis tecnològics orientats al lloc de treball personal (perfils d'usuaris) i als espais de treball col·lectius (sales, aules, vehicles i seus). Integren serveis de comunicacions de veu fixa i mòbil, xarxa local, plataformes, maquinari (equipament de sobretaula, portàtil...), programari, serveis d'impressió i serveis de col·laboració.
Solucions de país	Gestió i explotació de solucions de telecomunicacions i radiocomunicacions amb desplegament en el territori.
Solucions de connectivitat	Integració de serveis de comunicacions de dades i de suport tècnic necessaris per dotar un edifici o ubicació geogràfica de les capacitats de suportar els serveis TIC requerits.
Solucions de governança	Serveis que es presten amb recursos propis o delegats del CTTI i consistents en la gestió específica d'algun àmbit, projecte, de caràcter puntual.

Font: Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació.

4.8. QÜESTIONARI DE VALIDACIÓ

A continuació es reprodueix el qüestionari que la Sindicatura va enviar als departaments de la Generalitat per a la validació dels serveis TIC.

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA

TEST VALIDACIÓ SERVEIS TIC EN EL VOSTRE DEPARTAMENT

Ha de ser emplenat per les persones encarregades de les validacions dels serveis TIC del vostre departament

1. Nom i cognoms

Escriviu la vostra resposta.

2. Departament

Escriviu la vostra resposta.

3. Càrrec

Escriviu la vostra resposta.

4. Qui és l'encarregat de fer les validacions dels serveis i subministraments TIC? (Hi ha un únic càrrec o diversos?)

Escriviu la vostra resposta.

5. Cada quant de temps, aproximadament, es fan les validacions per part del vostre departament?

- ○ Cada mes
- ○ Entre dos i cinc mesos
- ○ Cada sis mesos
- ○ Anualment

6. Expliqueu breument el procediment que seguiu per tal de fer les validacions de dades corresponents als serveis i subministraments TIC

Escriviu la vostra resposta.

7. Queda constància documental o mitjançant algun programari de la validació?

- ○ sí
- ○ no

8. S'entén el contingut i el que signifiquen tots els elements d'allò que es valida?

- ○ En més o menys un 50%
- ○ Entre el 51 i el 70%
- ○ Entre el 71 i el 90%
- ○ Del 91% al 100%

9. Hi ha suficient informació detallada, per part del CTTI, que permeti realitzar correctament les validacions?

- ○ sí
- ○ no

10. Teniu relació amb el Director d'Àrees TIC (DAT) del CTTI del vostre departament?

    - ○ Molta
    - ○ Poca
    - ○ Cap

11. Resol els vostres dubtes sobre les validacions el DAT del vostre departament?

    - ○ sí
    - ○ no

12. Teniu discrepàncies amb les dades que us passen per validar els serveis TIC?

    - ○ Moltes
    - ○ Algunes
    - ○ Poques
    - ○ Mai

13. Quantes discrepàncies, respecte a les validacions dels serveis TIC; heu tingut en l'exercici 2019?

    Escriviu la vostra resposta.

14. Respecte a les discrepàncies tingudes en l'exercici 2019, quantes d'aquestes s'han resolt?

    Escriviu la vostra resposta.

15. Com valoreu el procediment de validació dels serveis TIC en el vostre departament? (5 molt bé, 1 baix)

    ☆ ☆ ☆ ☆ ☆

5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

D'acord amb la normativa vigent, el projecte d'informe de fiscalització va ser tramès al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat (CTTI) el 19 d'octubre del 2022 per complir el tràmit d'al·legacions.

L'ens fiscalitzat va demanar una pròrroga per presentar les al·legacions, i el termini es va ampliar fins al 7 de novembre del 2022.

5.1. AL·LEGACIONS REBUDES

L'escrit d'al·legacions presentat pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) a la Sindicatura de Comptes es reprodueix a continuació.

Títol: Al·legacions a un projecte d'informe

Cos de la tramesa:

Us donem trasllat de les nostres al·legacions i d'un conjunt de dades i aspectes que entenem responen a incidències de caire tipogràfic o incorreccions, que traslladem en aquest document per a la seva consideració.

Data de la signatura: 20:31:33 07/11/2022

Signant: CAROLINA SEVILLA ALVAREZ - DNI [...] (SIG)

Generalitat de Catalunya
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació

Sra. Llum Rodríguez Rodríguez
Síndica
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Via Laietana, 60
08003 Barcelona

Benvolguda Síndica,

En relació al vostre escrit del proppassat 19 d'octubre de 2022, pel qual ens lliureu el Projecte d'informe de fiscalització núm. 1/2019-A, Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat (CTTI). Encàrrecs com a mitjà propi. Exercici 2019.

D'acord amb el que disposa l'article 38.3 del reglament de règim interior de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, el passat 28 d'octubre de 2022 el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat va sol·licitar una ampliació de termini per presentar al·legacions, el qual va ser autoritzat per la Sindicatura fins el 7 de novembre de 2022.

Després de la lectura i l'anàlisi del seu informe i, dins del termini concedit a l'efecte, adjuntem amb aquest escrit les al·legacions en relació a les vostres observacions. Alhora, prenem en consideració les seves recomanacions, indicant-li que ja estem treballant en la seva implementació, atès que aquestes podran ser ateses amb les línies estratègiques d'actuació que el Consell d'Administració del CTTI va aprovar el 30 de novembre de 2021, en el marc de l'Estratègia 2020-2025 del CTTI.

Restem a la vostra disposició i aprofitem l'avinentesa per saludar-vos ben cordialment.

[Signatura digital 2022.11.07 16:43:55]

XAVIER MILA VIDAL
Director gerent

DOCUMENT D'AL·LEGACIONS I INCIDÈNCIES DETECTADES

De la lectura del projecte d'informe NÚM. 1/2019-A us donem trasllat de les nostres al·legacions i d'un conjunt de dades i aspectes que entenem responen a incidències de caire tipogràfic o incorreccions, que traslladem en aquest document per a la seva consideració.

1. Respecte al model de relació

1.1. Observació 2

En relació amb la manca d'aprovació de tarifes, el model de relació entre el CTTI i l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i el seu sector públic, va ser aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya el 15 de gener de 2019 (GOV/8/2019), donant compliment a l'encàrrec fet pel Govern el 18 d'octubre de 2011 (GOV/144/2011). Aquest model de relació dissenya un model de repercussió de la despesa mitjançant el qual s'estableix una tarifa (contraprestació econòmica) que el govern ha de satisfer pels serveis que li presta el CTTI. El model de repercussió de la despesa TIC descriu els criteris per calcular la contraprestació econòmica que el CTTI ha de rebre per dur a terme l'encàrrec del Govern. El model de relació doncs, considera la contraprestació econòmica assimilada al concepte tarifa previst a la LCSP. No obstant, donem trasllat d'aquesta consideració als òrgans de govern d'aquest model de relació per a la seva consideració

1.2 En el quadre 4 del projecte d'informe on es resumeixen els imports corresponents als encàrrecs de l'exercici 2019, caldria indicar que estem davant d'imports amb IVA inclòs, enlloc d'exclòs IVA, com s'indica en el peu de pàgina del quadrant.

En el mateix quadrant on s'indica que l'import corresponent a la "Previsió aportació definitiva" pels "Serveis recurrents" és de 406.184.613 euros, entenem que hauria de

ser de 436.184.613; fent que l'import total pel que fa a l'aportació definitiva sigui de 501.697.037 euros, enlloc de 471.697.037 euros que figura en el document.

Alhora també, quan s'indica que l' "import realitzat" pels "Serveis recurrents" era de 356.281.999, entenem que hauria de ser de 423.629.327 euros; fent que el l'import realitzat total sigui de 510.812.107 euros, en lloc de 443.464.779 euros.

1.3. Els quadres 5, 6 i 21 es troba a faltar l'indicatiu de que els imports que hi figuren son amb IVA inclòs.

1.4. Els quadres 14, 15 i 16 es troba a faltar l'indicatiu de que els imports que hi figuren son amb IVA exclòs.

1.5. En el punt 2.2 sobre la "Definició del model de relació" on s'indiquen "Les característiques del nou model, que regula les relacions CTTI-Generalitat a partir de l'exercici 2019" arrel de l'Acord de Govern GOV/8/2019, del 15 de gener del 2019, quan es diu que en aquest Acord de Govern es "Crea una comissió de seguiment, en matèria de contractació, de les actuacions a realitzar per garantir que el procés d'implantació del nou model es duu a terme satisfactòriament", indicar que aquesta comissió va ser creada per l'Acord de Govern GOV/144/2011, i que l'Acord de Govern GOV/8/2019 el que va fer és actualitzar la seva composició.

2. Respecte a la contractació administrativa i els convenis

2.1. Observació 6

Aquesta observació fa referència a l'expedient CTTI-2019-20029 sobre els Serveis de Difusió audiovisual i miscel·lània de serveis de ràdio. Tot i que en el projecte d'informe no s'especifica el criteri qüestionat, s'ha procedit a una revisió dels criteris no objectius que hi figuren en el plec administratiu de l'expedient sense que s'hagi identificat cap criteri on s'estigui valorant el servei que s'està licitant.

2.2. Observació 9

Pel que fa a determinades incidències relacionades amb la contractació separada de prestacions que haurien d'haver estat objecte d'un únic contracte pel fet d'estar relacionades amb contractacions successives per cobrir necessitats recurrent o previsibles, val a dir que l'article 159 de la 5/2017, de 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, permetia la recurrència durant 3 anys consecutius de contractes menors, sempre i quan estigués justificada la mateixa. En els expedients referenciats en la mostra, entenem que hi figura una justificació per part de l'òrgan de contractació, o en tot cas es tracten d'objectes no coincidents.

2.2. Observació 11

El pla de continuïtat extraordinari aprovat pel Consell d'Administració del CTTI que va consistir a prorrogar determinats contractes de serveis adjudicats pel CTTI, va ser

necessari per poder continuar complint amb l'encàrrec del Govern de provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic. Aquestes pròrrogues es van fer a partir d'una interpretació analògica respecte al límit temporal màxim dels contractes establert en l'article 225.6 del TRLCSP.

Com es desprèn del projecte d'informe, aquest pla de continuïtat extraordinari va ser motivat per l'existència de circumstàncies excepcionals com: l'aplicació de l'article 155 de la Constitució espanyola i el fet que el govern d'aquell moment estigués en funcions, podrien haver generat un escenari d'inseguretat a les empreses que volien presentar licitació; el Govern de la Generalitat de Catalunya estava en funcions pendent de la constitució d'un Govern nou; l'aplicació del principi de prudència per garantir la llibertat de decisió del nou Govern; i l'aplicació del principi de preservació de l'interès general, ja que la interrupció de la prestació dels serveis objecte d'aquests contractes podria provocar un dany a l'interès públic.

2.2. Observacions 13 i 15

En relació amb les mancances formals detectades sobre els convenis formalitzats al llarg del 2019. Indicar que per error es van incloure en la relació facilitada pel CTTI en concepte de convenis, encàrrecs de tractament de dades de caràcter personal i cessions d'instal·lacions a un privat, i que no hauria de tenir la consideració de convenis, fet que pot haver induït error.

En concret de la mostra de convenis que figura en el punt 4.5 Mostra de convenis, els expedients amb referència de l'1 a l'11, del 13 al 21 i del 24 i el 34 serien encàrrecs de tractament de dades de caràcter personal, i la referència 12 seria una cessió d'instal·lació a un privat.

Pel que fa a la manca de publicació al DOGC en relació als convenis formalitzats durant l'exercici 2019, cal tenir present que durant aquest any el Registre de Convenis va tenir un retard a l'hora de fer les inscripcions de convenis, encàrrecs de gestió, protocols i addendes de pròrroga i/o modificacions, fet que va provocar aquest endarreriment en la seva publicació.

3. Respecte als altres aspectes de la fiscalització

3.1. Observacions 22 i 23

La darrera auditoria de compliment de mesures de seguretat en el tractament de dades de caràcter personal del CTTI és del 2017, atès que la següent auditoria que estava prevista pel 2018 es va decidir cancel·lar-la atenent a les necessitats d'implantació i adequació que calia fer front, arran de l'entrada en vigor de la nova normativa en matèria de protecció de dades.

Durant aquest any 2022 el CTTI s'ha adherit al Contracte Programa de l'Agència de Ciberseguretat i iniciat el projecte d'adequació del CTTI a l'RGPD per tal de poder incorporar-nos al Model de Compliment Normatiu, per implementar el model de protecció de dades i de ciberseguretat existent a l'Administració de la Generalitat, on entre d'altres s'elaborarà un pla d'acció on s'incorporarà la realització d'auditories sobre el grau d'acompliment de l'ENS i el RGPD.

5.2. 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 dels apartats 2.2.1, 2.2.1.1, 2.2.1.2, 2.2.2.2, 2.2.3.4 i 4.1 del projecte d'informe, segons s'indica en les notes al peu de les pàgines corresponents.

La resta del text del projecte d'informe no s'ha alterat perquè s'entén que les al·legacions trameses són explicacions que confirmen la situació descrita inicialment o perquè no es comparteixen els judicis que s'hi exposen.

APROVACIÓ DE L'INFORME

Certifico que a Barcelona, el 13 de desembre del 2022, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, presidit pel síndic major, Miquel Salazar Canalda, amb l'assistència dels síndics Anna Tarrach Colls, Manel Rodríguez Tió, Llum Rodríguez Rodríguez, M. 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, i com a ponent la síndica Llum Rodríguez Rodríguez, amb deliberació prèvia s'acorda aprovar l'informe de fiscalització 25/2022, relatiu al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, encàrrecs com a mitjà propi, exercici 2019.

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

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA

Ferran Domínguez Garcia - DNI 34746121K (SIG)
2023.01.16 15:51:44 +01'00'

El secretari general

Vist i plau,

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA

Miquel Salazar Canalda - DNI 46319247F (SIG)
2023.01.16 16:22:06 +01'00'

El síndic major